

MEMORIA Y BALANCE GENERAL

83° EJERCICIO ECONÓMICO
Cerrado el 31 de Diciembre de 2019



Cooperativa de Obras y
Servicios Públicos Ltda.

Villa del Dique - Calamuchita

Bv. Hipólito Irigoyen y Chaco – Tel. 03546-497250 – Fax: 497456
e-mail: coopvdique@grandeslagos.com.ar – (5862) VILLA DEL DIQUE - Córdoba
www.coopvdique.com

**COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA
DE VILLA DEL DIQUE**

Matrícula INAES N° 721

Ejercicio Social N° 83 - Cerrado el 31 de Diciembre de 2019

CONSEJO DE ADMINISTRACION

<u>PRESIDENTE</u>	EUGENIO GIMENO BALAGUER
<u>VICEPRESIDENTE</u>	JULIO ALBERTO RÍOS
<u>SECRETARIA</u>	ROMINA LAURA TOCALLI
<u>PRO-SECRETARIO</u>	ELSA CRISTINA BRIGGILER
<u>TESORERO</u>	ALICIA SUSANA DI SALVIO
<u>PRO-TESORERO</u>	ESTELA ROSA LAZARO
<u>VOCALES TITULARES</u>	LUIS WALTER REYNOSO
	ABEL ALEJANDRO ECHEGUÍA
	LEONARDO MORIZIO
	RICARDO HORACIO GASTIEN
	VACANTE
	VACANTE

ORGANO DE FISCALIZACIÓN

<u>SÍNDICO TITULAR</u>	FABIAN HORACIO NUÑEZ
<u>SÍNDICO SUPLENTE</u>	VACANTE



Cooperativa de Obras y Servicios Públicos Ltda.

Villa del Dique - Calamuchita

MEMORIA

Señores asociados:

De acuerdo con las disposiciones legales y estatutarias, corresponde al Honorable Consejo de Administración suministrar las informaciones sobre lo acontecido en cada ejercicio como así la confección del correspondiente Balance General y demás documentación exigida.

En el desarrollo de la memoria se explica la labor cumplida, que puede ser ampliada y responder a las inquietudes o aclaraciones de los señores asociados, todo lo referente al 83º Ejercicio Económico, cerrado al 31 de Diciembre de 2019.

Consideraciones Generales

Como es de práctica habitual en este capítulo de la Memoria tratamos siempre de efectuar un comentario general sobre distintas cuestiones o normativas que le dieron y darán hacia el futuro próximo, el marco dentro del cual desenvolvemos nuestra actividad como prestadores de servicios.

Al momento de la confección de esta Memoria y tal cual lo adelantábamos años atrás, en el contexto nacional, provincial y local se han tomado medidas y realizado diferentes acciones que han afectado directa o indirectamente la accesibilidad de los usuarios a diferentes servicios.

Las Cooperativas son asociaciones de usuarios para auto prestarse los servicios, con lo cual los que ocasional y transitoriamente estamos conduciendo nuestra cooperativa, debemos hacerlo no solamente con un objetivo de eficiencia y calidad, sino fundamentalmente con un compromiso social para con los asociados, tratando de sobrellevar los momentos difíciles en un marco de convivencia de los distintos intereses que a todos nos afectan.

Labor del Consejo de Administración

El Consejo de Administración se reunió en 37 oportunidades, los días lunes de cada semana, en sesiones habituales por temas inherentes a nuestra Cooperativa, además de 5 sesiones por temas especiales relacionados con variadas cuestiones, y en 12 reuniones participó en las del Consejo Regional con las Cooperativas del Valle de Calamuchita, que sesionó habitualmente el penúltimo jueves de cada mes.

Energía Eléctrica

En las distintas áreas que tiene el sector de energía eléctrica en el transcurso del año 2019 se trabajó en mantenimientos correctivos y preventivos en líneas de BT (baja tensión) y MT (media tensión) para mejorar la calidad de servicio y evitar en temporada alta, salidas de servicios ocasionadas por inclemencias climáticas.

Resumen de trabajos en MT:

- Ramales de Villa Guadalupe cambio de aislación MN3a.
- Ramal Embalsina y Club Río IV se instalaron protecciones en puentes de MT en postes.
- Se ejecutó de Sub Estación Transformadora, correspondiente a la Estación de GNC – Barale Hnos (sobre Ruta Prov. N°5).

Resumen de trabajos en BT:

- Se realizaron extensiones de líneas preensambladas para mejorar la calidad del servicio en distintos barrios de nuestra localidad (zona Náutica, Tulsa, Zona del Valle, Playa Grande), ya que existían conexiones dadas provisoriamente, quedando para los próximos años ir avanzando en loteos que aún no cuentan con cobertura
- Se dieron respuestas a pedidos de nuevas conexiones en los distintos puntos de nuestras redes.
- Se ejecutaron tableros nuevos en el sistema existente de bombeo de Playa de Postes, agregando un equipo inverter (variador de frecuencia) para mejorar el sistema de presurización a los barrios Zona del Valle, El Vivero, y parte de Residencial A.
- Se ejecutó el tablero de sistema de llenado de cisternas en Planta de Agua Embalsina, Playa de Postes, y bombeo denominado Oficina Técnica (Casa de Juan).
- Se adquirieron e instalaron bancos capacitivos con objetivo de mejorar el coseno de phi de nuestro sistema de BT (Baja Tensión) en un 55 % de nuestras subestaciones transformadoras, esto permite generar un ahorro de aprox. \$100.000 mensuales por bonificaciones de EPEC.
- Se instaló un equipo inalámbrico para el comando en sistema de llenado de pileta camping, estación de carga de agua cruda municipal y de emergencia de Bomberos.
- Continuando con adecuaciones según la Ley de Seguridad Eléctrica, se realizó relevamiento de instalaciones de puesta a tierra en columnas y farolas de alumbrado de hierro instalando las que les faltaban, se realizaron relevamiento en alimentadores que se les da servicio a la municipalidad a los distintos puntos de plazas y espacios verdes implementando e instalando sistemas de protección diferenciales en cada caso.

Alumbrado Público.

En esta área se trabajó en el mantenimiento correctivo de luminarias de sodio y en el desarrollo de nuevos sectores de iluminación a led, colaborando con mano de obra en todos los trabajos de iluminación con tecnología LED en Av. San Martín, en el centro de nuestra Villa, Carril de los Chilenos y Paseo de los Artesanos. Se iluminó acceso y predio de la Terminal de Ómnibus.

Es por todos conocido que la iluminación LED es más eficiente, brinda mayor luminosidad con menor consumo de energía para este fin. Es una de las prioridades de la Coop. la ampliación y recambio tecnológico en la red de alumbrado, esto se realizará paulatinamente a medida que se vayan adquiriendo luminarias.

Agua Corriente

Las inversiones realizadas se tratarán en detalle el punto 6 de la orden del día.

Se sigue trabajando mediante el Convenio de Concesión vigente del Servicio de Agua Corriente firmado con el Municipio para el periodo 2017/2031, manteniendo el servicio de agua corriente de la localidad. Se debe destacar la importancia y necesidad, de continuar generando las instancias necesarias para seguir defendiendo las condiciones del Lago Embalse, y continuar trabajando en este sentido desde sus cuencas, o sólo en forma localizada. Los efluentes al lago son la principal tasa de aporte en el volumen de agua que este almacena, por lo que el estado de estos es fundamental para poder sostener la calidad final del servicio de potabilización.

De esta premisa, se puede señalar que el servicio se mantuvo en operación óptima sin mayores problemas, en virtud del trabajo preventivo y nuevas obras que los trabajadores del sector realizan frente a las diversas y variables demandas.

Se realizó la puesta en funcionamiento, como etapa de prueba, en el sistema de presurización en barrio nuevo GNI. En las zonas de Playa Grande, Residencial "A" y Barrio Comercial también se reemplazaron un total de 340 metros de cañerías. Además, se realizaron nuevas conexiones por la demanda de nuevos socios.

Se implementó y amplió el sistema de agitación y mezcla mediante la adquisición de dos agitadores mecánicos en sistema de clarificación de la planta de potabilización, con el objetivo de mejorar la operación de floculación. Además, se realizaron las siguientes mejoras en las cámaras de carga de agua a tratar:

- Nivelación de entrada de agua cruda para mejorar la acción del coagulante y floculante.
- Impermeabilización de paredes de floculadores y decantadores

En cuanto a obras civiles dentro de la Planta Potabilizadora, se finalizó la Obra de Cisterna (400 m3) y su vinculación hidráulica al sistema existente. Esta última tarea fue realizada por personal de la Cooperativa, otorgando así una mayor versatilidad y capacidad de almacenaje para amortiguar los grandes picos de demanda que ocurren en temporada alta de verano.

Se realizó el techado del galpón de stock de materiales y resguardo de vehículos en la planta potabilizadora.

Se realizaron tareas de mantenimiento de manto filtrante, comprendiendo la remoción y cambio de arena de la última capa del lecho.

Se cumplió con la instalación de un equipo controlador Weg 25HP en el sistema de Playa de Postes por rotura del preexistente.

Hubo que realizar un cambio de la bomba RTB-4003 de provisión a Embalsina, por mantenimiento.

Reemplazo de cañerías de 4" y 3" de PVC en zona Villa Nueva, Plaza Elías Ramirez.

Como última novedad del año, debido a un salto en ciertas condiciones del lago, se vio la necesidad de incorporar Sulfato de Aluminio al sistema de potabilización como regulador de pH y clarificante, mediante investigación y ensayos en jarra, dado que el agua a tratar comenzó a presentar un pH fuera del rango de eficacia del coagulante y floculante utilizados.

Es importante recordar que el Sistema de Presurización está constituido de la siguiente manera:

1. Planta Principal (Embalsina)
2. Bombeo desde Planta principal hacia Aguas Claras
3. Bombeo calle Eva Perón (Chalet Colorado)
4. Bombeo Playa de Postes. Av. Los Pescadores (El Vallecito)
5. Bombeo Antigua Planta (Zona Centro-Casa de Juan)

Servicio Telefónico, Internet y Fibra Óptica

En Marzo de 2019 se puso en funcionamiento, una antena sobre torre en zona paraje "La Sierrita", para así brindar este fundamental servicio de Internet. Desde este punto se le brinda internet a la Escuela Primaria "Nicolás Avellaneda", y a vecinos de la zona, completando así una de las ambiciones de esta Cooperativa de poder brindar servicio en esta zona.

En Mayo de 2019 se concluyó con la instalación y puesta en marcha de la Torre de Internet en la ladera del cerro, Zona Bello Horizonte, con esta obra se le pudo brindar servicio de internet a vecinos en la zona y mejorar la calidad del servicio en general al descongestionar las antenas preexistentes en el cerro principal.

A continuación, graficamos la cantidad de usuarios conectados a la fecha a los diferentes sistemas de prestación de Internet:

SERVICIO DE INTERNET		
Vínculo	Cant. Conex. 31/12/18	Cant. Conex. 31/12/19
ADSL – Par telef.	598	552
Inalámbricas	563	773
Fibra Óptica	215	211

Crecimiento que confirma que las conexiones inalámbricas son las más desarrolladas por la relación calidad / costo.

También se hace saber que se montaron más de 1500 mts. de cable de 10 pares para ir mejorando el plantel de cobre telefónico e internet ADSL en diferentes zonas del pueblo, estos trabajos se van a seguir realizando durante el año 2020 incluyendo reparación de empalmes (14) en todo el plantel de telefonía e internet.

Con respecto a la telefonía celular corporativa de Claro, se sigue con abonos muy convenientes para los asociados que ya tienen contratado este servicio.

Servicio de Sepelio y Cremaciones

Al 31 de Diciembre de 2019, se realizaron en total 33 servicios de sepelio, 26 servicios a asociados, 7 servicios a no asociados y 15 cremaciones.

Se ejecutaron importantes mejoras en el predio de nuestra Sala Velatoria, adecuando sectores que permanecían sin uso para poder gestionar correctamente la preparación de los cuerpos y mejorar la calidad del servicio en gral. Se adecuaron las instalaciones según las nuevas disposiciones municipales respecto a seguridad.

Personal

Como todos los años queremos remarcar que nuestro personal es el mejor activo de esta Cooperativa, en especial en este tiempo de emergencia sanitaria que afecta a todos, ellos siguen trabajando para que los servicios que cada uno de nosotros recibimos en nuestros hogares tengan la mejor calidad posible en esta situación, así como todo el año acompañan el crecimiento de esta Institución.

En octubre de 2019 se produjo la desvinculación del Gerente, Ing. Luciano Laurent, de común acuerdo. Las funciones del Gerente fueron asumidas temporalmente por el Consejo de Administración, con un gran apoyo de todos los mandos de medios de cada sector.

Al cierre del ejercicio la Cooperativa cuenta con 31 empleados:

- 10 en Energía Eléctrica
- 4 en Telefonía / Internet
- 6 en Redes de Agua
- 3 en Planta de Potabilización
- 8 en Administración (1 empleado de licencia por enfermedad, tramitando su jubilación anticipada)

Parque Automotor

El Parque Automotor compuesto de la siguiente manera:

- 1 - Ford F350/75 diesel – C/Grúa Mod. 5000 P/teléfono
- 1 - Ford F100/2000 diesel – C/Hidroelev. P/Aº Públ. y Redes
- 1 - Ford F100/87 diesel – Cab. Simple Tareas E. Eléctrica.
- 1 - Ford F100/81 diesel – Redes Agua Cte.
- 1 - Ford F100 Ranger 2009 diesel – Cab. Simple – Agua Cte.
- 1 - Toyota Hilux Diesel – Mod. 2008 – Cab. Doble E. Eléctrica Guardia
- 1 - Camión Dodge DP800/75 diesel C/Grúa Hidrogrubert 12500 – E. Eléctrica
- 1 - Tractor Fiat 700E – Tareas varias, arrastre de materiales, etc.
- 1 - Renault Kangoo/2009 naftera – Teléfono
- 1 - Ford Fairlane/75 – sin uso, puesto a la venta
- 1 – Chrysler Caravan/97 – Carroza Fúnebre
- 1 – VW Saveiro/2015 – Naftera – Administración / Consejo de Administración / E. Eléctrica
- 1 – Ford F4000/2017 –Diesel – Grúa Mediana

Es importante informar que a cada vehículo se le realizan los trabajos de mantenimiento correspondientes. También informamos que estamos suscriptos, junto a otras Cooperativas, a un plan similar a un círculo cerrado que nos habilita por sorteo el acceso a un monto equivalente al valor de una pick-up Toyota Hilux, que nuestra Cooperativa utilizará para renovar parte de la flota de vehículos.

Municipalidad – Concesión de los servicios de Agua Corriente y Alumbrado Público

Este año pudimos concretar la renovación de los Convenios de Agua Corriente y Alumbrado Público por 14 años (hasta 2031), convenios que estaban vencidos desde el año 2011; innumerables reuniones se realizaron para llegar a un entendimiento con el Concejo Deliberante y Ejecutivo Municipal. La buena relación entre ambas Instituciones siempre redundará en mejor calidad de vida para los habitantes.

En Noviembre de 2019 el Concejo Deliberante autorizó el aumento de la tarifa de agua en forma escalonada. A saber, un 15% a los cargos fijos y un 25% en los cargos variables aplicados en Diciembre 2019; un 7,5% en ambos cargos en Enero 2020 y un 7,5% en ambos cargos en Marzo 2020.

Cuota Fundación

La Cuota Fundación es un pequeño aporte mensual de los socios que, sumado es importante y nos permite cumplir con el 4to. (*Educación/Formación del Asociado*) y el 7mo. Principio (*Aporte a la Comunidad*) del Cooperativismo.

Durante el 2019 se realizaron los siguientes aportes:

- ☐ \$ 93.500 en materiales para Obra Refuncionalización del Htal Regional de Santa Rosa de Calamuchita. A esta obra aportan 7 Cooperativas pertenecientes a los pueblos que tienen como referencia de salud a este establecimiento.
- ☐ \$ 45.000 para diferentes actividades de la Escuela Primaria Alte. Guillermo Brown
- ☐ \$ 5500 para Escuela La Sierrita (Inst. de Internet y Títeres por Día del Niño)
- ☐ \$ 19.800 para Jardín de Infantes (colocación de membrana)
- ☐ \$ 20.000 para Instituto Fray Mamerto Esquiú (materiales)
- ☐ \$ 12.500 para CENMA (aporte para viaje / medallas para egresados)
- ☐ \$ 36.000 en aportes de \$6000 mensuales para el Htal. Municipal de Villa del Dique
- ☐ \$ 16.000 para diferentes actividades de la Parroquia Madre de Dios y San José (Peña, acciones de caridad)
- ☐ \$ 10.000 para Encuentro Cultural (alquiler de sillas)
- ☐ \$ 10.000 para Desafío Mountain Bike “Cerro y Lago” organizado por Centro de Comercio (Trofeos)
- ☐ \$ 13.315 para compra reflector Club Deportivo y Biblioteca Villa del Dique
- ☐ \$ 15.400 para gastos organización de distintos talleres formativos dictados en nuestro salón de eventos

FACE Ltda.

Nuestra Cooperativa sigue asociada a esta Federación, que nos representa y apoya ante los distintos entes regulatorios y nos representa ante el Sindicato de Luz y Fuerza a la hora de convenir paritarias.

Instituto para el Financiamiento de Cooperativas de Servicios Públicos (I.FI.CO.SE.P.)

Continuamos asociados al Instituto Financiero y realizando el aporte correspondiente, constituyendo este el principal respaldo para la posterior operatoria en el servicio de créditos.

Estado de Situación Patrimonial y de Resultados

El Balance que se pone a consideración de los asociados se expone confeccionado de acuerdo con las normas profesionales vigentes, como así también las establecidas por el Órgano Nacional de Contralor (INAES), en consecuencia, en este Ejercicio Económico-Financiero se continúa efectuando el ajuste por inflación de los estados contables, práctica que había sido obligatoria por última vez en el año 2003 y luego reinstalada a partir del ejercicio pasado. Esta metodología de ajustar por inflación continuará aplicándose hasta tanto la tasa acumulada de inflación en tres años no supere el 100%. El coeficiente o indicador de la inflación con el cual se ajustaron las partidas de este Ejercicio 2019 alcanzó el **53,83%**.

Al ser éste el segundo año de aplicación del ajuste por inflación sobre los Estados Contables, permite que los principales Cuadros y Anexos incluidos en ellos se presenten comparativamente en dos columnas. En la primera de ellas (la que en su encabezado figura como "31/12/2019") se consignan los datos del Ejercicio Actual ajustados por inflación, tanto los activos y pasivos susceptibles de ello como así también los ingresos y egresos, los cuales se reexpresaron en su totalidad a moneda de cierre, o sea Diciembre de 2019, aplicando para ello los índices de ajuste mes por mes, de tal manera que los valores consignados en el Estado de Resultados, se pueda considerar que los mismos fueron efectuados en el mes de cierre del ejercicio.

En segunda columna, (la que en su encabezado figura como "31/12/2018") se exponen las cifras del Balance cerrado al 31-12-2018 pero Ajustadas o reexpresadas a Diciembre de 2019, aplicando para ello el porcentaje mencionado al final del primer párrafo (53.83%).

Es por ello que los presentes Estados Contables están Expresados en "Moneda Homogénea" del 31-12-2019, o sea que tanto el Estado Patrimonial y de Resultados Actual (31-12-2019) como el Anterior (31-12-2018) se presentan en una misma moneda (diciembre de 2019), permitiendo de esta manera realizar perfectamente las comparaciones pertinentes, ya que se eliminaron los efectos distorsivos de la inflación.

Efectuadas estas aclaraciones previas, corresponde analizar la situación patrimonial o financiera de la Cooperativa a la fecha de cierre, tomando para ello como base los indicadores de los últimos 2 (dos) ejercicios consignados en el ANEXO "A" correspondientes a los datos estadísticos y demás información complementaria. De ellos se desprende, como principal conclusión que surge de la comparación del presente ejercicio con el anterior, el mejoramiento que registran los indicadores que miden tanto la capacidad de pago o sea el índice de liquidez, como así también aquellos que miden el endeudamiento, solvencia e inmovilización. A continuación, detallaremos las citadas variaciones.

El **índice de liquidez general**, que mide la capacidad de pago total de la Cooperativa, **pasó de 1.66 veces a 1.82** veces, o sea que por cada peso de deuda existe 1,82 en el activo corriente para cubrirlo. Además, si detrajéramos del activo corriente los bienes de cambio y efectuáramos nuevamente el cálculo, obtendríamos el denominado "**índice de liquidez seca**" equivalente a **1,34 veces** (el año pasado ascendía a 1,26 veces), lo cual indica que la sumatoria de las disponibilidades y cuentas a cobrar a corto plazo, cubren la totalidad de las deudas también en el mismo corto plazo. Técnicamente éste último indicador no debería ser inferior a 1 (uno), ya que si así ocurriera significaría que las deudas exigibles serían superiores a los fondos disponibles. Como vemos en nuestro caso el índice técnico se cubre con un margen razonable.

A su vez el **índice de endeudamiento** que resulta de la comparación del total de las deudas con el patrimonio neto, **registra una disminución pasando del 30 % a 22 %** en este año. Este porcentaje no puede exceder

técnicamente del 100%, reflejando por lo tanto un muy bajo endeudamiento de la Cooperativa a la fecha de cierre en ambos ejercicios.

También debemos destacar que, en razón de lo comentado en los párrafos anteriores, el **Patrimonio Neto Final** o también denominado Capital Propio, experimentó a lo largo del ejercicio un incremento producto de la reexpresión de los estados contables, cerrando en un valor de **\$ 105.739.911,41**.

Desde el punto de vista económico podemos observar por la lectura del cuadro de resultados, que el ejercicio cierra con una Pérdida Final de \$ 6.153.901,20, cuyo origen puede apreciarse en detalle no solo en el Estado General de Resultados, sino también en los respectivos cuadros seccionales, Notas a los Estados Contables y en el Anexo II, en donde se discriminan los distintos gastos del ejercicio y su aplicación a cada uno de los servicios que presta la cooperativa. Es de destacar que, dentro del Estado de Resultado, se incluye por separado el RECPAM (Resultado por Exposición a Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda) que para este año arroja un quebranto de \$ 4.937.144,52, producto de la exposición a la inflación que sufrió el ente. De no haber mediado este proceso de revalúo dicha partida no hubiera existido.

ROMINA TOCALLI
Secretaria

EUGENIO GIMENO BALAGUER
Presidente