

BALANCE EJERCICIO N° 51

Del 01/07/23 al 30/06/24

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

al 30-06-24

al 30-06-23

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos (Nota 2) 46.200.742,42 30.073.993,56

CRÉDITOS

Créditos por Servicios (Nota 3) 237.271.451,80 212.890.053,53

Otros Créditos (Nota 3) 18.197.866,03 9.580.500,58

BIENES DE CAMBIO

Existencia de Materiales Agua (Nota 4) 22.313.474,10 25.700.462,36

Existencia Gas y Garrafas (Nota 4) 14.094.465,83 19.256.467,94

Total del Activo Corriente 338.078.000,18 297.501.477,96

ACTIVO NO CORRIENTE

BIENES DE USO

Bienes de Uso (Anexo I) (Nota 5) 1.193.036.848,50 1.157.985.905,23

PARTIC. PERMANENTE EN SOCIEDADES

Acciones Coop. La Misión (Nota 6) 10.683.004,93 10.683.004,93

ACTIVOS INTANGIBLES

Licencias y Concesiones (Nota 7) 0,00 0,00

Total del Activo No Corriente 1.203.719.853,43 1.168.668.910,17

TOTAL DE ACTIVO 1.541.797.853,61 1.466.170.388,13

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS		
Deudas Comerciales (Nota 9)	12.348.792,33	6.942.664,07
Remun.Y Cs.Sociales (Nota 10)	67.502.536,22	23.174.799,81
Cargas Fiscales (Nota 11)	46.293.211,87	39.492.311,88
Otras Deudas (Nota 12)	4.219.765,63	3.585.283,76
<i>Total del Pasivo Corriente</i>	<u>130.364.306,05</u>	<u>73.195.059,51</u>
FONDOS CON DESTINO ESPECÍFICO		
Fondo de Sepelio (Nota 13)	25.442.709,04	31.759.313,29
Cuota Bomberos Vol. a Pagar (Nota 13)	7.148.174,69	6.069.394,91
Cuota Biblioteca Pop. a Pagar (Nota 13)	52.500,00	66.815,86
<i>Total Fondos con Destino Específico</i>	<u>32.643.383,73</u>	<u>37.895.524,07</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
DEUDAS		
No Existen	0,00	0,00
<i>Total del Pasivo No Corriente</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DE PASIVO	163.007.689,78	111.090.583,58
PATRIMONIO NETO		
S/ Estado Respectivo	1.378.790.163,83	1.355.079.804,54
<i>Total Patrimonio Neto</i>	<u>1.378.790.163,83</u>	<u>1.355.079.804,54</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PAT. NETO	1.541.797.853,61	1.466.170.388,13

<u>ESTADO DE RESULTADO: SECCIÓN AGUA</u>	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
<u>INGRESOS:</u>		
Facturación Servicio Agua	1.208.229.816,41 [▲]	1.076.140.625,31
Derecho de Conex. y Reconexión	17.044.833,11 [▲]	21.994.189,80
Menos		
Costo de Producción (Anexo II)	-917.395.495,74	-788.995.647,56
<i>Resultado Bruto de la Explotación</i>	<u>307.879.153,78</u>	<u>309.139.167,55</u>
Menos		
GASTOS OPERATIVOS DE:		
-Administración (Anexo II)	-317.684.175,45	-315.877.076,51
-de Financiación (Anexo II)	-42.256.082,97	-18.026.564,19
Mas		
OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
- Disponibilidad del Serv. de Agua	22.050.912,55 [▲]	19.228.092,25
- Otros ingresos	9.507.183,74 [▲]	7.908.395,75
- Intereses por Mora	66.499.237,53	32.612.328,32
EXCEDENTE SECCIÓN AGUA	45.996.229,18	34.984.343,17

ESTADO DE RESULTADO: SECCIÓN TV	al 30-06-24	al 30-06-23
INGRESOS:		
Servicio T.V.	1.471.037,06	3.688.229,85
Menos		
Costo de Producción T.V. (Anexo II)	-2.838.343,45	-2.507.592,01
Mas		
Intereses por Mora	79.837,48	109.532,79
Derecho Uso Sala T.V.	428.835,62	927.757,67
PÉRDIDA SECCIÓN T.V.	-858.633,29	2.217.928,29

ESTADO DE RESULTADO: SECCIÓN GAS	al 30-06-24	al 30-06-23
INGRESOS:		
Venta Gas y Garrafas	64.709.826,94	73.762.913,61
Menos		
Costo de Ventas	-31.922.793,78	-38.955.381,76
<i>Resultado Bruto de la Explotación</i>	32.787.033,16	34.807.531,85
Menos		
Gastos Operativos (Anexo II)	-28.727.404,22	-27.722.035,49
Más		
Intereses por Mora	3.511.991,50	2.190.605,66
EXCEDENTE SECCIÓN GAS	7.571.620,44	9.276.102,02

ESTADO DE RESULTADO GENERAL

(ver anexo V)

SECCIÓN	Resultados por Gestión con Asociados		Resultados por Gestión con No Asociados		Rdo. por Op. Ajenas a la Gestión
	Importe	%	Importe	%	
AGUA	45.582.263,12	99,10%	413.966,06	0,90%	
TV	-846.344,40	97,87%	-12.288,89	2,13%	
GAS	7.571.620,44	0,00%	0,00	0,00%	
Subtotales	52.307.539,16		401.677,17		
Aporte Ext. Ampl. Planta (Nota 14)					111.800.970,26
Rdo. Venta Bien de Uso					195.966,95
Intereses Plazo Fijo					14.160.218,59
Donación Lote I.PRO.D.HA.					745.675,61
SUBTOTALE:	52.307.539,16		401.677,17		126.902.831,41
RECPAM	-129.047.086,96		-990.971,27		-57.215.370,43
TOTALES	-76.739.547,80		-589.294,10		69.687.460,98
RESULTADO DEL EJERCICIO - PÉRDIDA					-7.641.380,92

COMPARATIVO CON EL ESTADO DE RESULTADO GENERAL EJERCICIO N°50

SECCIÓN	Resultados por Gestión con Asociados		Resultados por Gestión con No Asociados		Rdo. por Op. Ajenas a la Gestión
	Importe	%	Importe	%	
AGUA	34.651.991,91	99,05%	332.351,26	0,95%	
TV	2.126.106,06	95,86%	91.822,23	4,14%	
GAS	9.266.825,93	99,90%	9.276,09	0,10%	
Subtotales	46.044.923,89		433.449,58		
Aporte Ext. Ampl. Planta (Nota 14)					28.554.274,76
Rdo. Venta Bien de Uso					20.188.621,36
Intereses Plazo Fijo					22.771.961,48
SUBTOTALE:	46.044.923,89		433.449,58		71.514.857,60
RECPAM	-128.078.591,63		-1.205.683,65		-15.683.161,29
TOTALES	-82.033.667,74		-772.234,07		55.831.696,31
RESULTADO DEL EJERCICIO - PÉRDIDA					-26.974.205,50

ANEXO II**COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO:**

(Comparativo con el ejercicio anterior - Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/24)

A) SECCIÓN AGUA

Costo de Producción	al 30-06-24	al 30-06-23
Sueldos Agua	278.214.481,77	262.730.976,11
Sueldo Anual Complementario	21.672.944,26	22.305.602,95
Leyes Sociales Agua	46.677.504,53	42.924.161,67
Gtos. Mantenimiento y Conservación	68.595.357,77	48.031.458,95
Combustibles y Lubricantes	10.075.150,01	13.511.209,73
Energía Eléctrica	243.899.306,30	176.328.436,41
Materiales p/ Potabilización	114.001.096,22	84.120.934,83
Seguros	11.833.091,62	10.443.171,96
Fletes y Acarreos	2.445.970,59	2.636.062,04
Equipamiento Personal Agua	5.508.521,14	6.451.080,86
Gtos. Mantenimiento Rodados	3.135.447,17	7.843.933,56
Amortización Agua	70.546.191,41	67.846.030,37
Gtos.Torres y Tanques	11.769.899,83	17.954.147,03
Servicio Laboratorio	1.864.490,21	1.501.486,05
Seguros LRT	13.759.653,02	11.765.256,46
Mantenimiento Maquinarias	4.830.450,99	3.778.597,20
Servicios Operativos Oasis	7.804.586,44	7.771.169,73
Teléfonos Celulares	467.394,63	707.691,86
Capacitación al Personal	293.957,83	344.239,77
Total Costo Producción Agua	917.395.495,74	788.995.647,56
Gastos de Administración	al 30-06-24	al 30-06-23
Sueldos Administración (Anexo III)	109.172.214,30	107.721.751,09
Sueldo Anual Complem. (Anexo III)	8.698.684,13	9.184.902,22
Leyes Sociales (Anexo III)	18.596.998,27	18.439.560,02
Seguros LRT (Anexo III)	5.630.886,54	5.081.417,04
Papelería y Útiles de Oficina	7.430.660,63	8.301.687,21
Teléfonos e internet	1.043.759,36	1.013.849,46
Franqueos y Telegramas	10.494,38	46.840,24
Honorarios Profesionales	4.459.767,43	4.310.481,02
Cuota Sostén FEMICAP	639.456,00	1.102.882,65
Asignación Consejeros y Síndicos	29.198.022,17	28.352.862,46
Impuesto a los Ingresos Brutos	52.211.430,72	47.759.014,66
Energía Eléctrica	2.014.299,74	1.945.427,45
Conservación y Reparaciones	11.056.496,29	12.066.147,41
Viáticos y Movilidad	17.502,89	223.099,13
Publicidad y difusión	1.610.882,39	1.143.900,20
Seguros	2.904.901,57	3.920.262,82
Equipamientos al Personal	189.683,58	353.101,83
Atenciones y Agasajos	695.479,59	2.177.572,36
Insumos y Otros Gtos. Computadoras	1.465.172,00	1.523.731,92
Mantenimiento Rodados	188.997,07	220.293,19
Gastos Asamblea	419.826,00	1.252.302,38
Impuesto Sobre Débitos y Créditos Bancarios	14.538.547,72	12.371.801,22
Combustibles y Lubricantes	293.316,94	168.013,68
Donaciones	391.593,83	527.029,52
Mantenimiento Sist. de Facturación	2.087.902,50	2.103.614,17
Impuestos y Tasas	4.504.268,87	2.184.300,17
Amortizaciones	31.780.579,29	32.137.486,73
Tasa Municipal Ocupación Dominio Público	774.162,46	1.151.541,34
Asignación No Remunerativa	251.468,59	1.727.921,15
Capacitación al Personal	106.164,02	127.936,70
Fondo de Educ.y Prom. Cooperativa	5.300.556,18	7.236.345,11
Total Gastos Administración	317.684.175,45	315.877.076,51
Gastos de Financiación	al 30-06-24	al 30-06-23
Comisiones y Sellados Bancarios	16.340.240,52	18.026.564,19
Intereses por Mora	5.168.657,03	0,00
Intereses bancarios	20.747.185,42	0,00
Total Gastos de Financiación	42.256.082,97	18.026.564,19

B) SECCIÓN TV

Costos de Producción	al 30-06-24	al 30-06-23
Seguros TV	0,00	63.925,21
Gtos. Mantenimiento y Conservación	224.483,79	7.980,09
Energía Eléctrica	816.812,83	657.839,96
Gastos Administrativos (Anexo III)	1.633.319,36	1.614.110,71
Amortizaciones	163.727,47	163.736,04
Total Costos de Producción TV	2.838.343,45	2.507.592,01

0,00

C) SECCIÓN GAS

Gastos de Comercialización	al 30-06-24	al 30-06-23
Sueldos y Jornales y C. Sociales	11.810.988,14	12.268.627,53
Gtos. Mantenimiento y Conservación	98.901,74	74.630,03
Combustibles y Lubricantes	1.663.730,51	2.460.509,65
Seguros Gas	583.329,98	563.461,65
Gastos Mantenimiento Rodados	3.820.711,90	1.729.807,96
Seguros LRT	526.643,48	480.451,25
Gastos Administrativos (Anexo III)	9.799.916,08	9.684.664,17
Amortizaciones	351.010,95	351.122,39
Teléfonos Celulares	72.171,44	108.760,86
Total Costos de Comercialización	28.727.404,22	27.722.035,49

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Método Indirecto)

	al 30-06-24	al 30-06-23
Efectivo al Inicio	30.073.993,56	65.390.205,71
Efectivo al Cierre	46.200.742,42	30.073.993,56
Aumento Neto de Efectivo	16.126.748,86	-35.316.212,15
CAUSAS DE LA VARIACIONES DE EFECTIVO		
Actividades operativas		
Pérdida del Ejercicio	-7.641.380,92	-26.974.205,50
<i>más:</i>		
Amortizaciones Bienes de Uso y Activos Intangibles	101.948.311,69	100.550.047,43
Aumento de Créditos por Servicios	-24.381.398,27	-29.929.739,50
Aumento de Otros Créditos	-8.617.365,45	1.564.570,42
Disminución de Materiales de Agua	3.386.988,26	-5.165.059,00
Disminución de Gas y Garrafas	5.162.002,11	-1.979.108,92
Aumento Deudas Comerciales	5.406.128,26	1.967.030,79
Aumento Remun. Y Cargas Sociales	44.327.736,41	-6.915.984,11
Aumento de Deudas Fiscales	6.800.899,99	1.860.373,97
Aumento Otras Deudas	634.481,87	-121.156,47
Disminución Fondo de Sepelio	-6.316.604,25	26.156.297,76
Aumento Cuota Bomberos Vol. a Pagar	1.078.779,78	-1.153.165,52
Disminución Cuota Biblioteca Popular a Pagar	-14.315,86	-90.361,45
Flujo Neto Generado por Act. Operativas	121.774.263,61	59.769.539,91
Actividades de Inversión		
Compras de Bienes de Uso	-88.835.886,35	-59.850.957,53
Ventas de Bienes de Uso	168.876,51	0,00
Flujo Neto Usado en Actividades de Inversión	-88.667.009,84	-59.850.957,53
Actividades de Financiación		
Aporte de los Propietarios	2,94	13,38
Reintegro a los Propietarios	-424,00	-2.756,75
	-421,06	-2.743,38
RECPAM del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-16.980.083,85	-35.232.051,16
Aumento Neto de Efectivo	16.126.748,86	-35.316.212,15

ANEXO III DISTRIBUCIÓN DE SUELDOS Y CARGAS SOCIALES
DEL SECTOR ADMINISTRACIÓN S/ACTA CONSEJO N° 1544

(Cifras expresadas en moneda Homogénea Pesos al 30/06/24)

A) COEFICIENTES DISTRIBUCIÓN ENTRE SECCIONES

AGUA	GAS	SEPELIO	TV	TOTAL
87,00%	6,00%	6,00%	1,00%	100%

B) DISTRIBUCIÓN

CUENTAS	TOTALES	DISTRIBUCION A SECTORES			
		AGUA	GAS	SEPELIO	TV
Sueldos Adm	125.485.303,79	109.172.214,30	7.529.118,23	7.529.118,23	1.254.853,03
SAC Adm.	9.998.487,51	8.698.684,13	599.909,25	599.909,25	99.984,88
Leyes Soc.	21.375.860,08	18.596.998,27	1.282.551,60	1.282.551,60	213.758,61
Seguros LR1	6.472.283,38	5.630.886,54	388.337,00	388.337,00	64.722,84
	163.331.934,76	142.098.783,24	9.799.916,08	9.799.916,08	1.633.319,36

ANEXO IV

SITUACIÓN DE RESULTADOS Y RESERVAS PENDIENTES DE RECOMPOSICIÓN

AL CIERRE DEL EJERCICIO

(Cifras expresadas en moneda Homogénea Pesos al 30/06/24)

Resultado del Ejercicio N° 51 (Pérdida)	-7.641.380,92
Absorción con Reserva Art. 42	7.641.380,92
Pendiente de Absorción	<u>0,00</u>

Reservas pendientes de Recomposición al cierre:

Reserva Esp. Art. 42	
Pendiente Ejercicio N° 48	3.059.444,59
Pendiente Ejercicio N° 49	75.964.580,30
Pendiente Ejercicio N° 50	26.974.205,50
Pendiente Ejercicio N° 51	7.641.380,92

Total Pendiente de Recomposición Reserva Art. 42 **113.639.611,30**

OBSERVACIONES DE LOS ANEXOS:

- El Ente clasificó los Resultados entre asociados y no asociados utilizando un método proporcional a los ingresos. Por ello, en la información complementaria no clasifica los rubros en la misma forma de conformidad a lo autorizado por el Punto 4.6.6 2do. párrafo de la RT.24 de la FACPCE.
- Los activos y pasivos no se separan por sección por no tener la información disponible. No obstante, los Rubros de Bienes de Uso del Anexo I, indican en su denominación a que acción pertenecen.

ANEXO V-A

RESERVAS ESTABLECIDAS POR LA LEY DE COOPERATIVAS

RESERVA ART. 42

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Importe al Inicio del Ejercicio	163.765.065,65	317.468.177,11
Ajustes Reexpresados al inicio	444.670.793,61	366.932.262,44
Subtotal al Inicio del Ejercicio	608.435.859,26	684.400.439,56
1° Aplicación RT 51 modif. RT 24	716.916.838,20	0,00
Absorción Pérd. Acum.	-26.974.205,50	-75.964.580,30
Subtotal	1.298.378.491,96	608.435.859,26
Absorción de Pérdidas del Ejercicio	0,00	0,00
Total al Cierre del Ejercicio	1.298.378.491,96	608.435.859,26

RESERVA LEGAL

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Importe al Inicio del Ejercicio	7.948.828,76	13.698.962,01
Ajustes Reexpresados al inicio	21.583.430,99	15.833.297,75
Absorción de Resultados	0,00	0,00
Subtotal al Inicio del Ejercicio	29.532.259,75	29.532.259,75
Recomposición del Ejercicio	0,00	
Subtotal	29.532.259,75	29.532.259,75
Absorción de Pérdidas del Ejercicio	0,00	0,00
Total al Cierre del Ejercicio	29.532.259,75	29.532.259,75

ANEXO V-B

FONDOS ESTABLECIDOS POR LA LEY DE COOPERATIVAS

FONDO DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVA

Inversión

	<u>al 30-06-24</u>
* Creación y desarrollo de cooperativas escolares	0,00
* Donación de material didáctico sobre cooperativismo	0,00
* Creación y desarrollo de bibliotecas públicas especializadas en cooperativismo	0,00
.....Transporte ///	0,00

.....Transporte ///	0,00
* Curso, debates, conferencias, seminarios sobre cooperativismo	0,00
* Apoyo a otras entidades cooperativas -en educación cooperativa- mediante el sistema de padrinazgo (Res.1.200/85 - S.A.C.)	0,00
* Becas a docentes y alumnos dedicadas a la educación y capacitación cooperativas	0,00
* Contratación de espacios en medios de comunicación referidos al cooperativismo	0,00
* Transferencias a federaciones y confederaciones cooperativas	0,00
* Transferencias a entidades con personería jurídica s/fines de lucro especializadas en educación y capacitación cooperativas	0,00
* Desarrollo e Investigación aplicada	0,00
* Otros destinos análogos	0,00
Subtotal	0,00
* Donaciones a la autoridad de aplicación - Art. 2° inc. c) de la Ley N°23.427	0,00
Total de la inversión	0,00
<u>Afectación de Recursos</u>	
* Fondo de educación y capacitación cooperativa del ejercicio anterior	0,00
* Saldo imputado a gastos en el ejercicio actual adicionales al Fondo	0,00
Total de Recursos Afectados	0,00
Importe Pendiente de Inversión al cierre del Ejercicio	0,00

FONDO DE ACCION ASISTENCIAL Y LABORAL O PARA ESTIMULO DEL PERSONAL

<u>Inversión</u>	<u>al 30-06-24</u>
* Acción Asistencial	0,00
* Estímulo productividad del personal	0,00
* Otros destinos análogos	0,00
Total de la Inversión	0,00
<u>Afectación de Recursos</u>	
* Fondo de acción asistencial y laboral o para estímulo del personal del ejercicio anterior	0,00
* Saldo imputado a gastos en el ejercicio actual adicionales al Fondo	0,00
Total de Recursos Afectados	0,00
Importe Pendiente de Inversión al Cierre del Ejercicio	0,00

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

1.1. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos de la resolución técnica N° 24 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2. UNIDAD DE MEDIDA

La resolución N° 287/2003 de la F.A.C.P.C.E., aprobada por la Resolución N° 251/2004 por el C.P.C.E. de Misiones, discontinuaba el ajuste para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 01/10/2003. Por ello desde dicha fecha, los estados contables no han sido reexpresados, teniendo en cuenta el contexto de estabilidad monetaria, utilizando como moneda homogénea a la moneda nominal, tal como lo establecía para dicha época la Sección 3.1 de la R.T. 17. A partir de la aprobación en fecha 21/11/2014 de la R.T. 39 y hasta el 30/06/18, de acuerdo con la normativa técnica vigente para dicho período, no se verificaban las condiciones estipuladas en la ya mencionada Sección 3.1 de la R.T. 17 para determinar un contexto de inflación tal que llevara a calificar a la economía de altamente inflacionaria que ameritara la reanudación del proceso de reexpresión.

A la fecha de cierre del ejercicio económico al cual corresponden los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en los últimos tres años ha sobrepasado el 100%. Consecuentemente, y en virtud de lo dispuesto por la Resolución N° 539/18 de la F.A.C.P.C.E., aprobada y adoptada por el C.P.C.E. de Misiones mediante Resolución N° 477/18, y en un todo de acuerdo con la normativa establecida por la Ley 27.468, éstos estados contables se confeccionan en moneda homogénea del cierre del ejercicio, aplicando el método previsto en la R.T.6

1.3. NORMAS DE MEDICIÓN CONTABLE EN PARTICULAR

Para todos los activos, el valor obtenido de la respectiva medición no supera su valor recuperable. Tanto para activos como para pasivos, se han aplicado los siguientes criterios de medición:

- a) Caja y Bancos: a sus valores nominales.
- b) Créditos por Servicios: a sus valores nominales por tratarse de activos a muy corto plazo.
- c) Otros créditos: a sus valores nominales.
- d) Bienes de cambio: a su valor de reposición al cierre del ejercicio.
- e) Bienes de uso e Intangibles: están valuados a su costo de construcción, adquisición o de ingreso al patrimonio, reexpresados en moneda homogénea de cierre. La amortización es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.
- f) Deudas comerciales: a sus valores nominales por tratarse de obligaciones de muy corto plazo.
- g) Remuneraciones y Cargas Sociales, Cargas fiscales: a su valor original más los componentes financieros devengados al cierre del ejercicio.

1.4 NORMAS DE EXPOSICIÓN

La entidad presenta sus estados contables de acuerdo con las disposiciones de las normas contables profesionales vigentes en materia de exposición: Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E., en forma comparativa con el ejercicio anterior, en moneda homogénea.

El R.E.C.P.A.M. se expone en una sola línea bajo esa denominación en el estado de resultados.

NOTA N° 2: Composición del Rubro Caja y Bancos

Integrado por:	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Caja	25.884,91	204.982,97
Valores a Depositatar	0,00	226.856,04
Banco Macro Suc. Jardín América (Cta. Cte)	13.909.918,00	18.358.448,25
Banco Nación Suc. Jardín América (Cta. Cte)	32.262.726,11	11.281.356,75
Banco Macro Suc. J. A. (Cta. Cte. dólares)	2.213,40	2.349,55
	<u>46.200.742,42</u>	<u>30.073.993,56</u>

NOTA N° 3: Composición del Rubro Créditos

<u>3-1</u> Créditos por Servicios con Asociados	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Deudores Serv. Prest. (exig. al 30-06)	137.390.410,32	127.396.441,47
Deudores Serv. Prest. (no exig. al 30-06)	79.786.039,28	62.615.007,09
Deudores c/convenio de pago al 30-06	20.095.002,20	22.878.604,96
	<u>237.271.451,80</u>	<u>212.890.053,53</u>

<u>3-2 Otros Créditos</u>	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Deudores Diversos	9.256.962,95	4.239.299,20
Anticipo Impuestos Ingresos Brutos	7.204.817,42	3.289.247,85
Anticipo Imp. Fdo. Educ. Coop.	1.692.041,90	1.847.622,52
Otros Documentos a Cobrar	12.886,26	47.876,28
Anticipo a Proveedores	31.157,50	156.454,72
	18.197.866,03	9.580.500,58

NOTA Nº 4: Composición del Rubro Bienes de Cambio:

<u>4-1 Existencia Sector Agua:</u>	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Materiales p/Ampliac.y Repar. Red	13.526.309,57	14.233.195,04
Productos Químicos	4.259.992,50	6.691.621,45
Torres y Tanques	4.527.172,03	4.775.645,86
	22.313.474,10	25.700.462,36

<u>4-2 Existencia sector Gas</u>	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Existencia Gas Envasado	549.429,23	1.112.154,02
Existencia Garrafas	13.545.036,60	18.144.313,92
	14.094.465,83	19.256.467,94

NOTA Nº 5: Composición del Rubro Bienes de Uso

- Las amortizaciones fueron calculadas por el método lineal y los valores expuestos en conjunto no superan la utilización económica.

NOTA Nº 6: Participación Permanente en Sociedades

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Acciones en Coop. Créd. y Consumo La Misión Ltda.	10.683.004,93	10.683.004,93
	10.683.004,93	10.683.004,93

NOTA Nº 7: Activos Intangibles

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Licencia p/ Repetidora Canal 7	1.267.042,30	1.267.042,30
Amortización Acumulada	-1.267.042,30	-1.267.042,30
	0,00	0,00

NOTA Nº 8: Activos con Disponibilidad Restringida

- No existen.

NOTA Nº 9: Composición del Rubro Deudas Comerciales

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Por Operaciones con Asociados	1.564.063,71	324.508,68
Por Operaciones con No Asociados	10.784.728,62	6.618.155,39
	12.348.792,33	6.942.664,07

NOTA Nº 10: Composición de las Remuneraciones y Cargas Sociales

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Remuneraciones a Pagar	42.140.672,94	220.130,79
L.R.T./vida colectivo	2.173.392,09	1.955.530,57
ANSES	17.591.717,56	16.016.648,43
Sindicato Obras Sanitarias	670.656,28	583.875,27
Obra Social	4.017.573,36	3.689.698,84
Retenciones a las Ganancias	678.742,99	346.254,61
Mutual Camioneros/Consalud	86.781,00	117.451,68
Club de Empleados	143.000,00	245.209,60
	67.502.536,22	23.174.799,81

NOTA Nº 11: Composición del Rubro Deudas Fiscales (Corriente)

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Percepción Ing. Brutos	14.644,84	0,00
AFIP (IVA)	46.278.567,03	39.492.311,88
	46.293.211,87	39.492.311,88

NOTA Nº 12: Composición del Rubro Otras Deudas

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Otras Obligac. A Pagar	1.470.599,59	1.145.766,61
Asignaciones Consejeros y Síndicos	2.749.166,04	2.439.517,15
	4.219.765,63	3.585.283,76

NOTA Nº 13 Fondos con Destinos Específicos**13 - 1 Fondo de Sepelio**

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Saldos Acumulados Ejerc. Anteriores	8.548.256,89	5.603.015,54
Más		
Operaciones de Ejercicio Actual		
Aportes para Sepelios	87.785.278,23	97.392.191,76
Menos		
Costo Prestación del Servicio	-65.855.273,70	-64.443.576,12
Gastos Administración (Anexo III)	-9.799.916,08	-9.684.664,17
Más		
Intereses por Mora	4.764.363,70	2.892.346,28
EXCEDENTE SECCIÓN SEPELIOS	16.894.452,15	
Saldos Acumulados al Cierre del Ejercicio	25.442.709,04	31.759.313,29

13- 2 Fondo de Bomberos Voluntarios

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Saldo Adeudado Ejercicio Anterior	1.633.623,07	3.350.288,18
Total Cobrado en el Ejerc. por Cuenta Bomberos	49.046.646,12	43.134.708,89
Total Transferido en el Ejerc. a Bomberos	-43.532.094,50	-40.415.602,16
Pendiente de Transferir a Bomberos Voluntarios	7.148.174,69	6.069.394,91

13 - 3 Fondo de Biblioteca Popular

	<u>al 30-06-24</u>	<u>al 30-06-23</u>
Saldo Adeudado Ejercicio Anterior	17.983,99	72.908,95
Total Cobrado en el Ejerc. por Cuenta Biblioteca	400.869,74	519.955,82
Total Transferido en el Ejerc. a Biblioteca	-366.353,73	-526.048,90
Pendiente de Transferir a Biblioteca Popular	52.500,00	66.815,86

NOTA Nº 14 Aporte Extraordinario Ampliación de Planta

Por decisión de la Asamblea Ordinaria del 09/11/2023 se aprobó el aporte extraordinario durante 12 meses, de \$75 por metro cúbico de agua consumida, destinado al equipamiento, instalaciones y puesta en funcionamiento del nuevo módulo de potabilización.

NOTA Nº 15: Restricción para la distribución de excedentes

No existen excedentes distribuibles.

NOTA Nº 16: Fondo para Educación y Promoción Cooperativa

Detalle de pagos y/o compensaciones realizados en el ejercicio:

Conceptos	Fecha	Monto	Forma Cancelación
Anticipo Nº 8 per. fiscal 2023	08/07/2023	110.665,71	Compensación
Anticipo Nº 9 per. fiscal 2023	14/08/2023	110.665,71	Compensación
Anticipo Nº 10 per. fiscal 2023	13/09/2023	110.665,71	Compensación
Anticipo Nº 11 per. fiscal 2023	14/10/2023	110.665,71	Compensación
Saldo Declaración Jurada 2023	15/11/2023	923.672,77	Transferencia
Anticipo Nº 1 per. fiscal 2024	13/12/2023	211.505,23	Compensación
Anticipo Nº 2 per. fiscal 2024	15/01/2024	211.505,24	Compensación
Anticipo Nº 3 per. fiscal 2024	16/02/2024	211.505,23	Compensación
Anticipo Nº 4 per. fiscal 2024	11/03/2024	211.505,24	Compensación
Anticipo Nº 5 per. fiscal 2024	17/04/2024	211.505,24	Compensación
Anticipo Nº 6 per. fiscal 2024	15/05/2024	211.505,24	Compensación
Anticipo Nº 7 per. fiscal 2024	18/06/2024	211.505,24	Compensación
Total de pagos y/o compensaciones del ejercicio		2.846.872,27	

La Cooperativa de Servicios Públicos de Jardín América Ltda. se encuentra alcanzada por la Contribución Especial de la Ley 23.429, y a la fecha de cierre del ejercicio no posee deuda devengada por la Contribución al Fondo para Educación y Promoción Cooperativa.

NOTA Nº 17: Resultados Diferidos

Durante el presente ejercicio se han recibido 3 subsidios no reintegrables para la adquisición de equipamiento e instalaciones de los módulos de potabilización 5 y 6, totalizando a fecha de cierre la suma de \$31.352.161,27. Dicho importe se encuentra totalmente pendiente de absorción dado que la obra aún está en construcción.

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 51

Iniciado el 01-07-23 - Finalizado el 30-06-24

(Comparativo con el ejercicio anterior - Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/24)

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

RUBROS	APORTE DE LOS ASOCIADOS				RESULTADOS ACUMULADOS					Ejercicio 06/2024	Ejercicio 06/2023
	Capital Cooperativo Suscripto	Ajuste de Capital Cooperativo del Ejercicio	Ajuste de Capital Cooperativo Irrepartible	Total	RESERVAS		Resultados no Asignados	Resultados Diferidos	Total		
					Reserva Legal	Reserva Especial Art.42					
Saldos al inicio (valor Histórico)	7.312.753,02	0,00	192.963.533,99	200.276.287,01	7.948.828,76	163.765.065,65	-7.260.309,31	0,00	164.453.585,10	364.729.872,11	641.086.835,60
Ajuste Moneda Homogénea 30/06/24	0,00	19.856.299,81	523.953.304,21	543.809.604,02	21.583.430,99	444.670.793,61	-19.713.896,19	0,00	446.540.328,41	990.349.932,43	740.969.917,82
Saldos Reexpresados al 30/06/2024	7.312.753,02	19.856.299,81	716.916.838,20	744.085.891,03	29.532.259,75	608.435.859,26	-26.974.205,50	0,00	610.993.913,51	1.355.079.804,54	1.382.056.753,41
Suscrip. Nuevas Acciones	2,94			2,94						2,94	13,38
Baja de Acciones	-0,08	-423,92		-424,00						-424,00	-2.756,75
1º Aplicación RT 51 modif. RT 24			-716.916.838,20	-716.916.838,20		716.916.838,20			716.916.838,20	0,00	
Incrementos de Rdos. Diferidos								31.352.161,27	31.352.161,27	31.352.161,27	
Absorción Pérdidas Acumuladas						-26.974.205,50	26.974.205,50			0,00	
Pérdida del Ejercicio							-7.641.380,92		-7.641.380,92	-7.641.380,92	-26.974.205,50
Saldos al cierre Ejercicio	7.312.755,88	19.855.875,89	0,00	27.168.631,77	29.532.259,75	1.298.378.491,96	-7.641.380,92	31.352.161,27	1.351.621.532,06	1.378.790.163,83	1.355.079.804,54

ANEXO I

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.

BIENES DE USO

EJERCICIO ECONÓMICO N° 51 - CERRADO AL 30-06-24

(Comparativo con el ejercicio anterior - Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/24)

DETALLE	Valor al Inicio Ejerc.	Variaciones del Ejercicio		Ajustes del Ejercicio	Valor al Cierre Ejerc.	AMORTIZACIONES				Ejercicio 06/2024	Ejercicio 06/2023	
		Aumento	Disminución			Acumuladas al Inicio	Ajustes del Ejercicio	Del Ejercicio				Acumuladas al Cierre
								%	Importe			
SECCION ADM.												
1) Muebles y Útiles Adm.	19.071.543,50			51.784.905,10	70.856.448,60	18.514.531,43	50.272.511,62	10%	350.518,46	69.137.561,51	1.718.887,09	2.069.465,28
2) Edif. y Constr. Adm.	35.490.016,49			96.365.935,78	131.855.952,27	20.217.333,01	54.896.063,56	2%	2.637.119,00	77.750.515,57	54.105.436,70	56.742.555,32
3) Instalación Adm.	3.296.185,22			8.950.121,88	12.246.307,10	3.044.580,20	8.266.939,52	10%	236.696,74	11.548.216,46	698.090,64	934.787,38
4) Sistema Facturación	6.616.321,76			17.965.278,71	24.581.600,47	6.616.321,76	17.965.278,71	10%		24.581.600,47	0,00	0,00
5) Equipos Informático	4.686.495,91			12.725.228,37	17.411.724,28	4.075.540,66	11.066.305,50	25%	1.376.389,15	16.518.235,31	893.488,97	2.269.880,22
6) Rodados Adm.	11.262.561,64			30.581.199,98	41.843.761,62	4.505.024,71	12.232.480,13	20%	8.368.752,33	25.106.257,17	16.737.504,45	25.106.256,77
7) Edificio Auditorio	133.719.833,67			363.089.065,01	496.808.898,68	13.941.898,00	36.700.128,28	2%	9.936.177,92	60.578.204,20	436.230.694,48	445.010.606,66
8) Instalaciones Audit.	20.226.583,69			54.921.182,30	75.147.765,99	7.425.173,80	24.672.587,31	10%	7.514.776,70	39.612.537,81	35.535.228,18	47.561.039,93
9) Muebles y Útiles Auc	1.218.231,55	13.057,85		3.340.421,93	4.571.711,33	258.417,60	701.680,52	10%	457.171,17	1.417.269,29	3.154.442,04	3.565.993,90
SECCION AGUA												
1) Instalac. Red y Agua	184.190.779,65	12.071.050,87		510.239.004,66	706.500.835,18	106.883.121,15	290.183.181,83	5%	24.286.232,05	421.352.535,03	285.148.300,15	287.220.912,74
2) Terreno Agua	13.239.689,47	160.559,45		36.231.585,93	49.631.834,85			0%		0,00	49.631.834,85	49.189.378,75
3) Herram. y Equipos A	41.241.523,53	13.961.691,16		119.567.128,61	174.770.343,30	24.542.069,67	66.639.008,50	10%	15.567.319,00	106.748.397,17	68.021.946,13	62.043.430,31
4) Edif. y Constr. Agua	48.030.581,51			130.417.294,53	178.447.876,04	47.215.102,48	128.203.047,62	5%	324.306,16	175.742.456,26	2.705.419,78	3.029.746,80
5) Muebles y Útiles Agu	2.199.814,80			5.973.150,55	8.172.965,35	2.199.814,80	5.973.150,55	10%		8.172.965,35	0,00	0,00
6) Maquinarias Agua	55.946.028,54			151.910.084,21	207.856.112,75	30.403.777,22	82.555.285,49	10%	20.785.611,22	133.744.673,93	74.111.438,82	94.897.050,04
7) Rodados Agua	31.503.899,73			85.542.444,84	117.046.344,57	24.062.152,69	65.335.891,34	20%	9.216.099,94	98.614.143,97	18.432.200,60	27.648.300,55
8) Optimiz. Planta Agua	3.412.162,40			9.265.034,37	12.677.196,77	3.412.162,40	9.265.034,37	5%		12.677.196,77	0,00	0,00
9) Proyecto Tabay	102.620.684,88			278.645.639,17	381.266.324,05	102.316.775,45	277.820.434,80	5%	376.371,29	380.513.581,54	752.742,51	1.129.113,80
10) Obras en Constr.	11.823.105,04	62.629.527,02		65.580.172,30	140.032.804,36						140.032.804,36	43.926.346,84
SECCION TV												
1) Edif. y Constr. TV..	1.390.908,42			3.776.729,49	5.167.637,91	883.324,47	2.398.456,76	2%	103.352,76	3.385.133,99	1.782.503,92	1.885.825,13
2) Instalaciones TV..	24.966.826,68			67.792.349,91	92.759.176,59	24.836.805,97	67.439.305,07	10%	60.383,20	92.336.494,24	422.682,35	483.065,56
3) Muebles y Útiles TV	2.741.234,73			7.443.266,48	10.184.501,21	2.741.234,73	7.443.266,48	10%		10.184.501,21	0,00	0,00
SECCION GAS												
1) Rodados Gas	15.390.444,40		168.876,51	41.331.077,83	56.552.645,72	15.390.444,40	41.162.201,32	20%		56.552.645,72	0,00	0,00
2) Edificios y Const.Ga	2.979.980,27			8.091.531,52	11.071.511,79	2.099.256,81	5.700.017,90	5%	351.034,60	8.150.309,31	2.921.202,48	3.272.149,24
	777.265.437,48	88.835.886,35	168.876,51	2.161.529.833,46	3.027.462.280,78	465.584.863,41	1.266.892.257,18		101.948.311,69	1.834.425.432,28	1.193.036.848,50	1.157.985.905,23