

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO N° 53
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26 (Nota 1.3)

	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	219,260,407.34	128,151,456.41
CRÉDITOS		
Créditos por Servicios (Nota 2.2.1)	663,472,679.68	517,283,894.50
Otros Créditos (Nota 2.2.2)	31,247,710.93	52,433,665.63
BIENES DE CAMBIO		
Existencia de Materiales Agua (Nota 2.3.1)	43,618,971.23	39,022,333.81
Existencia Gas y Garrafas (Nota 2.3.2)	19,987,175.09	24,076,662.59
<i>Total del Activo Corriente</i>	<u>977,586,944.27</u>	<u>760,968,012.94</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO		
Bienes de Uso (Anexo I) (Nota 2.4)	2,292,461,529.87	2,258,191,434.60
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias y Concesiones (Nota 2.6)	0.00	0.00
<i>Total del Activo No Corriente</i>	<u>2,292,461,529.87</u>	<u>2,258,191,434.60</u>
TOTAL DE ACTIVO	3,270,048,474.14	3,019,159,447.54

	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS		
Deudas Comerciales (Nota 2.7)	34,713,283.71	12,437,584.74
Remun.Y Cs.Sociales (Nota 2.8)	143,974,634.89	152,725,692.13
Cargas Fiscales (Nota 2.9)	114,603,228.03	82,484,479.80
Otras Deudas (Nota 2.10)	26,543,813.80	7,337,976.00
<i>Total del Pasivo Corriente</i>	<u>319,834,960.43</u>	<u>254,985,732.67</u>
FONDOS CON DESTINO ESPECÍFICO		
Fondo de Sepelio (Nota 2.11.1)	100,509,097.09	79,158,156.39
Cuota Bomberos Vol. a Pagar (Nota 2.11.2)	16,915,756.11	15,693,042.60
Cuota Biblioteca Pop. a Pagar (Nota 2.11.3)	384,000.00	188,020.94
<i>Total Fondos con Destino Específico</i>	<u>117,808,853.20</u>	<u>95,039,219.93</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	437,643,813.63	350,024,952.59
PATRIMONIO NETO		
S/ Estado Respectivo	2,832,404,660.51	2,669,134,494.95
<i>Total Patrimonio Neto</i>	<u>2,832,404,660.51</u>	<u>2,669,134,494.95</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PAT. NETO	3,270,048,474.14	3,019,159,447.54

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO N° 53
ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26 (Nota 1.3)

ESTADO DE RESULTADO: SECCIÓN AGUA

	al 30-06-26	al 30-06-25
INGRESOS:		
Facturación Servicio Agua	2,577,958,284.95	2,462,098,044.69
Derecho de Conex. y Reconexión	67,738,394.00	31,397,460.89
Menos		
Costo de Producción (Anexo II)	-1,912,054,386.79	-1,884,939,955.07
<i>Resultado Bruto de la Explotación</i>	<u>733,642,292.16</u>	<u>608,555,550.52</u>
Menos		
GASTOS OPERATIVOS DE:		
-Administración (Anexo II)	-752,885,627.87	-683,386,942.41
-de Financiación (Anexo II)	-46,737,406.43	-36,134,299.64
Mas		
OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
- Disponibilidad del Serv. de Agua	54,094,216.37	46,115,037.08
- Otros ingresos	27,837,027.50	18,178,532.16
- Intereses por Mora	146,857,950.42	112,422,264.88
EXCEDENTE SECCIÓN AGUA	<u>162,808,452.15</u>	<u>65,750,142.57</u>

ESTADO DE RESULTADO: SECCIÓN TV

(Nota 3.2)	al 30-06-26	al 30-06-25
INGRESOS:		
Servicio T.V.	0.00	1,050,969.23
Menos		
Costo de Producción T.V. (Anexo II)	0.00	-3,064,944.79
Mas		
Intereses por Mora	0.00	47,384.23
Derecho Uso Sala T.V.	0.00	334,292.39
PÉRDIDA SECCIÓN T.V.	<u>0.00</u>	<u>-1,632,298.93</u>

ESTADO DE RESULTADO: SECCIÓN GAS

	al 30-06-26	al 30-06-25
INGRESOS:		
Venta Gas y Garrafas	105,748,479.62	111,228,172.02
Menos		
Costo de Ventas	-64,790,888.21	-71,074,397.96
<i>Resultado Bruto de la Explotación</i>	<u>40,957,591.41</u>	<u>40,153,774.06</u>
Menos		
Gastos Operativos (Anexo II)	-68,993,347.02	-55,209,347.66
Más		
Intereses por Mora	5,869,911.35	5,014,856.84
PÉRDIDA SECCIÓN GAS	<u>-22,165,844.26</u>	<u>-10,040,716.76</u>



DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO N° 53

ESTADO DE RESULTADO GENERAL

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26 (Nota 1.3)
(Nota 3.1)

SECCIÓN	Resultados por Gestión con Asociados		Resultados por Gestión con No Asociados		Rdo. por Op. Ajenas a la Gestión
	Importe	%	Importe	%	
AGUA	161,343,176.09	99.10%	1,465,276.06	0.90%	162,808,452.15
TV (Nota 3.2)	0.00	100.00%	0.00		
GAS	-22,165,844.26	100.00%	0.00		
Subtotales	139,177,331.83		1,465,276.06		
Aporte Ext. Para Obras (Nota 3.3)					131,041,282.22
Rdo. Venta Bien de Uso					16,108,597.28
Subsidios Recibidos (Nota 3.4)					4,641,973.24
SUBTOTALES	139,177,331.83		1,465,276.06		151,791,852.74
RECPAM	-107,503,132.58		-1,120,698.06		-15,898,176.07
TOTALES	31,674,199.25		344,578.00		135,893,676.67
RESULTADO DEL EJERCICIO - EXCEDENTE					167,912,453.92

COMPARATIVO CON EL ESTADO DE RESULTADO GENERAL EJERCICIO N°52

SECCIÓN	Resultados por Gestión con Asociados		Resultados por Gestión con No Asociados		Rdo. por Op. Ajenas a la Gestión
	Importe	%	Importe	%	
AGUA	65,171,541.32	99.99%	578,601.25	0.01%	
TV	-1,250,993.90	76.67%	-381,305.03	23.33%	
GAS	-10,036,700.47	99.99%	-4,016.29	0.01%	
Subtotales	53,883,846.96		193,279.93		
Aporte Ext. Ampl. Planta (Nota 3.3)					135,952,782.83
Rdo. Acc. Coop. La Misión					50,871.08
Intereses Plazo Fijo					3,540,080.23
Subsidios Recibidos (Nota 3.4)					4,641,973.24
SUBTOTALES	53,883,846.96		193,279.93		144,185,707.38
RECPAM	-109,746,377.58		-393,657.57		-16,013,099.80
TOTALES	-55,862,530.62		-200,377.64		128,172,607.58
RESULTADO DEL EJERCICIO - PÉRDIDA					72,109,699.32

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO N° 53

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método indirecto)

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26 (Nota 1.3)

	al 30-06-26	al 30-06-25
Efectivo al Inicio	128,151,456.41	86,022,275.72
Efectivo al Cierre	219,260,407.34	128,151,456.41
Aumento Neto de Efectivo	91,108,950.93	42,129,180.69
CAUSAS DE LA VARIACIONES DE EFECTIVO		
Actividades operativas		
Excedente del Ejercicio	167,912,453.92	72,109,699.52
<i>más:</i>		
Amortizaciones Bienes de Uso y Activos Intangibles	219,208,494.61	209,722,629.17
Aumento de Créditos por Servicios	-146,188,785.18	-75,502,460.30
Aumento de Otros Créditos	21,185,954.70	-18,550,620.31
Disminución de Materiales de Agua	-4,596,637.42	2,523,661.36
Disminución de Gas y Garrafas	4,089,487.50	2,166,163.01
Disminución Deudas Comerciales	22,275,698.97	-10,554,929.29
Aumento Remun. Y Cargas Sociales	-8,751,057.24	27,041,093.15
Disminución de Deudas Fiscales	32,118,748.23	-3,709,967.02
Disminución Otras Deudas	19,205,837.80	-518,907.31
Aumento Fondo de Sepelio	21,350,940.70	31,785,763.25
Aumento Cuota Bomberos Vol. a Pagar	1,222,713.51	2,383,683.88
Aumneto Cuota Biblioteca Popular a Pagar	195,979.06	90,269.92
Flujo Neto Generado por Act. Operativas	349,229,829.16	238,986,079.03
Actividades de Inversión		
Compras de Bienes de Uso	-329,870,012.12	-595,124,333.44
Ventas de Bienes de Uso	118,583,337.03	378,700,436.59
Flujo Neto Usado en Actividades de Inversión	-211,286,675.09	-216,423,896.85
Actividades de Financiación		
Aporte de los Propietarios	2.82	14.40
Reintegro a los Propietarios	-317.94	0.00
Subsidios	0.00	34,464,120.24
	-315.12	34,464,134.63
RECPAM del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-46,833,888.02	-14,897,136.12
Aumento Neto de Efectivo	91,108,950.93	42,129,180.69

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.-
EJERCICIO ECONÓMICO N° 53

ANEXO II

COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO:

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26

A) SECCIÓN AGUA		
Costo de Producción	al 30-06-26	al 30-06-25
Sueldos Agua	601,222,022.53	594,275,353.10
Sueldo Anual Complementario	49,306,459.87	51,170,353.08
Leyes Sociales Agua	105,122,917.34	103,758,461.67
Gtos. Mantenimiento y Conservación	128,227,907.58	114,995,921.97
Combustibles y Lubricantes	19,743,991.49	20,116,768.15
Energía Eléctrica	531,134,789.38	560,285,393.93
Materiales p/ Potabilización	186,665,734.72	173,309,133.85
Seguros	22,472,754.78	15,283,316.28
Fletes y Acarreos	4,078,468.61	5,493,735.55
Equipamiento Personal Agua	4,369,369.71	4,929,500.28
Gtos. Mantenimiento Rodados	9,518,744.47	10,844,468.55
Amortización Agua	160,106,685.78	142,947,473.80
Gtos.Torres y Tanques	16,470,582.75	14,860,716.48
Servicio Laboratorio	3,759,333.43	3,303,765.36
Seguros LRT	40,562,238.69	35,698,900.10
Mantenimiento Maquinarias	7,370,316.17	11,050,089.81
Servicios Operativos Oasis	19,808,189.08	20,923,919.50
Teléfonos Celulares	1,298,552.86	1,009,008.37
Capacitación al Personal	815,327.55	683,675.24
Total Costo Producción Agua	1,912,054,386.79	1,884,939,955.07
Gastos de Administración	al 30-06-26	al 30-06-25
Sueldos Administración (Anexo III)	240,542,551.40	234,344,385.49
Sueldo Anual Complem. (Anexo III)	20,877,706.86	20,472,412.68
Leyes Sociales (Anexo III)	42,282,013.55	41,092,691.48
Seguros LRT (Anexo III)	16,387,463.80	14,469,276.64
Papelería y Útiles de Oficina	3,578,003.55	8,833,862.72
Teléfonos e internet	1,551,852.45	1,819,978.93
.....Transporte ///	325,219,591.61	321,032,607.95
...continuación ANEXO II		

	al 30-06-26	al 30-06-25
.....Transporte ///	325,219,591.61	321,032,607.95
Franqueos y Telegramas	45,927.79	0.00
Honorarios Profesionales	15,949,545.22	12,381,243.47
Cuota Sostén FEMICAP	963,493.77	933,919.40
Asignación Consejeros y Síndicos	70,962,677.36	68,609,328.87
Impuesto a los Ingresos Brutos	128,801,131.16	115,601,523.18
Energía Eléctrica	12,156,755.75	9,919,000.43
Conservación y Reparaciones	24,912,544.11	22,633,694.89
Viáticos y Movilidad	37,500.40	644,878.68
Publicidad y difusión	6,414,266.35	2,318,958.59
Seguros	5,685,746.58	4,922,065.38
Equipamientos al Personal	453,071.69	519,147.75
Atenciones y Agasajos	2,673,371.82	2,231,118.78
Insumos y Otros Gtos. Computadoras	4,501,049.01	3,209,168.41
Mantenimiento Rodados	953,146.02	469,920.59
Gastos Asamblea	715,433.55	1,091,084.18
Impuesto Sobre Débitos y Créditos Bancarios	29,843,100.61	25,600,097.53
Combustibles y Lubricantes	778,296.73	644,865.84
Donaciones	390,558.14	1,115,327.97
Mantenimiento Sist. de Facturación	10,716,738.00	6,393,160.94
Impuestos y Tasas	11,589,270.46	10,572,078.92
Amortizaciones	58,448,208.99	59,259,606.12
Tasa Municipal Ocupación Dominio Público	813,703.97	1,075,736.74
Asignación No Remunerativa	27,323,350.31	0.00
Capacitación al Personal	342,698.53	302,384.01
Fondo de Educ.y Prom. Cooperativa	12,194,449.94	11,906,023.82
Total Gastos Administración	752,885,627.87	683,386,942.41
Gastos de Financiación	al 30-06-26	al 30-06-25
Comisiones y Sellados Bancarios	45,145,203.44	33,181,778.77
Intereses por Mora	0.00	0.00
Intereses bancarios	1,592,202.99	2,952,520.87
Total Gastos de Financiación	46,737,406.43	36,134,299.64

...continuación ANEXO II

B) SECCIÓN TV

Costos de Producción	al 30-06-26	al 30-06-25
Gtos. Mantenimiento y Conservación	0.00	20,959.10
Energía Eléctrica	0.00	1,270,392.73
Gastos Administrativos	0.00	1,773,592.95
Amortizaciones	0.00	0.00
Total Costos de Producción TV	0.00	3,064,944.78

C) SECCION GAS

Gastos de Comercialización	al 30-06-26	al 30-06-25
Sueldos y Jornales y C. Sociales	38,571,718.68	24,892,718.28
Gtos. Mantenimiento y Conservación	297,200.40	52,778.50
Combustibles y Lubricantes	2,900,734.12	2,981,886.47
Seguros Gas	915,376.88	778,647.64
Gastos Mantenimiento Rodados	1,495,087.73	3,137,614.38
Seguros LRT	2,095,626.47	1,249,843.88
Gastos Administrativos (Anexo III)	21,824,300.15	21,283,115.40
Amortizaciones	653,599.84	653,599.81
Teléfonos Celulares	239,702.75	179,143.29
Total Costos de Comercialización	68,993,347.02	55,209,347.66

ANEXO III DISTRIBUCIÓN DE SUELDOS Y CARGAS SOCIALES DEL SECTOR ADMINISTRACIÓN

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26

A) COEFICIENTES DISTRIBUCIÓN ENTRE SECCIONES

AGUA	GAS	SEPELIO	TOTAL
88.00%	6.00%	6.00%	100%

B) DISTRIBUCIÓN

CUENTAS	TOTALES	DISTRIBUCION A SECTORES		
		AGUA	GAS	SEPELIO
Sueldos Adm	273,343,808.40	240,542,551.40	16,400,628.50	16,400,628.50
SAC Adm.	23,724,666.88	20,877,706.86	1,423,480.01	1,423,480.01
Leyes Soc.	48,047,742.67	42,282,013.55	2,882,864.56	2,882,864.56
Seguros LRT	18,622,117.96	16,387,463.80	1,117,327.08	1,117,327.08
	363,738,335.91	320,089,735.61	21,824,300.15	21,824,300.15

ANEXO IV

SITUACIÓN DE RESULTADOS Y RESERVAS PENDIENTES DE RECOMPOSICIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26

Reservas

Reserva Esp. Art. 42 pendiente de recomp. Ejercicio N° 48	5,696,453.62
Reserva Esp. Art. 42 pendiente de recomp. Ejercicio N° 49	66,413,245.90
Recomposición Reserva Esp. Art. 42 con excedentes Ejercicio N° 52	-72,109,699.52
Pendiente de Recomposición	0.00

Reservas pendientes de Recomposición al cierre:

Reserva Esp. Art. 42	
Pendiente Ejercicio N° 49	75,027,036.86
Pendiente Ejercicio N° 50	50,223,923.29
Pendiente Ejercicio N° 51	14,227,671.29
Total Pendiente de Recomposición Reserva Art. 42	139,478,631.44

ANEXO V PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26

Resultados del Ejercicio (Excedentes) 167,912,453.92

Se Aplican a:

Recomposición de Reserva Esp. Artículo 42	139,478,631.44
Resultados por Operaciones Ajenas a la Gestión (Por Ley se Destina a la Reserva Especial Art.42)	28,433,822.48

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

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO N° 53

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26

ANEXO VI-A
RESERVAS ESTABLECIDAS POR LA LEY DE COOPERATIVAS

RESERVA ART. 42	al 30-06-26	al 30-06-25
Importe al Inicio del Ejercicio	1,799,547,253.89	218,704,530.00
Ajustes Reexpresados al inicio	603,707,366.44	593,847,757.06
Subtotal al Inicio del Ejercicio	2,403,254,620.33	812,552,287.06
1° Aplicación RT 51 modif. RT 24	0.00	957,426,173.43
Absorción Pérd. Acum.	72,109,699.52	-36,023,439.51
Subtotal	2,475,364,319.85	1,733,955,020.98
Absorción de Pérdidas del Ejercicio	0.00	0.00
Total al Cierre del Ejercicio	2,475,364,319.85	1,733,955,020.98
RESERVA LEGAL	al 30-06-26	al 30-06-25
Importe al Inicio del Ejercicio	41,173,912.55	10,615,480.48
Ajustes Reexpresados al inicio	13,812,913.59	28,824,182.45
Absorción de Resultados	0.00	0.00
Subtotal al Inicio del Ejercicio	54,986,826.14	39,439,662.93
Recomposición del Ejercicio	0.00	
Subtotal	54,986,826.14	39,439,662.93
Absorción de Pérdidas del Ejercicio	0.00	0.00
Total al Cierre del Ejercicio	54,986,826.14	39,439,662.93

ANEXO VI-B
FONDOS ESTABLECIDOS POR LA LEY DE COOPERATIVAS
FONDO DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVA

Inversión	al 30-06-26
* 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 ///

* 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
Afectación de Recursos	
* 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

Inversión	al 30-06-26
* Acción Asistencial	0.00
* Estímulo productividad del personal	0.00
* Otros destinos análogos	0.00
Total de la Inversión	0.00
Afectación de Recursos	
* 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

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO Nº 53
ANEXO VII

PLANILLA DE DATOS ESTADÍSTICOS

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26

<u>DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:</u>	Cooperativa de Servicios Públicos de Jardín América Ltda.
<u>ACTIVIDAD PRINCIPAL:</u>	Prestación Servicio de Agua Potable.
<u>ACTIVIDAD SECUNDARIA:</u>	Prestación Servicios de Gas y Sepelios.
<u>MATRÍCULA PROVINCIAL:</u>	Nro. 134
<u>MATRÍCULA NACIONAL:</u>	Nro. 9.380
<u>DOMICILIO:</u>	Brasil 675 - Jardín América - Misiones.-
<u>EJERCICIO:</u>	Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
<u>NÚMERO DE ASOCIADOS:</u>	8,215 asociados
<u>CAPITAL SUSCRITO:</u>	7,312,769.48
<u>AJUSTES DE CAPITAL COOPERATIVO:</u>	43,272,772.72
<u>RESERVAS:</u>	
Reserva Legal	54,986,826.14
Reserva Especial Art. 42 Ley 20.337	2,475,364,319.85
RESULTADOS:	
Excedente del Ejercicio	167,912,453.92
Resultados diferidos	83,555,518.40
PATRIMONIO NETO AL CIERRE:	2,832,404,660.51

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO Nº 53

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26

NOTA Nº 1: NOTAS GENERALES

1.1 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con la resolución técnica Nº 24 (FACPCE) y siguiendo los lineamientos enunciados en las normas contables profesionales dispuestas por la Resolución Técnica Nº 54 y sus modificatorias emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas aprobadas por el Consejo de Ciencias Económicas de Misiones (Res.527/2022 CPCCEM y otras).

1.2 CLASIFICACIÓN DE LA ENTIDAD:

De acuerdo a lo establecido por la referida norma, la Cooperativa reviste el carácter de entidad pequeña.

1.3 UNIDAD DE MEDIDA

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos al 30 de junio de 2026) reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad a lo establecido en la RT 54, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación.

Con fines comparativos, se incluyen cifras patrimoniales al 30/06/2025 y de resultados, de evolución de patrimonio neto y de flujos de fondos por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio, a fin de permitir su comparabilidad y sin que el ajuste practicado modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio comparativo.

NOTA Nº 2: NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

2.1 Composición del Rubro Caja y Bancos

Criterio de medición contable:

Los saldos de caja y cuentas bancarias del país se miden a sus valores nominales.

Integrado por:	al 30-06-26	al 30-06-25
Caja	449,145.35	59,072.30
Valores a Depositar	1,123,376.16	0.00
Banco Macro Suc. Jardín América (Cta. Cte)	50,945,851.55	40,574,124.56
Banco Nación Suc. Jardín América (Cta. Cte)	166,738,438.28	87,514,401.09
Banco Macro Suc. J. A. (Cta. Cte. dólares)	3,596.00	3,858.46
	219,260,407.34	128,151,456.41

2.2 Composición del Rubro Créditos

Criterio de medición contable:

Los créditos en moneda, originados en prestaciones de servicios que generan ingresos de actividades ordinarias, y los créditos impositivos se miden a su valor nominal.

2.2.1 Créditos por Servicios con Asociados	al 30-06-26	al 30-06-25
Deudores Serv. Prest. (exig. al 30-06)	315,753,306.81	281,247,866.75
Deudores Serv. Prest. (no exig. al 30-06)	251,879,854.92	172,608,892.36
Deudores c/convenio de pago al 30-06	95,839,517.95	63,427,135.39
	663,472,679.68	517,283,894.50

2.2.2 Otros Créditos	al 30-06-26	al 30-06-25
Deudores Diversos	21,157,783.27	24,318,797.84
Anticipo Impuestos Ingresos Brutos	2,523,408.50	20,845,871.66
Anticipo Imp. Fdo. Educ. Coop.	7,526,632.90	7,251,786.82
Otros Documentos a Cobrar	12,886.26	17,209.31
Anticipo a Proveedores	27,000.00	0.00
	31,247,710.93	52,433,665.63

2.3 Composición del Rubro Bienes de Cambio:

Criterio de medición contable:

Los bienes de cambio se miden a su valor de reposición al cierre del ejercicio.

2.3.1 Existencia Sector Agua:	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
Materiales p/Ampliac.y Repar. Red	34,784,501.18	27,394,936.47
Productos Químicos	5,089,050.00	6,705,832.24
Torres y Tanques	3,745,420.05	4,921,565.10
	43,618,971.23	39,022,333.81
2.3.2		
Existencia sector Gas	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
Existencia Gas Envasado	2,483,072.44	2,084,012.30
Existencia Garrafas	17,504,102.65	21,992,650.29
	19,987,175.09	24,076,662.59

2.4 Composición del Rubro Bienes de Uso

Criterio de medición contable:

Los bienes de uso afectados a la actividad se miden a su costo original menos depreciaciones acumuladas.

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

Composición del Rubro: se presenta en el ANEXO I

2.5 Activos con Disponibilidad Restringida

No existen Activos con disp. Restringida.

2.6 Activos Intangibles

Criterio de medición contable:

La medición se realiza al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas.

	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
Licencia p/ Repetidora Canal 7	2,359,136.59	2,359,136.59
Amortización Acumulada	-2,359,136.59	-2,359,136.59
	0.00	0.00

2.7 Composición del Rubro Deudas Comerciales

Criterio de medición contable:

Las deudas en moneda orig. por compra de bienes o prestaciones de servicios se miden a su valor nominal

	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
Por Operaciones con Asociados	0.00	51,704.79
Por Operaciones con No Asociados	34,713,283.71	12,385,879.95
	34,713,283.71	12,437,584.74

2.8 Composición de las Remuneraciones y Cargas Sociales

Criterio de medición contable:

Las remuneraciones y cargas sociales se miden a su valor nominal.

	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
Remuneraciones a Pagar	88,037,664.50	92,256,374.76
L.R.T./vida colectivo	6,742,135.00	7,616,884.58
ANSES	36,321,554.27	38,068,196.96
Sindicato Obras Sanitarias	1,486,797.99	1,502,294.86
Obra Social	8,369,952.82	8,769,193.78
Retenciones a las Ganancias	1,949,354.31	1,991,098.92
Mutual Camioneros/Consalud	177,176.00	184,562.96
Club de Empleados	890,000.00	2,337,085.31
	143,974,634.89	152,725,692.13

2.9 Composición del Rubro Deudas Fiscales (Corriente)

Criterio de medición contable:

Las deudas fiscales se miden al valor nominal.

	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
Percepción Ing. Brutos	0.00	0.00
AFIP (IVA)	114,603,228.03	82,484,479.80
	114,603,228.03	82,484,479.80

2.10 Composición del Rubro Otras Deudas

Criterio de medición contable:

Las deudas se miden a su valor nominal.

	<u>al 30-06-26</u>	<u>al 30-06-25</u>
Otras Obligac. A Pagar	306,283.52	1,350,179.63
Asignaciones Consejeros y Síndicos	6,435,282.65	5,987,796.37
Préstamo I.Ma.C.	20654145.39	0.00
Menos Intereses Neg. a Devengar	-851,897.76	0.00
	26,543,813.80	7,337,976.00

2.11 Fondos con Destinos Específicos

Criterio de medición contable:

Los Fondos con Destinos Específicos se miden al valor nominal.

	al 30-06-26	al 30-06-25
Saldos Acumulados Ejerc. Anteriores	59,273,306.67	33,978,160.73
Más		
Operaciones de Ejercicio Actual		
Aportes para Sepelios	182,420,047.58	181,079,853.65
Menos		
Costo Prestación del Servicio	-129,485,771.70	-122,780,947.11
Gastos Administración (Anexo III)	-21,824,300.15	-21,283,115.40
Más		
Intereses por Mora	10,125,814.69	8,164,204.51
EXCEDENTE SECCIÓN SEPELIOS	41,235,790.42	
Saldos Acumulados al Cierre del Ejercicio	100,509,097.09	79,158,156.39

	al 30-06-26	al 30-06-25
Saldo Adeudado Ejercicio Anterior	11,750,886.70	9,546,225.13
Total Cobrado en el Ejerc. por Cuenta Bomberos	163,934,324.82	143,033,957.40
Total Transferido en el Ejerc. a Bomberos	-158,769,455.41	-136,887,139.93
Pendiente de Transferir a Bomberos Voluntarios	16,915,756.11	15,693,042.60

	al 30-06-26	al 30-06-25
Saldo Adeudado Ejercicio Anterior	140,789.32	70,112.56
Total Cobrado en el Ejerc. por Cuenta Biblioteca	2,897,510.00	1,484,643.65
Total Transferido en el Ejerc. a Biblioteca	-2,654,299.32	-1,366,735.27
Pendiente de Transferir a Biblioteca Popular	384,000.00	188,020.94

NOTA N° 3: NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

3.1 Costo de los servicios prestados
Método utilizado para calcular el costo de los servicios prestados: El costo de los servicios prestados se determina por la acumulación de las erogaciones directamente aplicables y necesarias para la conservación y prestación del servicio.
Composición del rubro: Se presentan en los ANEXOS II y III.

3.2 Discontinuidad Servicio TV: En el precedente ejercicio, con fecha 31/12/24 se dejó de brindar el servicio de televisión abierta, por lo que solamente se expone a los fines comparativos, las operaciones del ejercicio anterior.

3.3 Aporte Extraordinario Ampliación de Planta: Por decisión de la Asamblea Ordinaria del 30/10/2025 se aprobó el aporte extraordinario durante 12 meses, inicialmente de \$120 por metro cúbico de agua consumida, que se actualizará mensualmente por el índice de inflación, monto destinado a obras necesarias.

3.4 Subsidios Recibidos: Devengamiento de Subsidios recibidos destinados a la construcción, compra de equipamientos e instalaciones de los módulos de potabilización 5 y 6 de planta, el plazo total del devengamiento será de 20 años, este es el segundo ejercicio devengado.

NOTA N° 4: NOTAS AL ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

- 4.1 Monto y composición del capital:** El Capital está cuantificado en la columna "Capital Cooperativo Suscripto" a su valor nominal, compuesto únicamente por el aporte de los asociados a la cooperativa.
- 4.2 Naturaleza y destino de las reservas:** Las reservas son las establecidas por la Ley N° 20.337 de Cooperativas en su artículo 42.
- 4.3 Restricción a la distribución de ganancias:** De conformidad con las normas legales, los excedentes se destinan en su totalidad a recomponer las reservas aplicadas a resultados negativos de ejercicios anteriores. Ver ANEXOS IV y V.
- 4.4 Resultados diferidos:** Subsidios recibidos destinados a la construcción, compra de equipamientos e instalaciones de los módulos de potabilización 5 y 6 de planta, que serán devengados durante 20 año a partir del ejercicio N° 52, este es el segundo devengamiento.

Pendiente Ejercicio anterior:	88,197,491.64
2do. Devengamiento:	-4,641,973.24
Pendiente al cierre:	83,555,518.40

NOTA N° 5: Fondo para Educación y Promoción Cooperativa

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

Conceptos	Fecha	Monto	Forma Cancelación
Anticipo N° 8 per. fiscal 2025	16/7/2025	678,763.57	Compensación
Anticipo N° 9 per. fiscal 2025	18/8/2025	678,763.57	Compensación
Anticipo N° 10 per. fiscal 2025	16/9/2025	678,763.57	Compensación
Anticipo N° 11 per. fiscal 2025	15/10/2025	678,763.57	Compensación
Saldo Declaración Jurada 2025	12/11/2025	184,586.70	Transferencia
Anticipo N° 1 per. fiscal 2026	11/12/2025	913,289.94	Compensación
Anticipo N° 2 per. fiscal 2026	15/1/2026	913,289.94	Compensación
Anticipo N° 3 per. fiscal 2026	18/2/2026	913,289.94	Compensación
Anticipo N° 4 per. fiscal 2026	17/3/2026	913,289.94	Compensación
Anticipo N° 5 per. fiscal 2026	15/4/2026	913,289.94	Compensación
Anticipo N° 6 per. fiscal 2026	15/5/2026	913,289.94	Compensación
Anticipo N° 7 per. fiscal 2026	16/6/2026	913,289.94	Compensación
Total de pagos y/o compensaciones del ejercicio		9,292,670.56	

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.



DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:
COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE JARDÍN AMÉRICA LTDA.-
EJERCICIO ECONÓMICO N° 53

Por el ejercicio finalizado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26 (Nota 1.3)

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

(Nota 4)

RUBROS	APORTE DE LOS ASOCIADOS			RESULTADOS ACUMULADOS					Ejercicio 06/2026	Ejercicio 06/2025
				RESERVAS		Resultados no Asignados	Resultados Diferidos	Total		
	Capital Cooperativo Suscripto	Ajuste de Capital Cooperativo del Ejercicio	Total	Reserva Legal	Reserva Especial Art.42					
Saldos al inicio (valor Histórico)	7,312,766.66	30,565,783.66	37,878,550.32	41,173,912.55	1,799,547,253.89	53,995,450.74	66,041,924.27	1,960,758,541.45	1,998,637,091.77	1,841,342,984.54
Ajuste Moneda Homogénea 30/06/26	0.00	12,707,307.00	12,707,307.00	13,812,913.59	603,707,366.44	18,114,248.78	22,155,567.37	657,790,096.18	670,497,403.18	725,859,649.49
Saldos Reexpresados al 30/06/2026	7,312,766.66	43,273,090.66	50,585,857.32	54,986,826.14	2,403,254,620.33	72,109,699.52	88,197,491.64	2,618,548,637.63	2,669,134,494.95	2,567,202,634.03
Suscrip. Nuevas Acciones	2.82		2.82						2.82	14.40
Devolución de Acciones		-317.94	-317.94						-317.94	
Incrementos de Rdos. Diferidos										34,464,120.24
Devengamiento Rdo. Dif. (Nota 4.4)							-4,641,973.24	-4,641,973.24	-4,641,973.24	-4,641,973.24
Absorción Pérdidas Acumuladas					72,109,699.52	-72,109,699.52				
Excedente del Ejercicio						167,912,453.92		167,912,453.92	167,912,453.92	72,109,699.52
Saldos al cierre Ejercicio	7,312,769.48	43,272,772.72	50,585,542.20	54,986,826.14	2,475,364,319.85	167,912,453.92	83,555,518.40	2,781,819,118.31	2,832,404,660.51	2,669,134,494.95

ANEXO I COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DE JARDIN AMERICA LTDA. BIENES DE USO EJERCICIO ECONÓMICO N° 53 - Por el ejercicio cerrado el 30-06-26 comparativo con el ejercicio anterior Cifras expresadas en moneda homogénea Pesos del 30/06/26												
DETALLE	Valor al Inicio Ejer.	Variaciones del Ejercicio		Ajustes del Ejercicio	Valor al Cierre Ejerc.	AMORTIZACIONES				Acumuladas al Cierre	Ejercicio 06/2026	Ejercicio 06/2025
		Aumento	Disminución			Acumuladas al Inicio	Ajustes del Ejercicio	Del Ejercicio %	Importe			
SECCION ADM.												
1) Muebles y Útiles Adm.	115,736,955.89	3,398,818.15		39,534,229.68	158,670,003.72	111,302,946.05	37,339,613.37	10%	1,310,514.10	149,953,073.52	8,716,930.20	5,921,519.55
2) Edif. y Constr. Adm.	191,038,456.48	78,266,085.22		85,749,038.39	355,053,580.09	116,940,190.69	39,060,902.46	2%	7,101,071.61	163,102,164.76	191,951,415.33	98,956,552.97
3) Instalación Adm.	156,762,209.56	16,386,250.00		53,607,915.09	226,756,374.65	146,093,433.61	49,011,032.71	10%	3,419,419.97	198,523,886.29	28,232,488.36	14,247,908.25
4) Sistema Facturación	34,271,697.34			11,497,376.97	45,769,074.31	34,271,697.34	11,497,376.97	10%		45,769,074.31	0.00	0.00
5) Equipos Informáticos	27,996,660.68	4,033,229.84		9,979,309.63	42,009,200.15	24,977,799.22	8,379,484.93	25%	2,701,896.97	36,059,181.12	5,950,019.03	4,031,620.99
6) Rodados Adm.	58,338,623.46	51,879,772.96	58,338,623.46	978,904.63	52,858,677.59	46,670,899.06	-46,670,899.06	20%	10,571,735.52	10,571,735.52	42,286,942.07	15,581,981.24
7) Edificio Auditorio	692,651,572.23			232,368,888.96	925,020,461.19	98,311,237.61	32,981,189.96	2%	18,500,409.23	149,792,836.80	775,227,624.39	793,728,033.67
8) Instalaciones Audit.	104,771,106.97			35,148,329.55	139,919,436.52	65,704,959.22	22,042,523.19	10%	13,991,943.65	101,739,426.06	38,180,010.46	52,171,954.06
9) Muebles y Útiles Au	6,373,885.50			2,138,293.99	8,512,179.49	2,613,347.18	876,718.70	10%	851,217.94	4,341,283.82	4,170,895.67	5,022,113.61
SECCION AGUA												
1) Instalac. Red y Agua	1,045,294,839.14	74,793,949.69		359,195,725.71	1,479,284,514.54	623,895,723.26	208,182,305.70	5%	52,837,993.83	884,916,022.79	594,368,491.75	562,768,959.39
2) Terreno Agua	69,196,764.66			23,213,944.75	92,410,709.41	0.00		0%		0.00	92,410,709.41	92,410,709.40
3) Herram. y Equipos.	256,115,204.82	42,773,282.80		91,174,533.71	390,063,021.33	167,774,985.60	56,284,701.51	10%	27,926,047.57	251,985,734.68	138,077,286.65	117,976,358.68
4) Edif. y Constr. Agua	490,404,360.23			164,519,537.53	654,923,897.76	254,308,313.89	85,314,670.06	5%	21,070,547.25	360,693,531.20	294,230,366.56	315,300,913.81
5) Muebles y Útiles Ag	11,450,927.10			3,841,526.26	15,292,453.36	11,400,375.15	3,824,567.23	10%	7,501.22	15,232,443.60	60,009.76	67,510.98
6) Maquinarias Agua	289,793,245.82			97,219,059.72	387,012,305.54	215,446,312.00	72,277,350.07	10%	24,822,160.86	312,545,822.93	74,466,482.61	99,288,643.48
7) Rodados Agua	163,186,156.33	58,338,623.46	16,761,576.99	68,693,409.28	273,456,612.08	150,337,057.56	90,377,894.27	20%	32,741,660.25	273,456,612.08	0.00	17,159,679.91
8) Optimiz. Planta Agu	17,674,563.19			5,929,414.98	23,603,978.17	17,674,563.19	5,929,414.98	5%		23,603,978.17	0.00	0.00
9) Proyecto Tabay	531,561,973.84			178,326,983.19	709,888,957.03	531,037,236.61	178,150,945.62	5%	700,774.80	709,888,957.03	0.00	700,774.67
10) Obras en Constr.	43,483,136.58		43,483,136.58		0.00						0.00	58,070,742.44
SECCION GAS												
1) Rodados Gas	78,845,767.62			26,450,966.34	105,296,733.96	78,845,767.62	26,450,966.34	20%		105,296,733.96	0.00	0.00
2) Edificios y Const.Ga	15,435,915.23			5,178,399.38	20,614,314.61	11,852,584.07	3,976,273.08	5%	653,599.84	16,482,456.99	4,131,857.62	4,785,457.47
	4,400,384,022.67	329,870,012.12	118,583,337.03	1,494,745,787.74	6,106,416,485.50	2,709,459,428.93	885,287,032.09		219,208,494.61	3,813,954,955.63	2,292,461,529.87	2,258,191,434.60