

CAJA FORENSE

DE ENTRE RIOS

Córdoba 264 - Paraná
Entre Rios

BALANCE GENERAL AL

31 de Diciembre de 1.997

EJERCICIO ECONOMICO Nº 16

Iniciado el 1º de Enero de 1.997

CAJA FORENSE DE ENTRE RIOS

Córdoba 264 - Paraná
Entre Rios

- CREADA POR LEY : N° 7816 del 5 de Enero de 1987
- MODIFICACIONES : N° 8289 del 30 de Noviembre de 1989
N° 8290 del 30 de Noviembre de 1989
N° 8621 del 8 de Enero de 1992
N° 9005 del 6 de Mayo de 1996 (Deroga las anteriores)
- ACTIVIDAD PRINCIPAL : Caja de Previsión y Seguridad Social obligatoria para los Abogados y Procuradores que actúen en la Provincia de Entre Rios y en la Jurisdicción Federal con asiento en la misma.
- EJERCICIO ECONOMICO N° : 16 (Dieciséis)
- INICIADO EL : 1° de Enero de 1997
- FINALIZADO EL : 31 de Diciembre de 1997

COMPOSICION DEL CAPITAL

| APORTES | SUSCRITO | INTEGRADO |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Aportes de los asociados | 6.589.891,40 | 6.589.891,40 |
| | 6.589.891,40 | 6.589.891,40 |

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat.N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
Título: F.C.E. U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Pesos (\$)

| | Al 31/12/1997 | Al 31/12/1996 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <u>ACTIVO</u> | | |
| <u>Activo Corriente</u> | | |
| Caja y Bancos (Nota 3) | 262.396,14 | 314.722,60 |
| Inversiones (Nota 4) | 3.274.897,91 | 2.209.928,11 |
| Créditos Afiliados (Nota 5) | 105.949,80 | 0,00 |
| Otros Créditos (Nota 6) | 112.869,53 | 144.230,87 |
| Bienes para Consumo | | 2.291,90 |
| Total Activo Corriente | 3.756.113,38 | 2.671.173,48 |
| <u>Activo no Corriente</u> | | |
| Inversiones (Nota 4) | 467.343,77 | 353.088,98 |
| Créditos Afiliados (Nota 5) | 1.364.363,15 | 1.948.869,42 |
| Otros Créditos (Nota 6) | 383.271,40 | 381.573,88 |
| Bienes de Uso (Anexo II y Nota 7) | 1.757.172,10 | 1.787.025,47 |
| Intangibles | | 16.344,66 |
| Total Activo no Corriente | 3.972.150,42 | 4.486.902,41 |
| Total Activo | 7.728.263,80 | 7.158.075,89 |
| <u>PASIVO</u> | | |
| <u>Pasivo Corriente</u> | | |
| Cuentas por Pagar (Nota 8) | 49.593,04 | 73.162,44 |
| Préstamos Bancarios | | 175.133,37 |
| Deudas Sociales (Nota 9) | 33.817,43 | 17.259,15 |
| Deudas Fiscales (Nota 10) | 147,15 | 174,08 |
| Otras Cuentas por Pagar (Nota 11) | 147.706,85 | 102.628,71 |
| Total Pasivo Corriente | 231.264,47 | 368.357,75 |
| Sub Total | 231.264,47 | 368.357,75 |
| <u>PATRIMONIO NETO</u> | | |
| Según Estado Correspondiente | 7.496.999,33 | 6.789.718,14 |
| Total | 7.728.263,80 | 7.158.075,89 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat.N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
 Título: F.C.E. U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO (CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS)

Pesos (\$)

| RUBROS | APORTES DE LOS ASOCIADOS | | RESERVAS Y FONDOS | | | RESULTADOS | | TOTAL al 31-12-96 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------|------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | CAPITAL | TOTAL | FONDO RESOLUCIÓN 663/90 | RESERVA REVALUO O TECNICO | TOTAL | NO ASIGNADOS | TOTAL al 31-12-97 | |
| Saldos al Inicio del Ejercicio | 4.795.278,54 | 4.795.278,54 | 5.010,74 | 194.816,00 | 199.826,74 | 1.794.612,86 | 6.789.718,14 | 4.995.105,28 |
| Ajuste Resultados Ejerc. Anteriores | | | | | | -466.206,50 | -466.206,50 | 1.102.831,76 |
| | 4.795.278,54 | 4.795.278,54 | 5.010,74 | 194.816,00 | 199.826,74 | 1.328.406,36 | 6.323.511,64 | 6.097.937,04 |
| Capitalización Rtdo. Ejercicio/1996 | 1.794.612,86 | 1.794.612,86 | | | | -1.794.612,86 | -0,00 | |
| Superávit del Ejercicio | | | | | | 1.173.487,69 | 1.173.487,69 | 691.781,10 |
| Saldos al Final del Ejercicio | 6.589.891,40 | 6.589.891,40 | 5.010,74 | 194.816,00 | 199.826,74 | 707.281,19 | 7.496.999,33 | 6.789.718,14 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
 Título: F.C.E. U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel. 591485 - Santa Fe

ESTADO DE RECURSOS Y EROGACIONES

Al 31/12/1997

Al 31/12/1996

**RESULTADOS
ORDINARIOS
RECURSOS**Para fines generales

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Fondo Financiero | 1.388.786,42 | 1.553.673,04 |
| Recaudación Sellados | 344,06 | 273.530,38 |
| Ley 9005 | 1.321.356,22 | 252.151,14 |
| Integración Aportes Mínimos | 6.858,17 | |

Diversos

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Ingresos Varios | 7.273,74 | 3.689,10 |
| Aporte Seguro Enfermedad Art. 58 | 32.479,38 | 23.014,56 |

| | |
|--------------|--------------|
| 2.757.097,99 | 2.106.058,22 |
|--------------|--------------|

EROGACIONES

| | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Beneficios y Prestaciones (Anexo IV) | -873.608,81 | -622.195,07 |
| Participaciones (Anexo IV) | -131.776,12 | -175.459,83 |
| Patrocinios (Anexo IV) | -40.300,94 | -9.374,86 |
| Gastos de Recaudación (Anexo IV) | -110.318,55 | -147.577,76 |
| Gastos de Administración (Anexo IV) | -649.688,43 | -622.460,73 |

RESULTADOS FINANCIEROS NETOS

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Gastos Financieros (Anexo IV) | -9.672,98 | -12.205,18 |
| Ingresos Financieros (Nota 12) | 231.755,53 | 174.996,31 |

**RESULTADOS ORDINARIOS
(Superávit)**

| | |
|--------------|------------|
| 1.173.487,69 | 691.781,10 |
|--------------|------------|

Superávit Final del Período

| | |
|--------------|------------|
| 1.173.487,69 | 691.781,10 |
|--------------|------------|

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat.N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
Título: F.C.E. U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

Pesos (\$)

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

| | Al 31/12/1997 | Al 31/12/1996 |
|--|---------------------|---------------------|
| <u>Total Fondos Disponibles al inicio</u> | | |
| Caja y Bancos (Nota 13) | 314.722,60 | |
| Inversiones (Nota 14) | <u>2.209.928,11</u> | <u>1.715.101,71</u> |
| | 2.524.650,71 | |
| <u>Origen de los Fondos:</u> | | |
| Fondo Financiero | 1.388.786,42 | 1.553.673,04 |
| Recaudación Sellados | 344,06 | 273.530,38 |
| Ley 9005 | 1.321.356,22 | 252.151,14 |
| Aportes Seguro Enfermedad Art. 58 | 32.479,38 | 23.014,56 |
| Integración Aportes Mínimos | 6.858,17 | |
| Diversos | 7.273,74 | 3.689,10 |
| Ingresos Financieros | 231.755,53 | 174.996,31 |
| Depósitos a Individualizar | 44.373,98 | 19.836,03 |
| Deuda Bancaria a Corto Plazo | | 173.519,57 |
| <u>Aplicaciones de los Fondos:</u> | | |
| Erogaciones por Gastos de Adm. y Recaudación | (709.368,93) | (686.436,44) |
| Erogaciones por Beneficios y Prestaciones | (873.608,81) | (622.195,07) |
| Erogaciones por Participaciones | (187.557,47) | (112.316,27) |
| Erogaciones por Patrocinios | (40.300,94) | (9.374,86) |
| Compra Bienes de Uso | (24.941,66) | (222.333,31) |
| Cancelación Deuda Bancaria a Corto Plazo | (175.133,37) | |
| Gastos Financieros | (9.672,98) | (12.205,18) |
| | | |
| <u>Total Fondos Disponibles al Cierre</u> | | |
| Caja y Bancos (Nota 3) | 262.396,14 | |
| Inversiones (Nota 4) | <u>3.274.897,91</u> | <u>2.524.650,71</u> |
| | 3.537.294,05 | |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
Título: F.C.E. U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

Pesos (\$)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1997

1.- Base de preparación de los Estados

Contables

Los estados contables cuyas cifras se exponen, han sido elaborados de acuerdo a las normas de valuación de la Resolución Técnica N° 10 de la F.A.C.P.C.E.

En razón de que las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en el período transcurrido carecen de significatividad y por lo tanto su incidencia en los estados contables no resulta relevante, se ha utilizado la moneda de curso legal como unidad de medida de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 140/96 de la F.A.C.P.C.E.

Las cuentas de resultado no contienen componentes financieros implícitos.

Como modelo de presentación de los Estados Contables, se han seguido los lineamientos de las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 de la F.A.C.P.C.E.

2.- Cuentas en Moneda Extranjera

La posición de la Empresa en moneda extranjera al 31/12/1997, es la siguiente:

| Rubro | Cantidad | Moneda | Cotización | Importe |
|--------------------------------------|--------------|--------|------------|---------------------|
| <u>ACTIVO</u> | | | | |
| <u>Activo Corriente</u> | | | | |
| <u>Caja y Bancos</u> | | | | |
| <u>Administración Central</u> | | | | |
| - Moneda Extranjera | 71,50 | U\$S | 1,00 | 71,50 |
| | | | | 71,50 |
| <u>Inversiones</u> | | | | |
| <u>Directorio</u> | | | | |
| * Banco Plazo | 2.507.394,08 | U\$S | 1,00 | 2.507.394,08 |
| Fijo | | | | |
| Menos: Intereses a | -19.066,01 | U\$S | 1,00 | -19.066,01 |
| Devengar | | | | |
| * Fondos Comunes de | 200.465,87 | U\$S | 1,00 | 200.465,87 |
| Inversión | | | | |
| | | | | 2.688.793,94 |

Las cuentas de moneda extranjera están valuadas al valor de cotización al cierre.

3.- Caja y Bancos

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Efectivo

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Fondo Fijo Administración Central | 364,45 |
| Fondo Fijo Concordia | 20,43 |
| Fondo Fijo Diamante | 345,24 |
| Fondo Fijo Recaudación Adm.Central | 144,00 |
| | 874,12 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
 Título: F.C.E. - U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

3.- Caja y Bancos (cont.)

Bancos Cuentas Corrientes y Cajas de Ahorro

| | | |
|---|------------|------------|
| Cuentas Corrientes Administración Central | 82.881,97 | |
| Cajas de Ahorro Administración Central | 162.433,55 | |
| Cuenta Corriente Colón | 1.186,84 | |
| Cuenta Corriente Concordia | 3.148,31 | |
| Cuenta Corriente Diamante | 63,35 | |
| Cuenta Corriente Gualeguay | 2.033,73 | |
| Cuenta Corriente | 3.750,39 | |
| Gualeguaychú | | |
| Cuenta Corriente La Paz | 1.077,07 | |
| Cuenta Corriente Nogoyá | 762,04 | |
| Cuenta Corriente Rosario del | 106,89 | |
| Tala | | |
| Cuenta Corriente Concepción del Uruguay | 352,10 | |
| Cuenta Corriente Victoria | 3.272,32 | |
| Cuenta Corriente Villaguay | 92,02 | 261.160,58 |

Moneda

Extranjera

| | | |
|------------------------|--|-------|
| Administración Central | | 71,50 |
|------------------------|--|-------|

Valores a

Depositar

| | | |
|------------------------|--|--------|
| Administración Central | | 289,94 |
|------------------------|--|--------|

Total Caja y Bancos

262.396,14

4.- Inversiones

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Corrientes:

Directorio:

| | | |
|----------------------------------|-------------------|--------------|
| Plazos Fijos | | |
| Bancos Plazos Fijos (En pesos) | 60.456,16 | |
| Bancos Plazos Fijos (En dólares) | 2.507.394,08 | |
| Menos: Intereses a Devengar | <u>-19.294,09</u> | 2.548.556,15 |
| Fondos Comunes de Inversión | | |
| F.C.I. BERSA (\$) | 14.191,17 | |
| F.C.I. B.N.L. (U\$S) | 117.810,57 | |
| F.C.I. Banco Francés (U\$S) | 33.902,92 | |
| F.C.I. Banco Nación (Mixto) | 48.752,38 | |
| F.C.I. B.N.L. (\$) | <u>60.569,45</u> | 275.226,49 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

4.- Inversiones

(cont.)

| | | | |
|--|------------|------------|---------------------|
| Préstamos a Afiliados | | | |
| Créditos Personales R. 1300 | 485.618,00 | | |
| Menos: Intereses a Devengar R. 1300 | -86.586,00 | | |
| Deudores por Préstamos R. 1302 | 2.032,65 | | |
| Menos: Intereses a Devengar R. 1302 | -258,65 | | |
| Deudores por Préstamos R. 1127 | 31.360,43 | | |
| Menos: Intereses a Devengar R. 1127 | -2.970,76 | | |
| Deudores por Turismo R. 1172 | 19.549,60 | | |
| Créditos Asistencia Médica | 2.730,00 | | |
| Menos: Intereses a Devengar Cred. As. Méd. | -360,00 | 451.115,27 | 3.274.897,91 |
| Total Inversiones Corrientes | | | 3.274.897,91 |

No Corrientes:

Directorio:

| | | | |
|--|------------|------------|-------------------|
| Deudores por Inversión | | | |
| Banco Integrado Departamental | 345.804,80 | | |
| Menos: Intereses a Devengar BID | -6.381,80 | | |
| Menos: Previsión para incobrabilidades BID | -84.855,75 | 254.567,25 | |
| Préstamos a Afiliados | | | |
| Créditos Asistencia Médica | 520,00 | | |
| Menos: Intereses a Devengar Créd. Asist. Méd. | -120,00 | | |
| Créditos Personales Res. 1300 | 263.176,44 | | |
| Menos: Intereses a Devengar Créd. Personales | -51.414,34 | 212.162,10 | 466.729,35 |
| <u>Concordia:</u> | | | |
| Acciones Cooperativa Eléctrica - Concordia La Paz: | | | 567,20 |
| Acciones Cooperativa Eléctrica - La Paz | | | 47,22 |
| Total Inversiones no Corrientes | | | 467.343,77 |

Respecto a los Deudores por Inversión cabe señalar que el crédito ha sido verificado en la quiebra decretada al Banco Integrado Departamental, habiendo sido incorporado el capital con privilegio especial, y los intereses como créditos quirografarios. En fecha 19/12/97 la Cámara de Apelaciones confirmó la quiebra.

El saldo de la cuenta Previsión para Incobrabilidades sobre Deudores por Inversión es representativo

del criterio adoptado de considerar que el 25 % del saldo no será finalmente cobrado.

El ajuste contable que surge de la aplicación de dicho criterio se incluye en el rubro Ajuste de Ejercicios Anteriores del Estado de Evolución del Patrimonio Neto.

5.- Créditos Afiliados

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

5.- Créditos Afiliados (cont.)CorrientesDeudores por Aportes Ley 9005

| | Saldos Deudores | Menos: Previsión para Incobrables | |
|------------------------------------|--------------------|---|------|
| Colón | 20.317,65 | | |
| Concordia | 98.175,82 | | |
| Diamante | 16.897,50 | | |
| Federación | 16.217,93 | | |
| Federal | 9.630,86 | | |
| Gualedguay | 13.743,38 | | |
| Gualedguaychú | 40.064,27 | | |
| La Paz | 23.189,92 | | |
| Nogoyá | 17.571,86 | | |
| Paraná | 297.331,88 | | |
| Rosario del Tala | 13.755,68 | | |
| Concepción del Uruguay | 28.155,36 | | |
| Victoria | 24.246,43 | | |
| Villaguay | 26.874,48 | | |
| Previsión para Incobr. Ley 9005 | | -646.173,02 | |
| Totales | 646.173,02 | -646.173,02 | 0,00 |

Deudores Moratoria 1997

| | Saldos Deudores | Menos: Intereses a Devengar | |
|--|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Colón | 6.796,13 | | |
| Concordia | 17.759,50 | | |
| Diamante | 6.346,57 | | |
| Federal | 2.114,56 | | |
| Gualedguay | 7.831,69 | | |
| Gualedguaychú | 14.664,86 | | |
| La Paz | 2.465,66 | | |
| Nogoyá | 6.421,76 | | |
| Paraná | 37.561,75 | | |
| Rosario del Tala | 7.392,36 | | |
| Concepción del Uruguay | 11.372,53 | | |
| Victoria | 13.244,70 | | |
| Villaguay | 7.033,41 | | |
| Intereses a Devengar Moratoria 1997 | | -35.055,68 | |
| Totales | 141.005,48 | -35.055,68 | 105.949,80 |
| Total Créditos Afiliados Corrientes | | | 105.949,80 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
 Título: F.C.E. - U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

5.- Créditos Afiliados (cont.)

No Corrientes

Deudores por Aportes Juristas - Ley 7816

| | Saldos Deudores | Menos: Previsión para Incobrables | |
|------------------|---------------------|---|--------------|
| Colón | 94.466,52 | -62.971,38 | |
| Concordia | 527.470,56 | -351.611,88 | |
| Diamante | 75.928,41 | -50.613,88 | |
| Federación | 89.759,22 | -59.833,50 | |
| Federal | 62.342,52 | -41.557,52 | |
| Galeguay | 53.340,69 | -35.556,90 | |
| Galeguaychú | 61.497,16 | -40.994,01 | |
| La Paz | 55.881,64 | -37.250,70 | |
| Nogoyá | 36.642,18 | -24.425,68 | |
| Paraná | 1.724.305,68 | -1.149.422,17 | |
| Rosario del Tala | 29.071,45 | -19.379,03 | |
| Uruguay | 119.847,47 | -79.890,32 | |
| Victoria | 62.243,76 | -41.491,69 | |
| Villaguay | 79.297,85 | -52.859,95 | |
| Totales | <u>3.072.095,11</u> | <u>-2.047.858,61</u> | 1.024.236,50 |

Deudores Moratoria 1997

| | Saldos Deudores | Menos: Intereses a Devengar | |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| Colón | 33.190,92 | | |
| Concordia | 73.147,86 | | |
| Diamante | 6.016,76 | | |
| Federal | 9.702,85 | | |
| Galeguay | 19.088,47 | | |
| Galeguaychú | 52.040,23 | | |
| La Paz | 7.727,51 | | |
| Nogoyá | 32.569,45 | | |
| Paraná | 138.483,76 | | |
| Rosario del Tala | 46.911,89 | | |
| Concepción del Uruguay | 38.688,87 | | |
| Victoria | 43.949,85 | | |
| Villaguay | 41.502,93 | | |
| Intereses a Devengar Moratoria 1997 | | -209.041,57 | |
| Totales | <u>543.021,35</u> | <u>-209.041,57</u> | 333.979,78 |

Préstamos a Cobrar Vacaciones

| | | | |
|-----------|--|----------|----------|
| Concordia | | 1.053,48 | |
| La Paz | | 316,87 | |
| Victoria | | 573,00 | 1.943,35 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

5.- Créditos Afiliados (cont.)

Préstamos a Cobrar Personales Art. 65

| | | |
|---|----------|---------------------|
| Concepción del Uruguay | 603,87 | |
| Concordia | 753,77 | |
| Gualedguay | 644,60 | |
| Villaguay | 2.201,28 | 4.203,52 |
| Total Créditos Afiliados no Corrientes | | 1.364.363,15 |

Deudores por Aportes Juristas y Previsión para Incobrabilidades Ley 9005

El saldo de la cuenta de Deudores por Aportes Juristas Ley 9005 surge de tomar los respectivos saldos deudores originados en la aplicación de los artículos 44 y 45 de la Ley 9005 determinados al 31-12-97.

El saldo de la cuenta Previsión para Deudores Incobrables Ley 9005 es representativo del criterio adoptado de previsionar el 100 % de los aportes mínimos no ingresados.

De tal manera estos créditos quedan neutralizados y no se considerarán como ingresados sino hasta su efectiva cobranza.

Deudores por Aportes Juristas y Previsión para Incobrabilidades Ley 7816

El saldo de la cuenta de Deudores por Aportes Juristas Ley 7816 surge de tomar los respectivos saldos deudores que surgen de la aplicación del artículo 110 de la Ley 9005 a partir de su entrada en vigencia,

con los movimientos producidos desde esa fecha hasta el 31-12-97.

El saldo de la cuenta Previsión para Deudores Incobrables Ley 7816 es representativo del criterio adoptado de incrementar la misma en un 16,66 % respecto a la ya constituida al 31-12-96 (50 %).

De tal manera se estima que el 66,66 % de los saldos determinados no serán finalmente cobrados.

Los ajustes contables que surgen, de la aplicación de estos criterios se incluyen en el rubro Ajustes de Ejercicios Anteriores del Estado de Evolución del Patrimonio Neto.

6.- Otros Créditos

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Corrientes

Deudores por Edictos

| | | |
|------------------------|--|--------|
| Concepción del Uruguay | | 380,00 |
|------------------------|--|--------|

Deudores Varios:

| | | |
|------------------------|------------------|---------------|
| Administración Central | 6.524,13 | |
| Colón | 77,34 | |
| Concordia | 2.755,84 | |
| Diamante | 669,90 | |
| Gualedguay | 445,32 | |
| Gualedguaychú | 2.377,42 | |
| La Paz | 4.762,30 | |
| Nogoyá | 508,22 | |
| | 18.120,47 | 380,00 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.

6.- Otros Créditos (cont.)

| | | | |
|--|-------------------|-----------|-------------------|
| | <i>Transporte</i> | 18.120,47 | 380,00 |
| Paraná | | 25,89 | |
| Rosario del Tala | | 226,81 | |
| Concepción del Uruguay | | 893,12 | |
| Victoria | | 581,56 | |
| Villaguay | | 470,76 | 20.318,61 |
| <u>Gastos</u> | | | |
| <u>Anticipados</u> | | | |
| Administración Central | | | 800,00 |
| <u>Anticipos a Veedores</u> | | | |
| | | | 433,13 |
| <u>BERSA Créditos por Reclamos</u> | | | |
| | | | 67.933,44 |
| <u>Deudores por Construcción</u> | | | |
| Colegio de Abogados | | -8.118,65 | |
| Colegio de Abogados Sección Paraná | | 11.748,74 | |
| Colegio de Procuradores | | 19.374,26 | 23.004,35 |
| Total Otros Créditos Corrientes | | | 112.869,53 |

No CorrientesDeudores por Juicios

| | Saldos | Menos: | |
|------------|------------|----------------------------|------------|
| | Deudores | Previsión para Incobrables | |
| Directorio | 501.943,67 | -233.172,34 | |
| Concordia | 88.081,85 | | |
| Federación | 1.475,52 | -1.475,52 | |
| | 591.501,04 | -234.647,86 | 356.853,18 |

Depósito en Garantía por Juicios**Total Otros Créditos no Corrientes**

26.418,22
383.271,40

7.- Bienes de Uso

Los bienes incorporados a partir del 1° de enero de 1996 se valúan a su costo de compra más los gastos inherentes, manteniéndose para el resto de los bienes los valores determinados por revalúo técnico efectuado al 31/12/1995.

En ambos casos se aplicaron las correspondientes amortizaciones.

Se amortizan los libros de Colección. Esto significa un cambio de criterio respecto al balance anterior.

Los valores finales no exceden su correspondiente valor recuperable.

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
 Título: F.C.E. - U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

8.- Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Corrientes:

Directorio:

| | | |
|------------------------------------|--|------------------|
| Participaciones Colegios a Pagar | | |
| Colegio de Abogados Entre Ríos | | 6.266,68 |
| Colegio de Procuradores Entre Ríos | | 1.095,53 |
| Acreedores por Construcción | | 5.464,37 |
| Honorarios Veedores a Pagar | | 5.200,00 |
| Honorarios Veedores a Pagar R.1300 | | 113,00 |
| Beneficios Previsionales a Pagar | | 31.453,46 |
| Total Cuentas por Pagar | | 49.593,04 |

9.- Deudas Sociales

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Sueldos y Jornales a Pagar

| | | |
|------------------------|--|-----------|
| Administración Central | | 19.335,00 |
|------------------------|--|-----------|

Aportes y Retenciones Leyes Sociales a Pagar

| | | |
|--|----------|------------------|
| Dirección General Impositiva Reg. Seg. Social | 9.854,77 | |
| Dirección General Impositiva Reg. Obra Social | 2.712,08 | |
| Dirección General Impositiva Ley Riesgos del Trabajo | 249,45 | |
| Dirección General de Rentas Ley 4035 | 1.463,09 | |
| Retenciones Cuota Sindical | 203,04 | 14.482,43 |
| Total Deudas Sociales | | 33.817,43 |

10. Deudas Fiscales

-

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Directorio:

Retenciones a Pagar D.G.I.

| | | |
|--|--------|--------|
| Moine, Omar s/ honorarios Marzo/96 O.P. Nro. 243 | 30,21 | |
| Muzachiodi, Alfredo s/sueldo dic/97 | 55,46 | |
| Muzachiodi, Alfredo sdo. DDJJ Ga/97 | 57,31 | |
| Videtta de Scocco, Marta L. Reintegro Sdo.Ga. Sep/97 | -24,13 | 118,85 |
| <i>Transporte</i> | | 118,85 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

10. Deudas Fiscales (Cont.)

| | | | |
|---|---|-------------------|---------------------------|
| - | | | |
| | | <i>Transporte</i> | 118,85 |
| | Retenciones a Pagar D.G.R. | | |
| | Cuestas, José Carlos s/ honorarios Noviembre/95 | 8,49 | |
| | Cuestas, José Carlos s/ honorarios | 8,49 | |
| | Enero/96 | | |
| | Cuestas, José Carlos s/ honorarios | 11,32 | 28,30 |
| | Dic/97 | | |
| | Total Deudas Fiscales | | <hr/> <hr/> 147,15 |

11. Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

Depósitos a Individualizar

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-------------------------------|
| Administración Central | 86.043,17 | |
| Colón | 38,62 | |
| Concordia | 3.561,79 | |
| Federal | 50,93 | |
| Gualeduay | 337,74 | |
| Gualeduaychú | 7.515,64 | |
| La Paz | 216,00 | |
| Nogoyá | 316,82 | |
| Paraná | 29.636,20 | |
| Rosario del Tala | 3.851,69 | |
| Concepción del Uruguay | 2.241,61 | |
| Victoria | 449,23 | |
| Villaguay | 563,16 | |
| Extraña Jurisdicción | 90,00 | 134.912,60 |
| | | <hr/> |
| <u>Acreeedores Varios</u> | | 12.147,28 |
| | | <hr/> |
| <u>Acreeedores Varios Préstamos</u> | | 575,32 |
| | | <hr/> |
| <u>Otros Beneficios a Pagar</u> | | |
| Reintegros Médicos | | 71,65 |
| | | <hr/> |
| Total Otras Cuentas por Pagar | | <hr/> <hr/> 147.706,85 |

12. Ingresos Financieros

El detalle de este rubro al 31/12/1997, es el siguiente:

| | | |
|------------------------------|------------|------------|
| Intereses Plazo Fijo Ganados | 147.506,90 | |
| Intereses Caja de Ahorro | 10.167,81 | |
| Ganados | | |
| Intereses Res. 1084 Ganados | 237,72 | |
| | | <hr/> |
| <i>Transporte</i> | | 157.912,43 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

12. Ingresos Financieros (cont.)

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - | | |
| | <i>Transporte</i> | 157.912,43 |
| Intereses Res. 1127 Ganados | | 18.263,80 |
| Intereses Créd. Asist. Médica Ganados | | 439,20 |
| Intereses Res. 1231 Ganados | | 220,40 |
| Intereses Res. 1300 Ganados | | 31.626,04 |
| Intereses Res. 1172 Ganados | | 20.809,12 |
| Intereses Res. 1302 Ganados | | 185,11 |
| Intereses Moratoria Ganados | | 2.299,43 |
| Total Ingresos Financieros | | 231.755,53 |

13. Caja y Bancos al Inicio

-

El detalle de este rubro al 1°/1/1997, es el siguiente:

Efectivo

| | | |
|-----------------------------------|-------|--------|
| Fondo Fijo Administración Central | 92,60 | |
| Fondo Fijo Concordia | 61,95 | 154,55 |

Bancos Cuentas Corrientes y Cajas Ahorro

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Cuentas Corrientes | 18.182,35 | |
| Cajas de Ahorro | 296.314,20 | 314.496,55 |

Moneda

Extranjera

| | | |
|------------------------|-------|-------|
| Administración Central | 71,50 | 71,50 |
|------------------------|-------|-------|

Total Caja y Bancos al 1°/1/1997

314.722,60

14. Inversiones Corrientes al Inicio

-

El detalle de este rubro al 1°/1/1997, es el siguiente:

Directorio:

| | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Plazos Fijos | | |
| Bancos Plazos Fijos (En pesos) | 426.471,49 | |
| Bancos Plazos Fijos (En dólares) | 1.477.711,38 | |
| Menos: Intereses a Devengar | -13.133,51 | 1.891.049,36 |
| <i>Transporte</i> | | 1.891.049,36 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

14. Inversiones Corrientes al Inicio (cont.)

| | | | |
|------|--|------------|--------------|
| - | | | |
| | <i>Transporte</i> | | 1.891.049,36 |
| | Préstamos a Afiliados | | |
| | Deudores por Préstamos R. | 141.408,67 | |
| 1127 | Menos: Intereses a Devengar R. 1127 | -14.114,69 | |
| | Deudores por Préstamos R. | 2.445,69 | |
| 1231 | Menos: Intereses a Devengar R. 1231 | -189,00 | |
| | Deudores por Préstamos R. | 206.874,08 | |
| 1172 | Menos: Intereses a Devengar R. 1172 | -18.876,00 | |
| | Créditos Asistencia Médica | 1.690,00 | |
| | Menos: Intereses a Devengar Créd. Asist. | -360,00 | 318.878,75 |
| Méd. | | | |
| | Total Inversiones Corrientes al | | <hr/> |
| | 1°/1/1997 | | 2.209.928,11 |
| | | | <hr/> <hr/> |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
Contador Público Nacional
Mat.N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
Título: F.C.E. U.N.L.
Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

INVERSIONES, ACCIONES, DEBENTURES Y OTROS TITULOS EMITIDOS EN SERIE, PARTICIPACIONES EN OTRAS EMPRESAS

Pesos (\$)

ANEXO I

| Emisión y Características de los Valores | Valor Nominal | Valor Registrado | Valor de Cotización | Información sobre el ente emisor | | | | | % Part. sobre Cap. Social |
|--|---------------|------------------|---------------------|----------------------------------|---------------|-------------|-----------|-----------|---------------------------|
| | | | | Actividad Principal | Ultimo Estado | | | | |
| | | | | | Contable | | Resultado | Pat. Neto | |
| | | | | | Fecha | Cap. Social | | | |
| Activo No Corriente | | | | | | | | | |
| Cooperativa Eléctrica - Concordia Acciones | | 567,20 | | Serv. electr. | (1) | | | | |
| Cooperativa Eléctrica - La Paz Acciones | | 47,22 | | Serv.electr. | (1) | | | | |
| Totales | 0,00 | 614,42 | | | | | | | |

(1) No se han obtenido Balances de los entes emisores.

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat.N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
 Título: F.C.E. U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

ACTIVOS INTANGIBLES

Pesos (\$)

ANEXO III

| RUBROS | VALORES DE INCORPORACIÓN | | | AMORTIZACIONES | | | VALOR | |
|--------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|------|
| | Al inicio del Ejercicio | Aument os | Disminucio nes | Al Cierre del Ejercicio | Acum. al Inicio del Ej. | del Ejercicio | Acum. al Cierre Ejerc. | NETO |
| Gastos de Reorganización | 47.547,50 | | | 47.547,50 | 31.202,84 | 16.344,66 | 47.547,50 | 0,00 |
| Totales | 47.547,50 | 0,00 | 0,00 | 47.547,50 | 31.202,84 | 16.344,66 | 47.547,50 | 0,00 |

Firmado para su identificación con mi Informe N° 5 de fecha 14 de Abril de 1998.

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
 Título: F.C.E. U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

DETALLES DE EROGACIONES

ANEXO IV

Pesos (\$)

| RUBROS | TOTAL | GASTOS | GASTOS | BENEFICIOS Y | PATROCINIOS | PARTICIPACIONES | GASTOS |
|-------------------------------|------------|----------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|--------|
| | | ADMINISTRACION | RECAUDACION | | | | |
| Agasajos y Atenciones | 6.308,85 | 6.308,85 | | | | | |
| Amortizaciones | 66.726,78 | 66.726,78 | | | | | |
| Aportes Leyes Sociales | 59.707,74 | 54.514,07 | 5.193,67 | | | | |
| Asignaciones Familiares | 10.468,74 | 10.150,24 | 318,50 | | | | |
| Comisiones Convenio 348 | 56.562,61 | 56.562,61 | | | | | |
| Energía Eléctrica | 10.737,50 | 10.726,15 | 11,35 | | | | |
| Fletes | 529,12 | 529,12 | | | | | |
| Franqueo | 7.935,03 | 7.871,18 | 63,85 | | | | |
| Gastos Bancarios | 10.239,16 | 10.239,16 | | | | | |
| Gastos Computación | 7.178,44 | 7.027,39 | 151,05 | | | | |
| Gastos Construcción Edificio | 37,50 | 37,50 | | | | | |
| Gastos Fotocopias | 3.884,27 | 3.704,27 | 180,00 | | | | |
| Gastos Impresión Formularios | 7.842,43 | 7.842,43 | | | | | |
| Gastos Limpieza | 9.145,19 | 9.145,19 | | | | | |
| Gastos Seguridad | 422,20 | 422,20 | | | | | |
| Gastos Varios | 6.350,09 | 6.001,49 | 348,60 | | | | |
| Honorarios | 92.840,87 | 19.821,00 | 73.019,87 | | | | |
| Honorarios Contables | 3.235,00 | 3.235,00 | | | | | |
| Honorarios y Gastos Res. 1108 | 9.671,00 | 9.671,00 | | | | | |
| Impuestos y Tasas | 6.107,05 | 6.107,05 | | | | | |
| Movilidad Cadete | 668,00 | 668,00 | | | | | |
| Multas Pagadas | 30,64 | 30,64 | | | | | |
| Papelería y Utiles de Oficina | 5.691,05 | 5.601,48 | 89,57 | | | | |
| Publicidad y Propaganda | 4.552,08 | 4.552,08 | | | | | |
| Reparaciones Inmuebles | 4.865,40 | 4.865,40 | | | | | |
| Reparaciones Muebles y Utiles | 2.175,08 | 2.133,58 | 41,50 | | | | |
| Seguros | 1.258,12 | 1.238,21 | 19,91 | | | | |
| Sueldos y Jornales | 331.389,98 | 303.270,52 | 28.119,46 | | | | |
| Teléfono | 26.028,71 | 25.890,30 | 138,41 | | | | |
| Vestimenta y Equipos | 4.554,20 | 4.463,20 | 91,00 | | | | |
| Viáticos y Movilidad | 16.856,51 | 14.324,70 | 2.531,81 | | | | |
| Recupero Gastos Res. 1300 | -7.328,03 | -7.328,03 | | | | | |
| Recupero 30 % S/Art. 7 | -2.287,03 | -2.287,03 | | | | | |
| Recupero Gastos Moratoria | -4.377,30 | -4.377,30 | | | | | |
| Transporte | 760.006,98 | 649.688,43 | 110.318,55 | | | | |
| | | | | | | | |

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
 Título: F.C.E. - U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

| | | | | | | |
|--|--------------|------------|------------|------------|--|--|
| Transporte | 760.006,98 | 649.688,43 | 110.318,55 | | | |
| <u>Beneficios Previsionales</u> | | | | | | |
| Beneficios de Pensión | 251.996,16 | | | 251.996,16 | | |
| Beneficios de Jubilación | 51.656,58 | | | 51.656,58 | | |
| Beneficios de Jubilación por Invalidez | 30.985,80 | | | 30.985,80 | | |
| Beneficios de Jub. por Edad Avanzada | 170.961,66 | | | 170.961,66 | | |
| <u>Asignaciones y Subsidios</u> | | | | | | |
| Nacimiento | 5.000,00 | | | 5.000,00 | | |
| Matrimonio | 3.750,00 | | | 3.750,00 | | |
| Inc. Hijo | 18.658,77 | | | 18.658,77 | | |
| Fallecimiento Titular | 806,06 | | | 806,06 | | |
| Sepelio | 210,35 | | | 210,35 | | |
| <u>Seguro de Enfermedad</u> | | | | | | |
| Análisis | 5.350,19 | | | 5.350,19 | | |
| Biopsia | 709,16 | | | 709,16 | | |
| Cardiología | 572,89 | | | 572,89 | | |
| Consultas | 11.162,74 | | | 11.162,74 | | |
| Ecografía | 2.303,90 | | | 2.303,90 | | |
| Fibroscopía | 503,51 | | | 503,51 | | |
| Honorarios Ases. Médico | 6.832,00 | | | 6.832,00 | | |
| Internación | 9.777,43 | | | 9.777,43 | | |
| Intervención Quirúrgica | 58.862,82 | | | 58.862,82 | | |
| Mamografía | 356,45 | | | 356,45 | | |
| Maternidad | 5.167,41 | | | 5.167,41 | | |
| Odontología | 171.304,18 | | | 171.304,18 | | |
| Optica | 23.592,09 | | | 23.592,09 | | |
| Ortopedia y Audiología | 614,90 | | | 614,90 | | |
| Prácticas Especializadas | 3.505,17 | | | 3.505,17 | | |
| Radiología | 1.862,76 | | | 1.862,76 | | |
| Sesiones | 8.667,42 | | | 8.667,42 | | |
| Tomografía Axial Computarizada | 1.252,17 | | | 1.252,17 | | |
| Termografía Computarizada | 394,94 | | | 394,94 | | |
| Transporte | 1.606.824,49 | 649.688,43 | 110.318,55 | 846.817,51 | | |

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat. Nº 2693 - C.P.C.E. E.Ríos
 Título: F.C.E. - U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe

| | | | | | | | |
|---|--------------|------------|------------|------------|-----------|------------|----------|
| Transporte | 1.606.824,49 | 649.688,43 | 110.318,55 | 846.817,51 | | | |
| <u>Otros Beneficios</u> | | | | | | | |
| Beneficios Alojamiento | 90,00 | | | 90,00 | | | |
| Suscripciones | 22.028,80 | | | 22.028,80 | | | |
| Cápitales Iosper | 4.672,50 | | | 4.672,50 | | | |
| <u>Patrocinios</u> | | | | | | | |
| Coordinadora de Cajas - Cuota Adh. | 800,00 | | | | 800,00 | | |
| Coordinadora de Cajas - Gastos Reuniones | 2.989,94 | | | | 2.989,94 | | |
| Cursos de Capacitación | 5.693,16 | | | | 5.693,16 | | |
| Eventos Varios | 1.629,59 | | | | 1.629,59 | | |
| Enc. e Inf. a Profesionales | 13.637,46 | | | | 13.637,46 | | |
| Gastos 40° Aniversario | 15.550,79 | | | | 15.550,79 | | |
| <u>Participaciones</u> | | | | | | | |
| <u>Colegio de Abogados</u> | | | | | | | |
| Art. 43 Ley 9005 | 131.159,48 | | | | | 131.159,48 | |
| S/Estampillas | -726,86 | | | | | -726,86 | |
| <u>Participaciones</u> | | | | | | | |
| <u>Colegio de</u> | | | | | | | |
| <u>Procuradores</u> | | | | | | | |
| Art. 43 Ley 9005 | 1.525,21 | | | | | 1.525,21 | |
| S/Estampillas | -181,71 | | | | | -181,71 | |
| Diferencias de Cotización | 9.672,98 | | | | | | 9.672,98 |
| Totales | 1.815.365,83 | 649.688,43 | 110.318,55 | 873.608,81 | 40.300,94 | 131.776,12 | 9.672,98 |

JULIO E. ALONSO
 Contador Público Nacional
 Mat.N° 2693 - C.P.C.E. E. Ríos
 Título: F.C.E. U.N.L.
 Urquiza 1537 - Tel.591485 - Santa Fe