

Reñé Acosta Puccio Asociados

CAJA FORENSE DE ENTRE RÍOS

Córdoba 264 - Paraná - Entre Ríos

Balance General

al

31 de Diciembre de 2016

Ejercicio Económico N° 35

Iniciado el
1 de Enero de 2016

CAJA FORENSE DE ENTRE RÍOS

INDICE

| <u>TÍTULO</u> | <u>Páginas</u> |
|--|----------------|
| Indice | 1 |
| Estados Contables al 31 de Diciembre de 2016 presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior. | 2 |
| Estado de Situación Patrimonial | 3 |
| Estado de Evolución del Patrimonio Neto | 4 |
| Estado de Recursos y Gastos | 5 |
| Estado de Flujo de Efectivo | 6 |
| Notas y anexos | |
| Notas 1 a 17 | 7 a 15 |
| Anexo I - Inversiones | 16 |
| Anexo II - Bienes de Uso | 17 |
| Anexo III - Cuentas Varias Apertura según plazo | 18 |
| Anexo IV - Detalles de Gastos | 19 y 20 |
| Informe del auditor sobre estados contables | |

CAJA FORENSE DE ENTRE RÍOS

Estados contables por el ejercicio iniciado el 1 de Enero de 2016 y finalizado el 31 de Diciembre de 2016 presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior.

Expresados en pesos

Domicilio legal: Córdoba 264 - Paraná - Entre Ríos

ACTIVIDAD PRINCIPAL : Caja de Previsión y Seguridad Social obligatoria para los Abogados y Procuradores que actúen en la Provincia de Entre Ríos y en la Jurisdicción Federal con asiento en la misma.

CREADA POR LEY : N° 6955 del 12 de Julio de 1982

MODIFICACIONES :
 N° 7816 del 5 de Enero de 1987
 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)


EJERCICIO ECONOMICO N° : 35 (treinta y cinco)

Composición del Capital

| Aportes | Suscripto | Integrado |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Aportes de los afiliados | 278.679.722,00 | 278.679.722,00 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
 Título: F.C.E. - U.N.L.
 Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
 Presidente

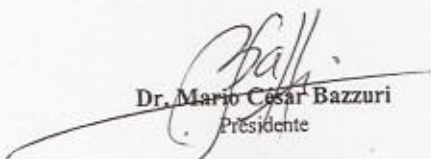
Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

| | | Pesos (\$) sin centavos | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| | | 31/12/16 | 31/12/15 |
| <u>ACTIVO</u> | | | |
| <u>Activo Corriente</u> | | | |
| Caja y Bancos | (Nota 3) | 2.142.253 | 1.445.890 |
| Inversiones | (Anexo I y Notas 2 y 4) | 326.190.882 | 236.426.804 |
| Otros Créditos | (Nota 5) | 2.940.712 | 3.426.930 |
| Total Activo Corriente | | 331.273.847 | 241.299.624 |
| <u>Activo no Corriente</u> | | | |
| Inversiones | (Anexo I y Notas 2 y 4) | 64.684.538 | 64.191.552 |
| Créditos Afiliados | (Nota 6) | 0 | 0 |
| Otros Créditos | (Nota 5) | 42.969 | 44.526 |
| Bienes de Uso | (Anexo II y Nota 7) | 549.819 | 588.323 |
| Activos Intangibles | (Nota 8) | 448.474 | 63.174 |
| Total Activo no Corriente | | 65.725.800 | 64.887.575 |
| Total Activo | | 396.999.647 | 306.187.199 |
| <u>PASIVO</u> | | | |
| <u>Pasivo Corriente</u> | | | |
| Cuentas por Pagar | (Nota 9) | 583.818 | 664.343 |
| Deudas Sociales | (Nota 10) | 402.479 | 293.015 |
| Deudas Fiscales | (Nota 11) | 20.394 | 17.791 |
| Otras Cuentas por Pagar | (Nota 12) | 615.007 | 708.866 |
| Total Pasivo Corriente | | 1.621.698 | 1.684.015 |
| <u>Pasivo no Corriente</u> | | | |
| Otras Cuentas por Pagar | (Nota 12) | 25.046.478 | 24.737.903 |
| Total Pasivo no Corriente | | 25.046.478 | 24.737.903 |
| Total Pasivo | | 26.668.176 | 26.421.918 |
| <u>PATRIMONIO NETO</u> | | | |
| Según Estado Correspondiente | | 370.331.471 | 279.765.281 |
| Total | | 396.999.647 | 306.187.199 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio nº 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. Nº 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1º "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente


Ref: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

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

Pesos (\$) sin centavos

| RUBROS | APORTES DE LOS AFILIADOS | | | RESERVAS Y FONDOS | | RESULTADOS NO ASIGNADOS | TOTAL 31/12/16 | TOTAL 31/12/15 |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | CAPITAL | AJUSTE DEL CAPITAL | TOTAL | RESERVA REVALUO TECNICO | TOTAL | | | |
| Saldos al Inicio del Ejercicio | 171.526.484 | 14.501.795 | 186.028.279 | 1.085.559 | 1.085.559 | 92.651.443 | 279.765.281 | 187.113.838 |
| <u>Asignación del Superávit del Ej. 2015</u> | 171.526.484 | 14.501.795 | 186.028.279 | 1.085.559 | 1.085.559 | 92.651.443 | 279.765.281 | 187.113.838 |
| Capitalización del Superávit | 92.651.443 | | 92.651.443 | | | (92.651.443) | | |
| Superávit del Ejercicio | | | | | | 90.566.190 | 90.566.190 | 92.651.443 |
| Saldos al Final del Ejercicio (Nota 13) 31/12/16 | 264.177.927 | 14.501.795 | 278.679.722 | 1.085.559 | 1.085.559 | 90.566.190 | 370.331.471 | |
| Saldos al Final del Ejercicio 31/12/15 | 171.526.484 | 14.501.795 | 186.028.279 | 1.085.559 | 1.085.559 | 92.651.443 | | 279.765.281 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

Ref: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

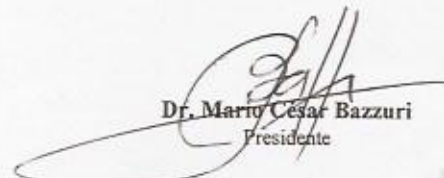
Pesos (\$) sin centavos

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

| | <u>31/12/16</u> | <u>31/12/15</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS</u> | | |
| <u>RECURSOS ORDINARIOS</u> | | |
| <u>Para fines generales</u> | | |
| Ley 7.816 | 21.219 | 25.832 |
| Ley 9.005 | 52.289.948 | 38.773.601 |
| menos: Ingresos no financieros | (4.354.731) | (3.459.458) |
| mas: Cobranzas Moratorias y Convenios | 2.484.664 | 2.234.149 |
| <u>Para fines Específicos Netos</u> | | |
| Seguro de Enfermedad | 170.610 | 151.617 |
| menos: Gastos Seguro Enfermedad | (68.689) | (23.080) |
| | <u>50.543.021</u> | <u>37.702.661</u> |
| <u>GASTOS ORDINARIOS</u> | | |
| Beneficios Previsionales (Anexo IV) | (44.922.343) | (31.326.911) |
| <u>Gastos Operativos</u> | | |
| Gastos de Administración (Anexo IV) | (7.928.094) | (5.736.375) |
| Gastos de Recaudación (Anexo IV) | (715.349) | (462.588) |
| Participaciones (Anexo IV) | (731.420) | (566.329) |
| Recuperos (Anexo IV) | 2.409.892 | 2.021.541 |
| | <u>(6.964.971)</u> | <u>(4.743.751)</u> |
| <u>RESULTADOS FINANCIEROS NETOS</u> | | |
| Ingresos Financieros (Nota 14) | 93.033.702 | 91.878.792 |
| SUPERÁVIT ORDINARIO DEL EJERCICIO | <u>91.689.409</u> | <u>93.510.791</u> |
| <u>RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</u> | | |
| Recursos Extraordinarios (Nota 15) | 1.361.445 | 1.374.801 |
| Otros Quebrantos Extraordinarios (Nota 16) | (2.484.664) | (2.234.149) |
| DÉFICIT EXTRAORDINARIO | <u>(1.123.219)</u> | <u>(859.348)</u> |
| SUPERÁVIT FINAL DEL PERÍODO | <u>90.566.190</u> | <u>92.651.443</u> |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

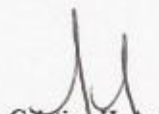
Ref: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| | 31/12/16 | 31/12/15 |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Variaciones del Efectivo</u> | | |
| Efectivo al Inicio del Ejercicio (Nota 17) | 1.445.890 | 1.300.462 |
| Efectivo al Cierre del Ejercicio (Nota 3) | 2.142.253 | 1.445.890 |
| AUMENTO NETO DEL EFECTIVO | 696.363 | 145.428 |
| <u>Causas de las variaciones del efectivo</u> | | |
| <u>Actividades Operativas</u> | | |
| Cobros por recaudación de aportes | 50.441.100 | 37.574.124 |
| Cobros por recaudación seguro de enfermedad | 170.610 | 151.617 |
| Egresos por créditos varios | 479.008 | (167.464) |
| Ingresos por Cuenta de Terceros | 39.199 | 103.690 |
| Pagos por gastos operativos | (7.155.469) | (4.099.280) |
| Pagos de Beneficios y Prestaciones | (44.935.104) | (31.302.463) |
| Pagos de Participaciones | (594.110) | (434.358) |
| Pagos por seguro de enfermedad | (68.689) | (23.080) |
| Ingresos por los Depósitos a Individualizar | 21.442 | 15.844 |
| Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas | (1.602.013) | 1.818.630 |
| <u>Actividades de Inversión</u> | | |
| Ingresos de Inversiones | 94.722.594 | 92.997.949 |
| Pagos de Gastos de Inversiones | (588.069) | (420.101) |
| Ingresos por Inversiones en Plazo Fijo | 5.741.527 | (3.147.545) |
| Ingresos por Inversiones Corrientes | 240.562 | 10.402 |
| Egresos por Otras Inversiones Corrientes | (95.746.167) | (81.396.631) |
| Ingresos por Inversiones en Préstamos no Corrientes | 1.786.510 | 326.366 |
| Ingresos por Otras Inversiones no Corrientes | 390.652 | 1.431.868 |
| Pagos por compras de Bienes de Uso | (10.158) | (48.659) |
| Pagos por compras de Bienes de Inversión | (2.433.636) | (10.567.526) |
| Pagos por compras de Activos Intangibles | (467.376) | 0 |
| Anticipos Inversión en Bienes | (9.132) | 9.132 |
| Egreso Neto Sistema Asistencial | (205.712) | (9.109) |
| Ingresos por Resultados Extraordinarios | 1.361.445 | 1.374.801 |
| Egresos por Resultados Extraordinarios | (2.484.664) | (2.234.149) |
| Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión | 2.298.376 | (1.673.202) |
| AUMENTO NETO DEL EFECTIVO | 696.363 | 145.428 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.

Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario Cesar Bazzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos
31/12/16 31/12/15

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1.- Base de preparación de los Estados Contables

Los Estados Contables cuyas cifras se exponen están expresados en pesos, excepto se indique expresamente, y fueron confeccionados conforme a las normas contables profesionales de exposición y valuación vigentes, emitidas por la F.A.C.P.C.E. y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Entre Ríos.

Respecto de la presentación comparativa con los estados contables del ejercicio anterior se efectuaron las reclasificaciones necesarias sobre los valores del ejercicio anterior para su exposición sobre bases uniformes.

En cuanto a la consideración del efecto inflacionario, las normas profesionales establecen que a partir del 1° de octubre de 2003, ha correspondido discontinuar el mecanismo de ajuste.

La discontinuidad en la aplicación de la metodología de ajuste ha sido aplicada en la institución a partir del 1° de enero de 2003, utilizando la moneda de curso legal como unidad de medida.

Las cuentas de resultado no contienen componentes financieros implícitos.

2.- Cuentas en Moneda Extranjera

La posición de la Institución en moneda extranjera al 31/12/2016, comparativa con la del año anterior, es la siguiente:

| <u>Rubro</u> | <u>Cantidad</u> | <u>Moneda</u> | <u>Cotización</u> | | |
|------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------|-------------|
| <u>Activo Corriente</u> | | | | | |
| Inversiones | | | | | |
| * Bancos Plazos Fijos | 0,00 | US\$ | 15,790 | 0 | 3.256.706 |
| * Carteras de Inversión | 9.088.302,47 | US\$ | 15,790 | 143.504.296 | 109.693.155 |
| Total Activos en Moneda Extranjera | | | | 143.504.296 | 112.949.861 |

No existen pasivos en moneda extranjera.

Las cuentas de moneda extranjera están valuadas al valor de cotización al cierre (Banco Nación).

3.- Caja y Bancos

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Efectivo

| | | | | |
|------------------|------------------------|-------|-------|-------|
| Fondo Fijo | Administración Central | 4.000 | | |
| Fondo Fijo | Concordia | 200 | | |
| Caja Recaudación | | 0 | 4.200 | 8.100 |

Bancos Cuentas Corrientes y Cuentas Especiales

| | | | | |
|--|--|-----------|---|-----------|
| Cuentas Corrientes Administración Central (en pesos) | | 702.975 | | |
| Cuentas Especiales Administración Central (en pesos) | | 1.435.078 | | |
| Cuentas Especiales (en pesos) | | 8.314 | | |
| Menos: Ingresos por cta de 3os | | (118.320) | | |
| Mas: Egresos por cta de 3os | | 110.006 | 0 | 2.138.053 |
| | | | | 1.437.833 |

Valores y Recaudaciones a Depositar

| | | | | |
|--|--|---|-----------|-----------|
| Valores y Recaudaciones a Depositar (en pesos) | | 0 | | (43) |
| Total Caja y Bancos | | | 2.142.253 | 1.445.890 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

4.- Inversiones

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

Plazos Fijos

| | | | |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|
| Bancos Plazos Fijos (en pesos) | 527.687 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (8.860) | 518.827 | 6.260.354 |

Fondos Comunes de Inversión

| | | | |
|-------------------------------|------------|------------|-----------|
| FCI Pionero Renta Ahorro | 14.221.288 | | |
| FCI Pionero Renta Ahorro Plus | 1.239.919 | 15.461.207 | 2.860.632 |

Carteras de Inversión

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Puente Hnos. Soc. de Bolsa S.A. | 66.603.336 | | |
| Puente Uruguay (en dólares) | 28.106.481 | | |
| Pershing (en dólares) | 115.397.815 | | |
| TPCG Soc. de Bolsa S.A. | 48.086.393 | | |
| Balanz Capital Soc. de Bolsa SA | 35.488.459 | | |
| Macro Securities SA | 11.335.225 | | |
| Cédulas Hipotecarias (Banco Hipotecario) | 38.946 | | |
| Letras Pcia. Entre Ríos | 1.970.000 | 307.026.655 | 223.881.063 |

Préstamos con Garantía Hipotecaria

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Deudores Créditos Hipotecarios | 69.382 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (974) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | (487) | | |
| Menos: Seguros a Pagar por Cr. Hipotecarios | 11.014 | 78.935 | |
| Deudores Créditos Hipotecarios Tasa Variable | 133.997 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (6.075) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | (3.038) | 124.884 | |
| Deudores Créditos Hipotecarios Res. 1972 | 7.573 | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | 0 | 7.573 | |
| Deudores Créditos Hipotecarios Res. 2106 | 2.244.984 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (604.038) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | (201.241) | 1.439.705 | |
| Deudores Créditos Hipotecarios Res. 2642 | 136.937 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (89.184) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | (5.679) | 42.074 | |
| Menos: Seguros a Pagar por Cr. Hipotecarios | | (376.955) | |
| Deudores por venta inmuebles de inversión | 2.190 | 1.318.406 | 1.596.814 |

Préstamos Colegios

| | | | |
|--|---|---|-----|
| Colegio de Abogados Sección Gualaguaychú | 0 | 0 | 370 |
|--|---|---|-----|


Préstamos a Afiliados con Garantías Personales

| | | | |
|--|----------|---------|--|
| Créditos Personales R. 1446 | | 722 | |
| Deudores por Préstamos R. 1860/62 | 935.571 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (89.592) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | (59.729) | 786.250 | |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Titulo: F.C.E. - U.N.L.

Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazurri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

4.- **Inversiones (cont.)**

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| Deudores por Préstamos p/Editoriales | 6.533 | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>0</u> | 6.533 | |
| Deudores por Préstamos R. 2251 | 54.728 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (4.067) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(2.649)</u> | 48.012 | |
| Deudores por Préstamos R. 2251 con Garante | 11.336 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (2.433) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(966)</u> | 7.937 | |
| Deudores Préstamos Asist. Secciones | | 709.446 | |
| Deudores por Préstamos p/Congresos | | 550 | |
| Deudores por Préstamos R. 1501 | | 22.489 | |
| Deudores por Préstamos R. 1542 | | 25.241 | |
| Deudores Préstamos p/Noveles R. 2526/14 | 314.842 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (37.280) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(18.632)</u> | 258.930 | |
| Créditos Otorgados | | 26.190 | |
| Menos: Previsión para incobrabilidades | | <u>(26.513)</u> | 1.865.787 1.827.571 |
| Total Inversiones Corrientes | | | <u>326.190.882 236.426.804</u> |

No Corrientes:

| | | | |
|--|------------------|------------------|--------------------------|
| Deudores por Inversión | | | |
| Banco Integrado Departamental | | 66.751 | |
| Menos: Previsión para incobrabilidades BID | | <u>(66.751)</u> | 0 0 |
| Préstamos con Garantía Hipotecaria | | | |
| Deudores Créditos Hipotecarios Tasa Variable | 11.697 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (275) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(137)</u> | 11.285 | |
| Deudores Créditos Hipotecarios Res 2106 | 7.203.757 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (1.406.548) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(451.325)</u> | 5.345.884 | |
| Deudores Créditos Hipotecarios Res. 2642 | 1.156.449 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (440.339) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>0</u> | 716.110 | |
| Menos: Seguros a Pagar por Cr. Hipotecarios | | <u>(379.856)</u> | 5.693.423 6.716.663 |
| Préstamos Colegios | | | |
| Préstamos a Afiliados con Garantías Personales | | | |
| Deudores por Préstamos R. 1860/62 | 587.883 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (42.039) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(28.028)</u> | 517.816 | |
| Deudores por Préstamos R. 2251 | 5.535 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (193) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(232)</u> | 5.110 | |
| Deudores por Préstamos R. 2251 con Garante | 15.155 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (1.310) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | <u>(1.116)</u> | 12.729 | |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.

Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.

Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe

Dr. Mario César Dazzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

4.- **Inversiones (cont.)**

| | | | |
|--|------------|------------|-------------------|
| Deudores Préstamos p/Noveles R. 2526/14 | 206.437 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (15.929) | | |
| Menos: Gastos Administrativos a Devengar | (13.405) | 177.103 | |
| Deudores Préstamos Asist. Secciones | | 499.334 | 1.212.092 |
| Deudores por CVS | | | 16.539 |
| Anticipos para Obras en Curso | | | 0 |
| Propiedades de Inversión | | | (9.132) |
| Inmuebles de Inversión | 15.539.444 | | |
| Muebles, Máquinas y Equipos en Colegios | 86 | | |
| Libros de Colección en Colegios | 0 | | |
| Obras en Curso | | | |
| San Martín y La Paz - Paraná | 26.331.848 | | |
| S.Martín y La Paz - Adecuación Oficinas | 1.502.612 | | |
| Colón | 14.465.132 | | |
| Chajarí | 331.954 | | |
| Menos: Fondos de Reparación Obras en Curso | (408.592) | 42.222.954 | 57.762.484 |
| Total Inversiones no Corrientes | | | 55.492.120 |
| | | | 64.684.538 |

Respecto a BID Deudores por Inversión no se han producido cobros durante el ejercicio.

Con relación a Propiedades de Inversión: Los bienes incorporados hasta el 31/12/1995 se valoraron por revalúo técnico efectuado a esa fecha. El resto se valúan a su costo de compra más los gastos inherentes.

En ambos casos expresados en moneda homogénea de cierre, teniendo en cuenta lo expresado en Nota 1, con la aplicación de amortizaciones correspondientes.

Los valores finales considerados en su conjunto, no exceden su correspondiente valor recuperable.

En ejercicios anteriores se firmaron convenios con las Secciones Gualeguaychú, Gualeguay y Concordia del Colegio de Abogados. En virtud de ellos se recibieron aportes para la refacción de los inmuebles, en los que funciona cada una de dichas secciones y la Caja reconoce una participación del 5 %, 25 % y 20 % respectivamente en el precio de eventual venta. En todos los casos se mantiene el criterio adoptado inicialmente de no incorporar la mejora ni el pasivo eventual. En el ejercicio se activaron gastos de los inmuebles de Chajarí y Nogoyá.

Respecto a Préstamos Otorgados hasta 2001 cuyos deudores han terminado de pagar la totalidad de las cuotas inicialmente estipuladas a valor nominal, se registra la obligación por la diferencia entre dicho valor y el que corresponde legalmente de la aplicación de los índices CER o CVS. El resto de Préstamos Otorgados hasta 2001, en virtud del principio de prudencia, se valúan manteniendo el criterio del valor nominal, sin perjuicio del derecho de recomposición que corresponde.

5.- **Otros Créditos**

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes

Deudores Varios:

| | | | |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Administración Central | 14.752 | | |
| Gualeguaychú | 5.530 | | |
| Rosario del Tala | 6.460 | | |
| Gastos a Recuperar | (5.594) | | |
| DGI IVA Saldo a Favor | 2.707.789 | | |
| Deudores en Gestión Judicial | 1.000 | 2.729.937 | 3.214.898 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

5.- Otros Créditos (cont.)

Bancos Créditos por Reclamos

| | | | |
|---------------------|-----|-----|---|
| BERSA | 250 | | |
| Reclamos Bancarios | 557 | | |
| Banco Santander Río | 0 | 807 | 0 |

Alquileres a Cobrar

156.986 212.209

Coordinadora Provincial

48.013

Cuentas de los Colegios

| | | | |
|------------------------------------|--------|---------|---------|
| Colegio de Abogados Sección Paraná | 11.499 | | |
| Gastos Edificio a Distribuir | 0 | 11.499 | 6.353 |
| Menos: Previsión para Incobrables | | (6.530) | (6.530) |

Total Otros Créditos Corrientes

2.940.712 3.426.930

No Corrientes

Cuentas de los Colegios

| | | | |
|--|----------|--------|--------|
| Colegio de Procuradores | 71.540 | | |
| Menos: Participación Colegio de Procuradores a Pagar | (28.571) | 42.969 | 44.526 |

Total Otros Créditos no Corrientes

42.969 44.526

6.- Créditos Afiliados

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

No Corrientes

Deudores por Aportes Ley 9005

| | | | |
|--|--------------|---|--------------|
| Deudores | 46.807.366 | | 32.414.666 |
| Menos: Previsión para Incobr. Ley 9005 | (46.807.366) | 0 | (32.414.666) |

Deudores Por Convenio

| | | | |
|--|-----------|--------------|---|
| Deudores por Convenio Cédulas | 77.491 | | |
| Deudores por Convenio Ap. Mínimo | 28.303 | | |
| Deudores por Convenio a Tasa Variable | 1.389 | | |
| Deudores por Convenio s/Interés | 2.989.429 | | |
| Deudores por Convenio Cédulas con Intereses | 185.718 | | |
| Deudores por Convenio Cédulas 4% | 228.444 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | 0 | 228.444 | |
| Ds. por Convenio Cédulas Res 2512 TV | | 57.881 | |
| Ds. por Convenio Cédulas Res 2513 s/Interés | | 341.863 | |
| Ds. por Convenio Cédulas Res 2514 Interés Reduc. | 910.627 | | |
| Menos: Intereses a Devengar | (50.825) | 859.802 | |
| Deudores por Convenio Tasa Variable (activa BN) | | 907.508 | |
| Ds. por Convenio Tasa Variable (activa BN) 100 % | | 5.420.121 | |
| Deudores por Conv. Cédulas TV (activa BN) 50% | | 342.854 | |
| Menos: Previsión para Incobrabilidades Convenios | | (11.440.803) | 0 |

Total Créditos Afiliados no Corrientes

0 0

Deudores por Aportes Juristas 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 31/12/16.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta

Contador Público Nacional

Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos

Título: F.C.E. - U.N.L.

Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazurri

Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

6.- Créditos Afiliados (cont.)

Deudores por Convenios

El saldo de las cuentas de Deudores por Convenios surge de los respectivos convenios firmados por los deudores, con los movimientos producidos desde la firma hasta el 31/12/16.

Previsión para Incobrabilidades

El saldo de las cuentas de Previsión para Incobrabilidades es representativo del criterio adoptado de prever el 100 % de los saldos no ingresados. De tal manera todos los créditos con afiliados por aportes mínimos, quedan neutralizados y no se consideran como ingresados sino hasta su efectiva cobranza.

7.- Bienes de Uso

Los bienes incorporados hasta el 31/12/1995 se valoraron por revalúo técnico efectuado a esa fecha. El resto se valúan a su costo de compra más los gastos inherentes. En ambos casos expresados en moneda homogénea de cierre, teniendo en cuenta lo expresado en Nota 1, y con la aplicación de las correspondientes amortizaciones.

Los valores finales considerados en su conjunto, no exceden su correspondiente valor recuperable.

8.- Activos Intangibles

Se constituyen de sistemas informáticos, cuya finalidad es agilizar el proceso de recaudación y administración.

Se valúan a su costo de adquisición, neto de las amortizaciones acumuladas. Se estableció una amortización lineal, estimando una vida útil de cinco años. La depreciación del ejercicio ha sido incluida en el anexo IV.

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

No Corrientes:

Sistemas Informáticos

| | | | |
|--|-----------|----------------|---------------|
| Valor Origen al inicio | 270.507 | | |
| Bajas del Ejercicio | (65.500) | | |
| Altas del Ejercicio | 532.876 | 737.883 | 270.507 |
| <hr/> | | | |
| Menos: Amortizaciones Acumuladas | | | |
| Amortizaciones Acumuladas al Inicio | (207.333) | | |
| Amortizaciones Acumuladas de las Bajas | 65.500 | | |
| Amortizaciones del Ejercicio | (147.576) | (289.409) | (207.333) |
| Total Activos Intangibles | | 448.474 | 63.174 |

El valor final considerado no excede su correspondiente valor recuperable.


9.- Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

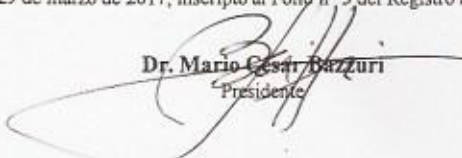
Corrientes:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Participación Colegio de Abogados de Entre Ríos a Pagar | 358.369 | 256.823 |
| CAER Secciones a Pagar | 97.711 | 63.504 |
| Beneficios Previsionales a Pagar | 17.001 | 29.762 |
| Honorarios a Pagar | 66.674 | 45.623 |
| Energía Eléctrica a Pagar | 415 | 27 |
| Franqueo y Comunicaciones a Pagar | 2.339 | 0 |
| Teléfono a Pagar | 3.084 | (149) |
| Gastos Varios a Pagar | 8.165 | 0 |
| Proveedores | 30.060 | 268.753 |
| Total Cuentas por Pagar Corrientes | 583.818 | 664.343 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.

Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario Cesar Bazzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

10.- Deudas Sociales

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Sueldos a Pagar | 0 | 60.907 |
| Aportes y Retenciones Leyes Sociales a Pagar | 245.311 | 156.110 |
| Previsión para Indemnizaciones al Personal | 157.168 | 75.998 |
| Total Deudas Sociales Corrientes | 402.479 | 293.015 |

11.- Deudas Fiscales

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

| | | |
|--|---------------|---------------|
| AFIP Retenciones Empresa Limpieza a Depositar | 1.402 | 568 |
| AFIP Retenciones Imp. a las Ganancias a Depositar | 13.769 | 4.444 |
| DGR Retenciones Ingresos Brutos | 2.126 | 5.306 |
| DGR Retenciones Imp. Profesionales Liberales a Depositar | 3.097 | 4.963 |
| DGR Retenciones de la Construcción | 0 | 2.510 |
| Total Deudas Fiscales Corrientes | 20.394 | 17.791 |

12.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

Depósitos a Individualizar


| | | | |
|---|--------|----------------|----------------|
| Administración Central | 73.300 | | |
| Extraña Jurisdicción | 63.453 | 136.753 | 99.275 |
| <u>Organización Plenario Cajas</u> | | 39.984 | |
| <u>Anticipos de Afiliados a Imputar</u> | | 78.817 | 78.676 |
| <u>Gastos de Gestión Representantes Legales a Pagar</u> | | 118.830 | 67.759 |
| <u>Recaudaciones por cuenta de terceros</u> | | 148.041 | 148.826 |
| <u>Ingresos Pendientes de Imputación</u> | | 3.138 | 19.174 |
| <u>Sistema Asistencial</u> | | 89.444 | 295.156 |
| Total Otras Cuentas por Pagar Corrientes | | 615.007 | 708.866 |


No Corrientes:

Anticipos por Venta de Inmuebles

| | | | |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Anticipos (Chajarí) | 365.000 | | |
| Ventas Gravadas | 19.339.062 | | |
| Ventas No Gravadas | 5.342.416 | 25.046.478 | 24.737.903 |
| Total Otras Cuentas por Pagar No Corrientes | | 25.046.478 | 24.737.903 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Barzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

13.- Saldos de Cuentas de Capitalización

Dentro de Patrimonio Neto al cierre (\$ 370.331.471), la suma de las Cuentas individuales de Capitalización alcanza un total de \$ 83.185.147 ; este importe corresponde al saldo total del Fondo de Capitalización con la rentabilidad al 31/12/2015, determinada en el último estudio actuarial realizado en Septiembre de 2016, con más los aportes registrados en este fondo durante el año 2016; y representa un 22,46 % del patrimonio neto.

Es importante aclarar que al igual que en el ejercicio anterior, se han detruido del Fondo de Capitalización, las sumas correspondientes a las Cuentas Individuales de los beneficiarios de Jubilaciones y Pensiones a fin de conformar las Cuentas de Beneficiarios, constituidas al 31/12/2015 por \$ 21.213.521 para atender el pago de las prestaciones.

Otro importe detruido es el correspondiente al Fondo de contingencia para invalidez y muerte en actividad (FOCIM) por \$ 7.625.893 al 31/12/2015.

También se detruido un importe de \$ 2.982.774 correspondiente al Fondo de Fluctuación (Resolución 1716/2016) al 31/12/2015.

14.- Ingresos Financieros

El detalle de este rubro por el período cerrado al 31/12/2016, comparado con el año anterior, es el siguiente:

Resultado de Inversiones

Ingresos y Resultados Positivos por Inversiones

| | | | | |
|---|------------|-----------|------------|--|
| Intereses Ganados Plazo Fijo | 288.127 | | | |
| Intereses Ganados por Créditos | 1.333.399 | | | |
| Intereses Ganados por Créditos Hipotecarios | 2.165.897 | | | |
| Intereses Ganados por Cobro de Aportes | 4.789.123 | | | |
| Intereses y Rentas Títulos Públicos | 382.285 | | | |
| Rentas en Carteras de Inversión | 78.152.854 | | | |
| Diferencias de Cambio | 888.308 | | | |
| Diferencias de Cotización Títulos Públicos | 237.559 | | | |
| Diferencias de Cotización FCI | 1.679.008 | | | |
| Alquileres Prop. de Inversión | 5.494.319 | | | |
| menos: Gtos. Prop. de Inversión | (743.508) | | | |
| menos: Amort. Prop. de Inver. | (270.500) | 4.480.311 | 94.396.871 | |

Gastos y Resultados Negativos de Inversiones

| | | | | |
|---|-----------|-------------|-------------------|-------------------|
| Subsidios a Seccionales Colegio de Abogados | (588.069) | | | |
| Gastos Administración de Inversiones | (773.000) | | | |
| Otros Gastos por Inversiones | (2.100) | (1.363.169) | 93.033.702 | 91.878.792 |
| Total Ingresos Financieros | | | 93.033.702 | 91.878.792 |

15.- Recursos Extraordinarios

El detalle de este rubro al 31/12/2016, es el siguiente:

| | | | | |
|--|------------------|----------------|--|--|
| Recuperos Previsiones por Deudores Incobrables | 1.361.445 | 493.555 | | |
| Ingresos Extraordinarios Adm. Central | 0 | 17.000 | | |
| Total Recursos Extraordinarios | 1.361.445 | 510.555 | | |

16.- Otros Quebrantos Extraordinarios

El detalle de este rubro al 31/12/2016, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:


| | | | | |
|---|------------------|------------------|--|--|
| Quebrantos Estimados por Incobrabilidades | 2.484.664 | 1.083.718 | | |
| Total Otros Quebrantos Extraordinarios | 2.484.664 | 1.083.718 | | |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta

Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.

Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

Pesos (\$) sin centavos

31/12/16 31/12/15

17.- Caja y Bancos al Inicio

El detalle de este rubro al 1º/1/2016, es el siguiente:

Efectivo

| | | | |
|------------------|------------------------|-------|-------|
| Fondo Fijo | Administración Central | 4.000 | |
| Caja Recaudación | Administración Central | 2.500 | |
| Caja Recaudación | Colón | 150 | |
| Caja Recaudación | Concordia | 500 | |
| Fondo Fijo | Concordia | 200 | |
| Caja Recaudación | Diamante | 150 | |
| Caja Recaudación | Galeguay | 150 | |
| Caja Recaudación | Galeguaychú | 150 | |
| Caja Recaudación | Rosario del Tala | 150 | |
| Caja Recaudación | Villaguay | 150 | 8.100 |


Bancos Cuentas Corrientes y Cajas Ahorro


| | | | |
|--------------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Cuentas Corrientes | Administración Central (en pesos) | 372.432 | |
| Cuentas Especiales | Administración Central (en pesos) | 1.065.401 | 1.437.833 |

Valores y Recaudaciones a Depositar

| | | | |
|--|--|--|------------------|
| Valores y Recaudaciones a Depositar (en pesos) | | | (43) |
| Total Caja y Bancos al 1º/1/2016 | | | 1.445.890 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio nº 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. Nº 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Titulo: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1º "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

I N V E R S I O N E S

CUADRO 1: PROPIEDADES DE INVERSIÓN

ANEXO I

Pesos (\$) sin centavos

| RUBROS | VALORES DE INCORPORACION | | | REVALÚO TÉCNICO | | | Total | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------|-----------|-------------------------|
| | Al inicio del Ejercicio | Aumentos | Bajas | Al cierre del Ejercicio | Al inicio del Ejercicio | Bajas | | Al cierre del Ejercicio |
| Inmuebles | 13.321.335 | 2.945.463 | | 16.266.798 | 1.138.069 | | 1.138.069 | 17.404.867 |
| Muebles, Maquinas y Equipos | 67.993 | | | 67.993 | | | | 67.993 |
| Libros de Colección | 591.871 | | | 591.871 | (131.449) | | (131.449) | 460.422 |
| Obras en Curso | 43.143.373 | 2.433.636 | (2.945.463) | 42.631.546 | | | | 42.631.546 |
| Totales | 57.124.572 | 5.379.099 | (2.945.463) | 59.558.208 | 1.006.620 | | 1.006.620 | 60.564.828 |

| RUBROS | AMORTIZACIONES | | | | AMORT. REVALÚO TÉCNICO | | | | VALORES RESIDUALES | |
|-----------------------------|------------------------------|-------|---------------|------------------------------|------------------------------|-------|---------------|------------------------------|--------------------|------------|
| | Acum al inicio del Ejercicio | Bajas | Del Ejercicio | Acum al cierre del Ejercicio | Acum al inicio del Ejercicio | Bajas | Del Ejercicio | Acum al cierre del Ejercicio | 31/12/16 | 31/12/15 |
| Inmuebles | 1.343.903 | | 233.744 | 1.577.647 | 274.070 | | 13.706 | 287.776 | 15.539.444 | 12.841.431 |
| Muebles, Maquinas y Equipos | 67.877 | | 30 | 67.907 | | | | | 86 | 116 |
| Libros de Colección | 562.278 | | 29.593 | 591.871 | (124.876) | | (6.573) | (131.449) | | 23.020 |
| Obras en Curso | | | | | | | | | 42.631.546 | 43.143.373 |
| Totales | 1.974.058 | | 263.367 | 2.237.425 | 149.194 | | 7.133 | 156.327 | 58.171.076 | 56.007.940 |

CUADRO 2: ACCIONES, DEBENTURES Y OTROS TITULOS EMITIDOS EN SERIE, PARTICIPACIONES EN OTRAS EMPRESAS

| Emisión y Características de los Valores | Valor Nominal | Valor Reg. (\$) | Valor cotiz. (\$) | Emisión y Carac. de los Valores | Valor Nominal | Valor Reg. (\$) | Valor cotiz. (\$) |
|--|---------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| <u>Activo Corriente</u> | | | | <u>Activo No Corriente</u> | | | |
| <u>Fondos Comunes de Inversión</u> | | | | | | | |
| Pionero Renta Ahorro | \$ 2.701.192 | 14.221.288 | 14.221.288 | | | | |
| Pionero Ahorro Plus | \$ 998.396 | 1.239.919 | 1.239.919 | | | | |
| <u>Carteras Inversión</u> | | | | | | | |
| Puente Hnos. Soc. de Bolsa S.A. | s/d | 66.603.336 | 66.603.336 | | | | |
| Puente Uruguay (en dólares) | s/d | 28.106.481 | 28.106.481 | | | | |
| Pershing (en dólares) | s/d | 115.397.815 | 115.397.815 | | | | |
| TPCG Soc. de Bolsa S.A. | s/d | 48.086.393 | 48.086.393 | | | | |
| Balanz Capital Soc. de Bolsa SA | s/d | 35.488.459 | 35.488.459 | | | | |
| Macro Securities SA | s/d | 11.335.225 | 11.335.225 | | | | |
| Cédulas Hipotecarias (Bco. Hipotecario) | \$ 102.046 | 38.946 | s/d | | | | |
| Letras Pcia. Entre Ríos | \$ 1.970.000 | 1.970.000 | s/d | | | | |
| Totales | | 322.487.862 | | Totales | | | |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio nº 3 del Registro a mi cargo.

Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. Nº 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Titulo: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1º "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe

Dr. Mario Cesar Batzuri
Presidente

Ref: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

BIENES DE USO

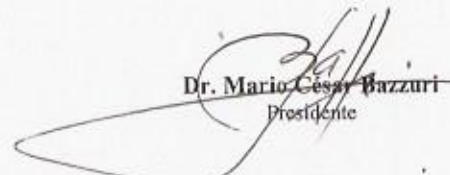
ANEXO II

Pesos (\$) sin centavos

| RUBROS | VALORES DE INCORPORACION | | | REVALÚO TÉCNICO | | Total | AMORTIZACIONES | | | AMORTIZ. REVALÚO TÉCNICO | | | VALORES RESIDUALES | |
|-------------------------------|--------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|------------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------|----------|
| | Al Inicio del Ejercicio | Aumentos | Al Cierre del Ejercicio | Al Inicio del Ejercicio | Al Cierre del Ejercicio | | Acumuladas al Inicio del Ejercicio | Del Ejercicio | Acumuladas al Cierre del Ejercicio | Acumuladas al Inicio del Ejercicio | Del Ejercicio | Acumuladas al Cierre del Ejercicio | 31/12/16 | 31/12/15 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Inmuebles | 573.842 | | 573.842 | 78.939 | 78.939 | 652.781 | 182.165 | 9.293 | 191.458 | 17.542 | 877 | 18.419 | 442.904 | 453.074 |
| Muebles, Máquinas y Equipos | 260.375 | 10.158 | 270.533 | | | 270.533 | 125.126 | 38.492 | 163.618 | | | | 106.915 | 135.249 |
| Totales 31/12/16 | 834.217 | 10.158 | 844.375 | 78.939 | 78.939 | 923.314 | 307.291 | 47.785 | 355.076 | 17.542 | 877 | 18.419 | 549.819 | |
| Totales Ej. Anterior 31/12/15 | 785.558 | 48.659 | 834.217 | 78.939 | 78.939 | 913.156 | 259.180 | 48.111 | 307.291 | 16.665 | 877 | 17.542 | | 588.323 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Titulo: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzari
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

CUENTAS VARIAS: APERTURA SEGÚN PLAZO ESTIMADO DE COBRO O PAGO

ANEXO III

CUADRO 1: CORRIENTES

Pesos (\$) sin centavos

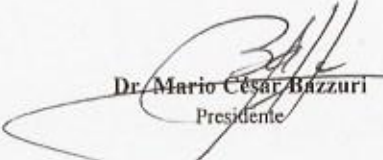
| Rubros | TOTALES | SIN PLAZO | CON PLAZO ESTABLECIDO | | | | |
|------------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------------------------|---------|---------|---------|
| | | | VENCIDAS | A VENCER 2017 (POR TRIMESTRE) | | | |
| | | | | 1° | 2° | 3° | 4° |
| ACTIVOS | | | | | | | |
| Colocaciones de Fondos | 323.006.689 | 322.487.862 | | 518.827 | | | |
| Préstamos c/Gtía Hipotecaria | 1.318.406 | | 691.921 | 156.622 | 156.622 | 156.622 | 156.619 |
| Préstamos c/Gtías Personales | 1.865.787 | | 344.335 | 400.005 | 373.815 | 373.815 | 373.817 |
| Otros Créditos | 2.940.712 | 2.707.789 | 10.029 | 222.894 | | | |
| PASIVO | | | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 583.818 | | | 583.818 | | | |
| Deudas Sociales | 402.479 | 157.168 | | 245.311 | | | |
| Deudas Fiscales | 20.394 | | | 20.394 | | | |
| Otras Cuentas por Pagar | 615.007 | 305.014 | | 309.993 | | | |

CUADRO 2: NO CORRIENTES

| Rubros | TOTALES | SIN PLAZO | A VENCER (POR AÑO) | | | | | | | |
|------------------------------|------------|------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 y más |
| ACTIVOS | | | | | | | | | | |
| Préstamos c/Gtía Hipotecaria | 5.693.423 | | 1.128.720 | 1.117.435 | 1.117.435 | 1.117.435 | 1.212.398 | | | |
| Préstamos c/Gtías Personales | 1.228.631 | | 879.387 | 343.731 | 5.513 | | | | | |
| Otros Créditos | 42.969 | 42.969 | | | | | | | | |
| PASIVO | | | | | | | | | | |
| Otras Cuentas por Pagar | 25.046.478 | 25.046.478 | | | | | | | | |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

Ref: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

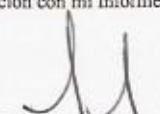
DETALLES DE GASTOS

ANEXO IV


Pesos (\$) sin centavos

| Rubros | Beneficios Previsio- nales | Gastos Operativos | | | | Totales al 31/12/16 | Totales al 31/12/15 |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|----------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| | | Adminis- tración | Recau- dación | Partici- paciones | Recu- peros | | |
| Beneficios de Pensión | 11.907.651 | | | | | 11.907.651 | 8.219.141 |
| Beneficios de Jub. Ordinaria | 31.754.758 | | | | | 31.754.758 | 21.749.847 |
| Beneficios Jub. por Invalidez | 477.322 | | | | | 477.322 | 597.214 |
| Benef. Jub. Edad Avanzada | 174.032 | | | | | 174.032 | 323.293 |
| Subsidio Incapacidad Hijo | 608.580 | | | | | 608.580 | 437.416 |
| Agasajos y Atenciones | | 5.270 | | | | 5.270 | |
| Amortizaciones | | 48.662 | | | | 48.662 | 48.988 |
| Amortizaciones de Intangibles | | | 147.577 | | | 147.577 | 54.101 |
| Aportes Leyes Sociales | | 1.052.188 | | | | 1.052.188 | 754.957 |
| Comisiones Convenio 348 | | 135.896 | | | | 135.896 | 121.804 |
| Comisiones Cajas Recaud. | | 29.533 | | | | 29.533 | 27.278 |
| Beneficios Aloj. y Otros | | 30.471 | | | | 30.471 | 2.711 |
| Cursos y Conferencias | | | | | | | 7.859 |
| Energía Eléctrica | | 54.472 | | | | 54.472 | 29.755 |
| Fletes | | 54.914 | | | | 54.914 | 37.435 |
| Franqueo y Comunicaciones | | 402.285 | | | | 402.285 | 293.194 |
| Gastos Comp. Hon y Mant | | 254.185 | | | | 254.185 | 173.313 |
| Gastos Comp. Insumos y Ot | | 32.146 | | | | 32.146 | 21.918 |
| Gastos Fotocopiadoras | | 12.102 | | | | 12.102 | 8.319 |
| Gastos Reuniones | | 111.938 | | | | 111.938 | 101.945 |
| Gastos Limpieza | | 88.298 | | | | 88.298 | 62.050 |
| Gastos Repres. Legales | | | 58.372 | | | 58.372 | 55.663 |
| Gastos Elementos de Cocina | | 52.334 | | | | 52.334 | 50.356 |
| Gastos Impr. Formularios | | 32.695 | | | | 32.695 | 26.354 |
| Gastos por Eventos | | 84.825 | | | | 84.825 | 30.708 |
| Gastos Revista Lex | | 57.071 | | | | 57.071 | 25.640 |
| Gastos Varios | | 65.850 | | | | 65.850 | 38.387 |
| Gastos Bancarios | | 32.346 | | | | 32.346 | 34.829 |
| Gastos por Mediación | | | | | | | 150 |
| Gratificaciones al Personal | | | | | | | 185.000 |
| Indemnizaciones al Personal | | 81.170 | | | | 81.170 | 57.730 |
| Honorarios | | 147.185 | 509.400 | | | 656.585 | 435.634 |
| Honorarios Contables | | 262.091 | | | | 262.091 | 166.206 |
| Impuestos y Tasas | | 4.639 | | | | 4.639 | 3.596 |
| Movilidad Cadete | | 2.935 | | | | 2.935 | 3.380 |
| Papelería y Útiles Oficina | | 36.279 | | | | 36.279 | 22.379 |
| Publicidad y Propaganda | | 64.491 | | | | 64.491 | 43.890 |
| Reparaciones Inmuebles | | 103.090 | | | | 103.090 | 10.996 |
| Reparaciones M. y Útiles | | 10.010 | | | | 10.010 | 300 |
| Transporte | 44.922.343 | 3.349.371 | 715.349 | | | 48.987.063 | 34.263.736 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.

Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Razzuri
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos
Ejercicio Finalizado el 31/12/2016

DETALLES DE GASTOS

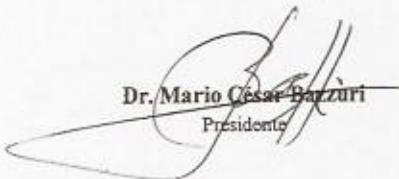
ANEXO IV

Pesos (\$) sin centavos

| Rubros | Beneficios Previsio- nales | Gastos Operativos | | | | Totales al 31/12/16 | Totales al 31/12/15 |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | Adminis- tración | Recau- dación | Partici- paciones | Recu- peros | | |
| Transporte | 44.922.343 | 3.349.371 | 715.349 | | | 48.987.063 | 34.263.736 |
| Seguros | | 50.351 | | | | 50.351 | 42.503 |
| Sueldos y Jornales | | 4.058.502 | | | | 4.058.502 | 2.886.590 |
| Teléfono | | 94.408 | | | | 94.408 | 76.888 |
| Vestimentas y Equipos | | 39.290 | | | | 39.290 | 29.148 |
| Viáticos y Movilidad | | 204.052 | | | | 204.052 | 120.855 |
| Coordinadora C. - cuota adh. | | 5.000 | | | | 5.000 | 5.500 |
| Coordinadora C. - gs reuniones | | 127.120 | | | | 127.120 | 100.654 |
| Colegio de Abogados | | | | 727.375 | | 727.375 | 563.197 |
| Colegio de Procuradores | | | | 4.045 | | 4.045 | 3.132 |
| Recupero Gastos Créditos | | | | | (432.330) | (432.330) | (486.924) |
| Recupero Gtos Créd. Hipotec. | | | | | (708.535) | (708.535) | (576.087) |
| Recupero Vtas de Fotocopias | | | | | (30) | (30) | |
| Recupero Ingresos Varios | | | | | 7.470 | 7.470 | (84.828) |
| Recupero Art. 7º Ley 9005 | | | | | (241.359) | (241.359) | (157.753) |
| Recupero Gastos Varios | | | | | (23.523) | (23.523) | (22.305) |
| Recup. Gtos Adm. Inversiones | | | | | (773.000) | (773.000) | (563.000) |
| Recupero por convenios | | | | | (219.819) | (219.819) | (118.084) |
| Recupero Comisiones STJER | | | | | (18.766) | (18.766) | (12.560) |
| Totales 31/12/16 | 44.922.343 | 7.928.094 | 715.349 | 731.420 | (2.409.892) | 51.887.314 | |
| Totales 31/12/15 | 31.326.911 | 5.736.375 | 462.588 | 566.329 | (2.021.541) | | 36.070.662 |

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 29 de marzo de 2017, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 - C.P.C.E. E.Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1º "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe


Dr. Mario César Bazzuri
Presidente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente,
Señores Integrantes del Directorio,
de la Comisión Revisora de Cuentas,
y del Consejo
de Caja Forense de Entre Ríos
CUIT N° 30-54150652-3
Domicilio Legal: Córdoba 268/70 - PARANÁ

Informe sobre los Estados Contables

Cristian H. Acosta, en mi carácter de Contador Público independiente, inscripto en la matrícula del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la provincia de Entre Ríos bajo el N° 3268, informo que he auditado los estados contables adjuntos de Caja Forense de Entre Ríos, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, el Estado de Recursos y Gastos, y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas incluidas en las notas 1 a 17 y los anexos I a IV.

Las cifras y otras informaciones correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2015, son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre de 2016.

Responsabilidad del Directorio en relación con los estados contables

El Directorio es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que el Directorio considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría vigentes emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Entre Ríos. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Directorio de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Caja Forense de Entre Ríos al 31 de diciembre de 2016, así como la evolución de su patrimonio neto, sus resultados, y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- Los Estados Auditados concuerdan con las registraciones efectuadas en libros no rubricados, llevados en sus aspectos formales de acuerdo con normas legales.
- Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2016, a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 223.216,85 (pesos doscientos veintitrés mil doscientos dieciséis con 85/100), dentro del rubro "Deudas Sociales", siendo las mismas no exigibles a esa fecha.
- He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo, previstos en normas profesionales vigentes.
- Manifiesto expresamente con referencia a mi situación de independencia, que no me comprenden ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades establecidas en la Ley N° 7896, el Código de Ética, disposiciones reglamentarias y concordantes para dictaminar el presente.
- El presente informe se encuentra inscripto en el Folio N° 3 del Registro Documental a mi cargo del año 2017.

Ciudad de Paraná, 29 de marzo de 2017


Cristian H. Acosta
Contador Público Nacional
Mat. N° 3268 C.P.C.E. Entre Ríos
Título: F.C.E. - U.N.L.
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe



0219903

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos **CERTIFICA:**
 Que la firma del profesional que antecede concuerda con la de su registro, el que
 corresponde a: **ACOSTA Cristian Humberto**
 Inscrito en la matrícula de **Contador Público**
 con el N° **3268**
 Legalización N° **1- 01443 - 17**
 Intervino: **AJA**
C.P.C.E. Entre Ríos Ley 7896

Paraná 24/04/2017

La presente no es válida sin la firma autorizada por este Consejo



[Handwritten signature]

Dra. **MARIA DE DIOS MILOCCO**
CONTADOR PÚBLICO
 SECRETARIO TÉCNICO ADJUNTO
 DELEGACIÓN PARANÁ
 CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS
 DE ENTRE RÍOS