

ASOCIACION EMPLEADOS
FISCALES e INGRESOS PUBLICOS
SECCIONAL PARANA

BALANCE N° 40

01/07/2015 al 30/06/2016

ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio N°:

CUARENTA (40)

Iniciado el:

1° de JULIO de 2015

Finalizado el:

30 DE JUNIO DE 2016

Denominación:

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS
SECCIONAL PARANA

Domicilio legal:

CURA ALVAREZ N° 160 - PARANA - ENTRE RIOS

Actividad principal:

ASOCIACION GREMIAL

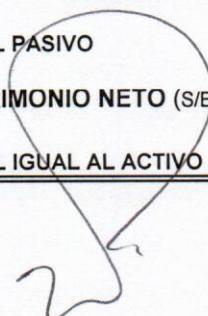
Inscripcion en Personería Gremial:

Resolución N° 462

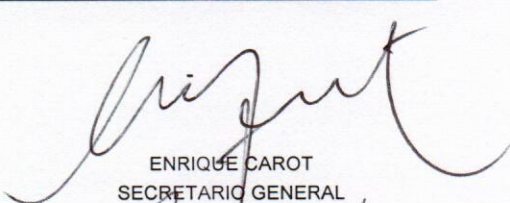
Fecha de vencimiento del estatuto:

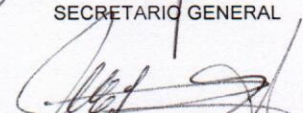
Duración Ilimitada

Denominación		
ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICO SECCIONAL PARANA		
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL		
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		
ACTIVO	30/06/16	30/06/15
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS (NOTA 2)	63.186,88	149.484,17
CREDITOS (NOTA 3)	249.344,54	307.194,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	312.531,42	456.678,46
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO (Nota 1.3.b. y 4 - ANEXO I)	841.399,62	496.801,63
ACTIVO INTANGIBLES (Nota 5 - ANEXO II)	3.946,86	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	845.346,48	496.801,63
TOTAL ACTIVOS	1.157.877,90	953.480,09
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR (NOTA 6)	2.680,38	0,00
REMUNERACIONES Y C. SOCIALES (NOTA 7)	41.397,61	122.106,22
TOTAL PASIVO CORRIENTE	44.077,99	122.106,22
PASIVO NO CORRIENTE	NO EXISTE	NO EXISTE
TOTAL PASIVO	44.077,99	122.106,22
PATRIMONIO NETO (S/ESTADO RESPECTIVO)	1.113.799,91	831.373,87
TOTAL IGUAL AL ACTIVO	1.157.877,90	953.480,09

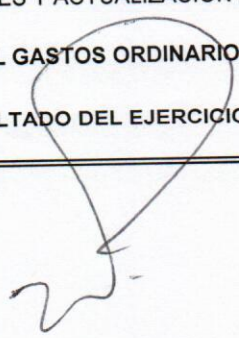

 RAUL OSCAR ROMERO
 SECRETARIO DE FINANZAS

Firmado para su identificación con mi informe N° 11
del 01 de Septiembre de 2016.

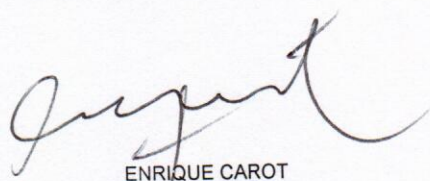

 ENRIQUE CAROT
 SECRETARIO GENERAL



 Dra. MARIA ESTER ZARATE
 CONTADORA PUBLICA
 MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
 U.N.E.R.

Denominación		
ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA		
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS		
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		
RESULTADOS ORDINARIOS	30/06/16	30/06/15
RESULTADOS ORDINARIOS RECURSOS PARA FINES GENERALES		
M.D.N. - CUOTAS DE AFILIACION	1.401.539,51	1.105.987,09
M.D.N. - FONDOS CON FINES ESPECIFICOS	100.000,00	10.000,00
INGRESOS VARIOS	0,00	1.252,00
INGRESOS SEDE	18.100,00	17.700,00
RECUPERO DE GASTOS	38,87	0,00
RECUPERO DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	979,49	14.485,00
CUOTAS SOCIETARIAS CAMPING	0,00	2.211,00
ALQUILER SALON CAMPING	36.125,00	34.550,00
OTROS INGRESOS CAMPING	1.150,00	3.868,00
SOBRANTE DE CAJA	9,27	0,00
APORTES FINES ESPECIFICOS	3.400,00	0,00
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	1.561.342,14	1.190.053,09
GASTOS ORDINARIOS		
GENERALES DE ADMINISTRACION (ANEXO III)	344.977,96	528.880,36
GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES (ANEXO III)	445.586,35	355.057,99
OTROS EGRESOS (ANEXO III)	406.754,56	172.199,00
AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO (ANEXO I y II)	44.653,23	18.012,59
INTERES Y ACTUALIZACION IMPOSITIVA	213,48	0,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	1.242.185,58	1.074.149,94
RESULTADO DEL EJERCICIO - SUPERAVIT	319.156,56	115.903,15


RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS

Firmado para su identificación con mi informe N° 11
del 01 de Septiembre de 2016.


ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL


Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

Denominación

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO


POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			TOTAL	RDOS. ACUMULADOS		TOTALES	
	CAPITAL SUSCRITO	AJUSTE AL CAPITAL	REVALUOS LEGALES		RESERVA FACULT.	RDOS. NO ASIGNADOS	30/06/16	30/06/15
SALDO INICIO EJERCICIO A.R.E.A. (Nota 8)	18,36		2,32	20,68	831.353,19 -36.730,52	831.373,87 -36.730,52	715.470,72 0,00	
GANANCIA DEL EJERCICIO (S/EST.RDO.)	18,36		2,32	20,68	794.622,67	794.643,35	715.470,72	
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	18,36		2,32	20,68	319.156,56	319.156,56	115.903,15	
					1.113.779,23	1.113.799,91	831.373,87	

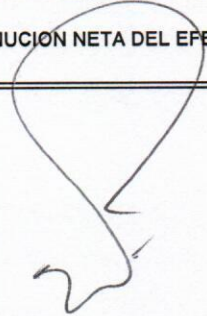
RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL


Firmado para su identificación con mi informe N° 11
del 01 de Septiembre de 2016.

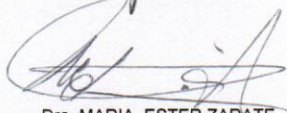

Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

DENOMINACION:		
ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA		
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO		
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016		
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		
VARIACIONES DEL EFECTIVO	30/06/2016	30/06/2015
EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	149.484,17	83.312,14
EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE AL CIERRE DEL EJERCICIO	<u>63.186,88</u>	<u>149.484,17</u>
DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO	<u>-86.297,29</u>	<u>66.172,03</u>
CAUSAS DE LA VARIACIONES DEL EFECTIVO Y EE		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobro Actividades Operativas	1.740.117,63	1.051.006,94
Pago por Compras de Bienes y Servicios	-1.178.746,09	-472.903,67
Pagos al Personal y Cargas Sociales	-248.472,57	-506.503,54
Pagos de Impuestos	-5.784,70	-5.427,70
Interes y Actualizacion Impositiva	<u>-213,48</u>	<u>0,00</u>
Flujo neto del E y EE generado por actividades operativas	<u>306.900,79</u>	<u>66.172,03</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones		
Pago compra Bs. De Uso	-387.278,08	
Pago Activos Intangibles	<u>-5.920,00</u>	<u>0,00</u>
Flujo neto del E y EE generado por actividades de Inversion	<u>-393.198,08</u>	<u>0,00</u>
DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO	<u>-86.297,29</u>	<u>66.172,03</u>


 RAUL OSCAR ROMERO
 SECRETARIO DE FINANZAS

Firmado para su identificación con mi informe N° 11 del 01 de Septiembre de 2016.


 ENRIQUE CAROT
 SECRETARIO GENERAL


 Dra. MARIA ESTER ZARATE
 Contadora Pública
 Mat. N° 2461 - C.P.C.E.E.R.
 U.N.E.R.

DENOMINACION:

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 1- NORMAS CONTABLES

Las normas contables mas significativas consideradas para la preparaci3n de los presentes estados contables son las siguientes:

1.1 - MODELO DE PRESENTACION

Para la presentaci3n de estos estados contables se han seguido las normas generales y particulares de exposici3n establecidas por las Resoluciones T3cnicas Nos. 8, 11 con las modificaciones de la R.T. 19, de la Federaci3n Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Econ3micas (F.A.C.P.C.E.)

1.2 - CONSIDERACION DE LA UNIDAD DE MEDIDA

A los fines de identificar la existencia de una econom3a altamente inflacionaria, la RT N3 39 y su normativa t3cnica commentaria, brindan una pauta cuantitativa que es condici3n necesaria para proceder a reexpresar las cifras de los estados contables. Dicha pauta consiste en que la tasa acumulada de inflaci3n en tres a3os, considerando el Indice de Precios Internos al por Mayor elaborado por el Instituto Nacional de Estadisticas y Censo (INDEC), alcance o sobrepase el 100%. Tambi3n la norma proporciona una serie de pautas cualitativas que ser3an de utilidad para determinar si corresponde efectuar la referida reexpresi3n en un escenario en que existiera ausencia prolongada de un indice oficial de precios.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, el INDEC emite normalmente el Indice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) no se ha verificado la pauta de tasa de inflaci3n acumulada en tres a3os establecida por la norma.

Por lo tanto, de conformidad a lo indicado por la pauta cuantitativa antes mencionada, en la confecci3n de estos Estados Contables se ha mantenido la discontinuaci3n de la aplicaci3n del mecanismo de reexpresi3n de las cifras para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 13 de Octubre de 2003, fecha desde la cual se utiliza la moneda nominal como moneda homog3nea.

El presente ejercicio se presenta en forma comparativa con el ejercicio anterior.

En los presentes Estados Contables respecto a que el saldo al cierre del ejercicio anterior del P.N. debe coincidir con el saldo al inicio modificado, debido a los Ajustes de Resultados de Ejercicios Anteriores, dichas modificaciones no se realizaron por no considerarse significativas para estos Estados Contables.

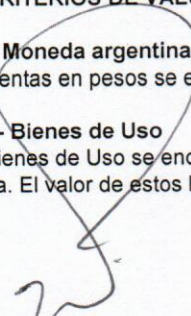
1.3 - CRITERIOS DE VALUACION

1.3.a - Moneda argentina

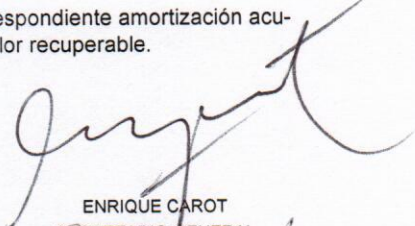
Las cuentas en pesos se exponen por su valor nominal neto menos componentes financieros no devengados.

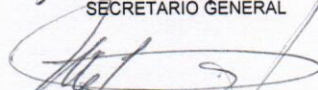
1.3.b. - Bienes de Uso

Los Bienes de Uso se encuentran medidos a valores nominales, menos la correspondiente amortizaci3n acumulada. El valor de estos bienes, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.


RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS

Firmado para su identificaci3n con mi informe N3 11
del 01 de Septiembre de 2016.


ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL


Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

DENOMINACION:

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

NOTA 2 - CAJA Y BANCO

30/06/2016

30/06/2015

La composición del rubro es la siguiente:

Caja	\$	6.447,35		\$	49.316,86			
Banco Francés c/c	\$	<u>56.739,53</u>	\$	<u>63.186,88</u>	\$	<u>100.167,31</u>	\$	<u>149.484,17</u>

NOTA 3 - CREDITOS

NOTA 3.1 - ASOCIADOS

30/06/2016

30/06/2015

El rubro se compone:

Cta. a Cobrar por Ordenes de Compra	\$	2.680,38		\$	10.264,65			
Ayudas Economicas Ordinarias	\$	<u>9.033,24</u>	\$	<u>11.713,62</u>	\$	<u>24.508,13</u>	\$	<u>34.772,78</u>

NOTA 3.2. - A TERCEROS

30/06/2016

30/06/2015

Deudores Mesa Directiva Nacional	\$	<u>186.903,89</u>	\$	<u>186.903,89</u>	\$	<u>155.716,33</u>	\$	<u>155.716,33</u>
----------------------------------	----	-------------------	----	-------------------	----	-------------------	----	-------------------

NOTA 3.3 - OTROS

30/06/2016

30/06/2015

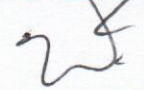
MEJORAS INMUEBLES DE 3° SEDE		0,00		\$	33.287,49			
MEJORAS INMUEBLES DE 3° CAMPING		0,00		\$	46.597,00			
SIRCRED	\$	50.727,03		\$	36.820,69			
GASTOS A COBRAR	\$	<u>0,00</u>	\$	<u>50.727,03</u>	\$	<u>0,00</u>	\$	<u>116.705,18</u>

NOTA 4 - BIENES DE USO: COMPOSICIÓN Y EVOLUCIÓN DEL RUBRO

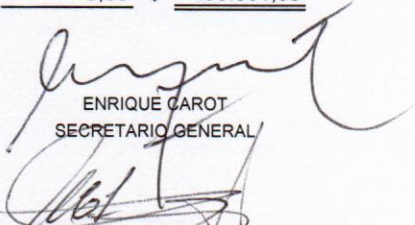
La composición del Rubro al cierre y su evolución durante el ejercicio se muestra en la información complementaria - Anexo I. El criterio de valuación se expone en la Nota 1.3.b.

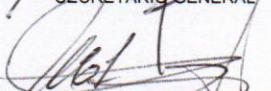
El saldo de las cuentas netas de amortizaciones al cierre del ejercicio es la siguiente:

		30/06/2016			30/06/2015			
INMUEBLE EDIFICIO	\$	0,61		\$	0,69			
EDIFIC. INMUEBLE DE 3os. SEDE	\$	144.657,67		\$	114.518,53			
EDIFIC. INMUEBLE DE 3os. CAMPING	\$	617.220,30		\$	352.497,87			
MUEBLES Y ÚTILES	\$	21.191,11		\$	10.149,83			
INSTALACIONES	\$	6.554,10		\$	4.771,32			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	26.251,31		\$	1.555,28			
MUEBLES Y ÚTILES CAMPING	\$	10.390,52		\$	12.933,11			
HERRAMIENTAS Y MÓVILES	\$	7.770,00			375,00			
CENTRAL TELEFÓNICA	\$	<u>7.364,00</u>	\$	<u>841.399,62</u>	\$	<u>0,00</u>	\$	<u>496.801,63</u>


RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS

Firmado para su identificación con mi informe N° 11
del 01 de Septiembre de 2016.


ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL


Dra. MARIA ESTÉR ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

DENOMINACION:

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

NOTA 5 - ACTIVOS INTANGIBLES 30/06/2016 30/06/2015

Los saldos a la fecha de cierre del ejercicio corresponde a:

SOFTWARE	\$	<u>3.946,86</u>	\$	<u>3.946,86</u>	\$	<u>0,00</u>	\$	<u>0,00</u>
----------	----	-----------------	----	-----------------	----	-------------	----	-------------

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR 30/06/2016 30/06/2015

Los saldos a la fecha de cierre del ejercicio corresponde a:

Acreedores Ordenes de Compras	\$	<u>2.680,38</u>	\$	<u>2.680,38</u>	\$	<u>0,00</u>	\$	<u>0,00</u>
-------------------------------	----	-----------------	----	-----------------	----	-------------	----	-------------


NOTA 7 - DEUDAS SOCIALES 30/06/2016 30/06/2015

Los saldos corresponden a deudas devengadas a la fecha de cierre del ejercicio.

Remuneraciones a Pagar	\$	28.328,00	\$	43.261,72				
A.F.I.P. SUSS a Pagar	\$	11.198,28	\$	25.619,60				
UTEDYC a Pagar	\$	738,95	\$	1.369,91				
DGR Ley 4035 a Pagar	\$	1.132,38	\$	1.854,99				
INDEMNIZACION A PAGAR	\$	<u>0,00</u>	\$	<u>41.397,61</u>	\$	<u>50.000,00</u>	\$	<u>122.106,22</u>


NOTA 8 - AJUSTES RESULTADOS EJERCICIO ANTERIOR

A.R.E.A.	\$	<u>36.730,52</u>	\$	<u>36.730,52</u>	\$	<u>0,00</u>	\$	<u>0,00</u>
----------	----	------------------	----	------------------	----	-------------	----	-------------


RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS


ENRIQUE GAROT
SECRETARIO GENERAL

Firmado para su identificación con mi informe N° 11
del 01 de Septiembre de 2016.


Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

ASOCIACION DE EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA

BIENES DE USO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION			AMORTIZACIONES			30/06/2016 VALOR RESID. NETO	30/06/2015 VALOR RESID. NETO		
	INICIO DEL EJERC.	ALTAS	BAJAS	CIERRE DEL EJERC.	ACUMULA- DAS IN. E.J.	BAJAS			% EJERCICIO	DEL EJERCICIO
INMUEBLES	2,97			2,97	2,28			0,08	2,36	0,69
EDIF. INMUEBLES DE 3os. SEDE	124.130,47	33.287,49		157.417,96	9.611,94		2%	3.148,35	12.760,29	114.518,53
EDIF. INMUEBLES DE 3os. CAMPING	400.167,78	278.291,59		678.459,37	47.669,91		2%	13.569,16	61.239,07	352.497,87
MUEBLES Y UTILES	30.435,62	14.869,00		45.304,62	20.285,79		10%	3.827,72	24.113,51	10.149,83
INSTALACIONES	9.654,20	2.850,00		12.504,20	4.882,88		10%	1.067,22	5.950,10	4.771,32
EQUIPOS DE COMPUTACION	9.761,40	39.375,00		49.136,40	8.206,12		33%	14.678,97	22.885,09	1.555,28
MUEBLES Y UTILES CAMPING	25.748,21			25.748,21	12.815,10		10%	2.542,59	15.357,69	12.933,11
HERRAMIENTAS Y MOVILES	9.877,43	9.400,00		19.277,43	9.502,43		20%	2.005,00	11.507,43	375,00
CENTRAL TELEFONICA		9.205,00		9.205,00	0,00		20%	1.841,00	1.841,00	0,00
TOTALES	609.778,08	387.278,08	0,00	997.056,16	112.976,45			42.680,09	155.656,54	496.801,63

RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

Firmado para su identificación con mi informe N° 11
del 01 de Septiembre de 2016.

Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

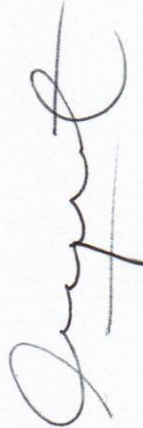
ASOCIACION DE EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA

ACTIVOS INTANGIBLES

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION			AMORTIZACIONES				30/06/2016		30/06/2015	
	INICIO DEL EJERC.	ALTAS	BAJAS	CIERRE DEL EJERC.	ACUMULADAS IN. E.J.	BAJAS	%	DEL EJERCICIO	AC. CIERRE DEL EJERC.	VALOR RESID. NETO	VALOR RESID. NETO
SOFTWARE	0,00	5.920,00		5.920,00	0,00		33,33%	1.973,14	1.973,14	3.946,86	0,00
TOTALES	0,00	5.920,00	0,00	5.920,00	0,00		1.973,14	1.973,14	3.946,86	0,00	0,00



ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS



Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

Denominación	ANEXO III	
ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES E INGRESOS PUBLICOS - SECCIONAL PARANA		
ANEXO DE GASTOS		
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/07/2015 Y EL 30/06/2016		
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		
GASTOS ORDINARIOS	30/06/2016	30/06/2015
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		
REMUNERACIONES	60.231,52	223.541,48
APORTES SOCIALES	10.419,60	67.531,12
ENERGIA ELECTRICA - GAS	6.522,37	13.276,13
TELEFONO SEDE	7.276,56	9.156,50
GASTOS MANTENIMIENTO SEDE	11.207,52	3.920,00
SERVICIO DE EMERGENCIA SEDE	19.565,00	4.510,00
GASTOS VARIOS	9.604,25	13.026,55
OTROS IMPUESTOS	3.598,40	3.219,70
PAPELERIA E INSUMOS COMPUTACION	5.416,37	4.492,64
FRANQUEOS Y ENCOMIENDAS	0,00	186,40
HONORARIOS	47.090,00	30.300,00
GASTOS BANCARIOS	10.861,62	7.123,44
IMPUESTO LEY 25413 AL DEB Y CREDITO BANCARIO	18.366,30	14.243,08
VIATICOS Y MOVILIDAD	68.152,35	37.234,15
SERVICIO WEB	0,00	5.970,00
SERVICIOS DE SEGURIDAD	1.300,00	0,00
FLETE Y SERV CADETERIA	2.005,20	2.577,00
INTERNET	8.904,00	5.621,00
ALARMA	3.110,00	0,00
AADI - CAPIF	37.200,00	28.100,00
UTENSILLOS Y ENSERES	7.834,40	0,00
GASTOS LIMPIEZA SEDE	834,00	0,00
LEGALIZACION Y SELLADOS	4.050,50	2.235,14
PUBLICACION INSTITUCIONAL	1.428,00	2.616,03
INDEMNIZACION AL PERSONAL	0,00	50.000,00
SUBTOTAL	344.977,96	528.880,36
GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES - CAMPING		
REMUNERACIONES	317.268,39	220.180,20
APORTES SOCIALES	49.513,95	66.553,18
ENERGIA ELECTRICA	26.079,23	25.611,75
TELEFONO	136,36	406,49
GASTOS MANTENIMIENTO CAMPING	16.041,45	19.444,62
GASTOS VARIOS	6.633,00	13.474,00
SEGUROS	5.565,00	2.896,00
OTROS IMPUESTOS CAMPING	2.186,30	2.208,00
GASTOS LIMPIEZA CAMPING	6.003,00	4.283,75
GASTOS MANTENIMIENTO PILETA	14.269,68	0,00
COMBUSTIBLE	1.889,99	0,00
SUBTOTAL	445.586,35	355.057,99
AMORTIZACIONES	44.653,23	18.012,59
SUBTOTAL	44.653,23	18.012,59
OTROS EGRESOS		
SUBSIDIO POR NACIMIENTO	18.200,00	2.600,00
SUBSIDIO ESCOLAR	187.300,00	67.119,00
EVENTOS Y HOMENAJES	195.118,70	102.480,00
DONACION INSTITUCIONAL	6.135,86	0,00
SUBTOTAL	406.754,56	172.199,00
TOTAL EGRESOS	1.241.972,10	1.074.149,94

RAUL OSCAR ROMERO
SECRETARIO DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

Firmado para su identificación con mi informe N° 11
del 01 de Septiembre de 2016.

Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.

INFORME DEL AUDITOR

**SEÑORES
COMISION DIRECTIVA
ASOCIACIÓN EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS
SECCIONAL PARANA
PRESENTE**

CUIT: 30-70811513-7

En mi carácter de Contadora Pública Independiente, informo acerca de la auditoría que he realizado sobre los estados contables por el período irregular comprendido entre el 1º de Julio de 2015 y el 30 de Junio de 2016 de la Asociación Empleados Fiscales e Ingresos Públicos Seccional Paraná, con domicilio en calle Cura Álvarez N° 160, de ésta ciudad, que ha continuación se detallan.

A – ESTADOS AUDITADOS

1 - Estados Básicos en Moneda Homogénea

- 1.1 - Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2016.
- 1.2 - Estado de Recursos y Gastos al 30 de Junio de 2016.
- 1.3 - Estado de Evolución del Patrimonio al 30 de Junio de 2016
- 1.4 - Estado de Flujo Efectivo al 30 de Junio de 2016.

2 - Estados complementarios:

- 2.1 – Notas a los Estados Contables numeradas del 1 al 8
- 2.2 - Anexo I: Bienes de Uso.
- 2.3 - Anexo II: Activos Intangibles
- 2.4. - Anexo III: Estado de Gastos.

Los estados especificados en los puntos 1 y 2 se presentan comparativos con el ejercicio anterior, relacionados con cifras e información del presente ejercicio.

B – RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN EN RELACIÓN A LOS ESTADOS CONTABLES

La comisión directiva es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables del ente, de conformidad con las Normas Contables profesionales argentinas y del control interno que la misma considere necesario para permitir la preparación de los mismos libres de errores significativos y fraudes.

C - RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los Estados Contables adjuntos basados en mi examen de auditoría. La misma fue realizada de conformidad a las normas de auditoría de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, puesta en vigencia por la Resolución N° 1014/13 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y desarrolle la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

La asociación presenta sus Estados Contables según lo manifestado en la Nota 1.2. Consideración de la Unidad de Medida.



D - DICTAMEN

En mi opinión, los estados contables detallados en "A" exponen razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Asociación Empleados Fiscales e Ingresos Públicos - Seccional Paraná al 30 de Junio de 2016, los resultados de sus operaciones, la evolución de su Patrimonio Neto y las variaciones del flujo efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo a las normas contables profesionales excepto en lo mencionado en el Título "C".

E - INFORMACIÓN ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

Los estados auditados surgen de registros contables llevados de acuerdo con técnicas prescritas por las normas legales.


Al fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Ley N° 17.250 (Art. 10) informo que al 30 de Junio de 2016 las deudas a favor del Sistema Único de Seguridad Social ascendían a \$ 11.198,28, devengadas y no exigibles, incluidas en el Pasivo, en el rubro Deudas Sociales. (Nota 7).

F - INFORMACIÓN ESPECIAL REQUERIDA POR EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE ENTRE RÍOS


Resolución N° 62/88 C.P.C.E.E.R.: Con respecto a mi situación de independencia, manifiesto expresamente que no me comprende ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades establecidas en la Ley N° 7.896, el Código de Ética, disposiciones reglamentarias y concordantes.

Extiendo el presente Informe de Auditoría, que archivo bajo el folio número Once (N° 11) de mi Registro Documental de Trabajos Profesionales, en la ciudad de Paraná, Capital de la Provincia de Entre Ríos, a Un día del mes de Septiembre de Dos mil dieciséis.

Dra. MARIA ESTER ZARATE
CONTADORA PUBLICA
MAT. 2461 C.P.C.E.E.R.
U.N.E.R.



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: **ZARATE María Ester** Inscrito en la matrícula de **Contador Público** con el N° **2461** Legalización N° **1- 03980 - 16** Intervino: **AJA** C.P.C.E. Entre Ríos Ley 7896 **Paraná 09/09/2016** La presente no es válida sin la firma autorizada por este Consejo



FIRMA AUTORIZADA
Dra. SALOMON PAULA ANDREA
CONTADOR PUBLICO
SECRETARIO TECNICO AJUNTO
DELEGACION PARANA
CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE ENTRE RIOS

0191671

INFORME DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS

Dictamen del ejercicio económico N° 40 finalizado el 30 de Junio de 2016

A los compañeros de la Asociación de Empleados Fiscales de Ingresos Públicos de la Seccional Paraná:

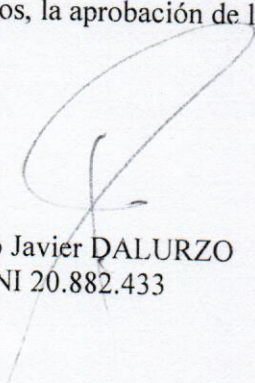
Esta Comisión Revisora de Cuentas integrada por DALURZO, Gustavo Javier, MAGNIN, Andrea Vanina y FERNANDEZ PROS Silvina Dora informa que:

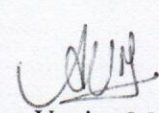
1. De acuerdo al mandato conferido el 13 de Junio de 2016, hemos procedido a la revisión de los Estados Contables de la Asociación de Empleados Fiscales de Ingresos Públicos de la Seccional Paraná del ejercicio económico N° 40, que corresponde al período comprendido entre el 1/7/2015 y el 30/06/2016 respectivamente, cumpliendo de esta forma con nuestra labor. La verificación se basó sobre el Estado de Situación Patrimonial, Estado de Recursos y Gastos, Estado de Evolución del Patrimonio Neto y demás Estados Complementarios, como el Anexo de Bienes de uso y de Gastos.
2. La revisión señalada se ha ejecutado mediante pruebas selectivas de la documentación respaldatoria de los movimientos correspondientes al ejercicio económico N° 40.
3. No ha intervenido en procedimientos de toma de inventario ni arqueo de caja al cierre de ejercicio, limitándose a constatar la existencia contable de los bienes y saldo de la cuenta caja.


En función de lo expuesto esta Comisión informa que los Estados Contables presentan razonablemente la situación patrimonial y económica de la Asociación de Empleados Fiscales de Ingresos Públicos de la Seccional Paraná al 30 de Junio de 2016, quien presenta sus Estados Contables conforme a las Normas Contables Vigentes.

Que también se deja constancia que la auditoria de los estados contables ha sido efectuada por la Contadora Publica María Ester ZARATE Matricula Profesional N° 2461 CPCEER la que realizó la tarea en base a la documental aportada por la conducción sindical anterior, habiendo realizado un balance parcial por el período 01/07/2015 al 08/11/2015 y, para completar el periodo en base a la documental aportada por la actual conducción.

Teniendo en cuenta lo expresado, esta Comisión Revisora de Cuentas propone a los compañeros afiliados, la aprobación de la Memoria y Balance correspondientes al Ejercicio Económico N° 40.


Gustavo Javier DALURZO
DNI 20.882.433


Andrea Vanina MAGNIN
DNI 29.855.278


Silvina Dora FERNANDEZ PROSS
DNI 20.894.825



Cura Álvarez 160/4 - Paraná (3100) - Entre Ríos
Tel. 0343-4233513 - www.aefip-parana.org.ar

MEMORIA EJERCICIO N° 40

Período: 01 de Julio 2015 a 30 de Junio 2016

Paraná, 9 de Setiembre de 2016

Compañeros

En razón de que nuestro mandato comenzó el 9 de noviembre de 2015 es que la presente memoria se refiere a lo actuado por esta conducción, sin perjuicio de efectuar una descripción de la situación con que se recibió la entidad gremial.

En nuestra propuesta electoral fuimos claros respecto de lo que haríamos tanto en lo gremial como en la administración de la entidad.

En lo gremial propiciamos una amplia convocatoria a todas las seccionales del interior para definir algunos ejes para la gestión del gremio en el nuevo período, en la idea de fortalecer el federalismo gremial como herramienta fundamental para enfrentar posibles escenarios de conflicto. Algunas seccionales coincidieron con esta propuesta otras no. La conformación de la Mesa Directiva Nacional (MDN) propuesta por compañeros de Capital Federal y de Seccionales del Interior se realizó sin problemas y de la cual, lo mismo que otras seccionales del interior, no formamos parte. Ello, de ninguna manera implicó marginación alguna de la Seccional por parte de la Mesa Directiva Nacional. Somos parte integrante del gremio, que es uno solo, y como respetuosos de la voluntad de los compañeros que conformaron la MDN dimos y damos respuesta a la línea de acción fijada por ella y recibiendo su respaldo concreto en todas las cuestiones que involucran a la Seccional. Es nuestra intención seguir aportando propuestas para mejorar las condiciones de trabajo y la jubilación de los compañeros.

En lo que respecta a la administración nos encontramos con un notable deterioro de las instalaciones del Camping y de la Sede y la inexistencia de un sistema de información contable-administrativo que permita realizar una administración transparente y eficiente de los recursos y los gastos.

Ello nos obligó a tener que armar de cero un sistema de administración para cual se adquirió un sistema de contabilidad y liquidación de sueldos.

Como resultado de la puesta en marcha de este sistema de administración se detectaron los siguientes errores y/u omisiones:

1. Se pudo verificar que se estaba pagando la percepción en el IVA como sujeto no categorizado en todos los servicios (gas, luz y teléfono) como así, también, en los gastos bancarios, por no haberse gestionado oportunamente la exención en el Impuesto a las Ganancias y encuadrar a la Seccional con la categoría IVA Exento. **Se encuadró la entidad como exenta conforme la**

categoría que acredita la entidad a nivel nacional.

2. La no exención a que refiere el punto anterior implica que la Seccional esté sujeta desde hace 12 años al 100% de la percepción del Impuesto a los Débitos y Créditos Bancarios cuando corresponde, con la exención, tributar el 50%. **Se está preparando toda la documentación pertinente para solicitar la exención del impuesto a las Ganancias. A tal efecto se solicitó al ex secretario Daniel Rodríguez la firma de los ejemplares de balance de los ejercicios 2013/2014 y 2014/2015, que carecían de la misma, para poder dar inicio a la solicitud.**
3. También se verificó que la Seccional no solicitó oportunamente la Exención de los Impuestos a los Ingresos Brutos por lo que en la Cuenta Corriente del Banco BBVA Francés. **Se solicitó la exención el 24/11/2015 a la ATER la cual fue acordada el 14/05/2016.**
4. Se constató el pago en exceso de los salarios de los empleados de la Seccional a través de un adicional "A cuenta de futuros aumentos" que no fue absorbido por los incrementos salariales producidos en los años 2013, 2014 y 2015. El monto abonado en exceso entre sueldo y cargas sociales por los meses de Julio a octubre de 2015 asciende a \$15.900. **En razón que no se podía bajar los sueldos a los empleados a partir de los incrementos salariales del 2016 se absorbió dicho adicional conforme lo autoriza el acta del incremento salarial acordado por UTEDYC.**
5. Se constató que en el libro Inventarios y Balances, obrante en la Seccional, el último ejercicio transcrito, es el cerrado el 30/06/2011. **La Cra. María Ester ZARATE informo que efectivamente no se realizó la transcripción la que se efectuará por todos los períodos una vez cerrado el ejercicio a que se refiere esta memoria.**
6. A la fecha de asunción 09/11/2015 no se contaba con un inventario actualizado de bienes por lo que se solicitó a la Cra. María Ester ZARATE el inventario contable utilizado para la confección del balance parcial, con los movimientos desde el 01/07/2015 hasta el 08/11/2015, para poder validar físicamente el mismo. **Se acordó con la profesional, que al cierre del balance 30/06/2016 se depurará el inventario a efectos de darle consistencia al mismo.**
7. Se constató que los recibos de cobro de la Seccional por los distintos servicios que presta no se ajustaban a las disposiciones tributarias. **Se resolvió confeccionar los recibos de cobro mediante el procedimiento de Factura Electrónica en línea y de esta forma garantizar la seguridad de los comprobantes emitidos por la Seccional y consecuente transparencia de los ingresos adicionales que aportan los afiliados a la seccional.**
8. Se constató que el parque informático tanto de hardware como de software era obsoleto y con un estado de deterioro total. **Se resolvió el reemplazo del mismo por 2 Computadoras de nueva generación y 2 impresoras láser, una de ellas con la funcionalidad de escaneo, fax y fotocopiadora.**

9. Se constató que **no** se realizó la reducción de las contribuciones prevista en la Ley 26.940, desde el mes de agosto de 2014 y hasta el mes de octubre de 2015 por lo que se pagó en exceso la suma de \$ 37.143,52. **Se presentaron las rectificativas solicitando la libre disponibilidad del importe para cancelar pagos futuros. A la fecha se realizó la compensación de casi la totalidad del importe con los aportes y contribuyentes devengados en los meses de diciembre de 2015 y enero y febrero de 2016. Quedando solo a la fecha, por un problema de la cuenta corriente tributaria la suma de \$ 1.752.83 pendiente de compensar.**
10. Se constató el no funcionamiento de la alarma de la Seccional. **Se procedió a repararla y contratar el servicio de monitoreo a la empresa Barrios & Barrios.**
11. Se constató el mal funcionamiento de la central telefónica. **Se procedió a reemplazarla por una central Panasonic de última generación con pretendedor.**
12. El aire acondicionado de la Secretaria General no funcionaba. **Se procedió a su reparación.**
13. Se constató la existencia de varios vidrios rotos, focos quemados tanto en camping como en la sede gremial. **Se procedió al reemplazo de ellos.**

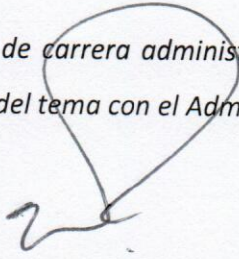
Además de las acciones emprendidas para solucionar los problemas encontrados, nos propusimos la realización de acciones concretas que redunden en beneficios directos de los afiliados. En este sentido queremos destacar las siguientes:


Sociales:

- *La organización de los ágapes de fin de año.*
- *El otorgamiento del Subsidio Escolar por un monto de \$ 185.700, lo que representa una cifra muy superior al otorgado en el año 2015 de \$67.119.*
- *El otorgamiento, sin cargo para el afiliado o integrante del grupo familiar, del uso de los salones del camping o de las instalaciones de la Sede, una vez por año tal como lo comprometimos en la campaña electoral.*
- *Logramos que la firma Movistar nos envíe chips para ser entregados directamente por la Seccional y evitar los trámites a los usuarios. También logramos que la mayoría de los trámites se realicen sin necesidad de concurrir a las oficinas de Movistar.*
- *En el día internacional de la mujer acercamos un presente a todas las compañeras y sorteamos 5 tratamientos por un día en el Hotel MARAN & TOWERS.*

Gremiales:

- *Participamos en la elección de la nueva conducción nacional de la AEFIP.*
- *Participamos en la aprobación del Balance del gremio a nivel nacional, ejercicio cerrado el 30/06/2015.*
- *Nos reunimos con el Secretario General, el Secretario de Finanzas y el Secretario de Organización e Interior de la MDN, donde planteamos diversas cuestiones vinculadas con el funcionamiento de la Dirección Regional, las condiciones de trabajo de la Agencia Sede y de la sede la Dirección Regional, y del Distrito Gualeguay.*
- *Propiciamos la afiliación de todos los compañeros que estaban sin afiliar a la fecha solamente 7 compañeros no se encuentran afiliados de la totalidad del personal que comprende la Seccional Paraná.*
- *Se realizó una asamblea extraordinaria para elegir la junta electoral, como consecuencia de la jubilación de la presidenta y 2 integrantes de la Comisión Revisora de Cuentas en razón de la incompatibilidad de 2 de las anteriores integrantes.*
- *Se realizaron las reuniones mensuales de comisión directiva y de delegados conforme las exigencias estatutarias.*
- *Se elevó una propuesta de carrera administrativa a la Mesa Directiva Nacional como aporte para la discusión del tema con el Administrador Federal.*


ROMERO RAUL OSCAR
SECRETARIO DE FINANZAS
SECCIONAL PARANÁ A.E.F.I.P.


ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL
SECCIONAL PARANÁ A.E.F.I.P.