

*Reñé Acosta Puccio Asociados*

## CAJA FORENSE DE ENTRE RÍOS

Córdoba 264 - Paraná - Entre Ríos

Balance General

al

31 de Diciembre de 2011

Ejercicio Económico N° 30

Iniciado el  
1 de Enero de 2011

# CAJA FORENSE DE ENTRE RÍOS

## INDICE

<u>TÍTULO</u>	<u>Páginas</u>
Indice	1
Estados Contables al 31 de Diciembre de 2011 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 18	7 a 16
Anexo I - Inversiones	17
Anexo II - Bienes de Uso	18
Anexo III - Cuentas Varias Apertura según plazo	19
Anexo IV - Detalles de Gastos	20 y 21
Informe del auditor sobre estados contables	

## CAJA FORENSE DE ENTRE RÍOS

Estados contables por el ejercicio iniciado el 1 de Enero de 2011 y finalizado el 31 de Diciembre de 2011 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)

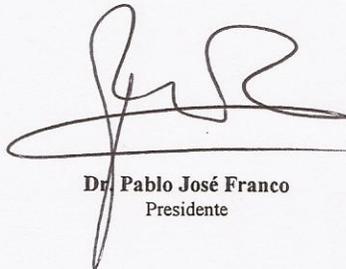
EJERCICIO ECONOMICO N° : 30 (treinta)

Composición del Capital

Aportes	Suscripto	Integrado
Aportes de los afiliados	70.100.217,55	70.100.217,55

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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

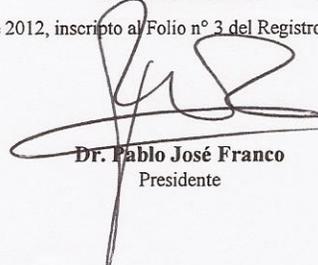
  
**Dr. Pablo José Franco**  
 Presidente

**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**

		Pesos (\$)	
		31/12/11	31/12/10
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>Activo Corriente</u></b>			
Caja y Bancos	(Nota 3)	609.919,37	758.116,13
Inversiones	(Anexo I y Notas 2 y 4)	67.317.515,29	55.936.790,91
Otros Créditos	(Nota 5)	1.394.975,71	499.067,43
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>69.322.410,37</b>	<b>57.193.974,47</b>
<b><u>Activo no Corriente</u></b>			
Inversiones	(Anexo I y Notas 2 y 4)	23.443.984,59	14.160.192,70
Créditos Afiliados	(Nota 6)	0,00	0,00
Otros Créditos	(Nota 5)	42.739,37	45.527,88
Bienes de Uso	(Anexo II y Nota 7)	513.832,16	525.876,93
Activos Intangibles	(Nota 8)	58.553,01	10.159,51
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>24.059.109,13</b>	<b>14.741.757,02</b>
<b>Total Activo</b>		<b>93.381.519,50</b>	<b>71.935.731,49</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>			
Cuentas por Pagar	(Nota 9)	185.671,84	210.040,55
Deudas Sociales	(Nota 10)	51.160,90	39.601,93
Deudas Fiscales	(Nota 11)	16.673,26	10.116,02
Otras Cuentas por Pagar	(Nota 12)	476.320,46	365.196,29
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>729.826,46</b>	<b>624.954,79</b>
<b><u>Pasivo no Corriente</u></b>			
Otras Cuentas por Pagar	(Nota 12)	9.622.195,05	125.000,13
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>9.622.195,05</b>	<b>125.000,13</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>10.352.021,51</b>	<b>749.954,92</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>			
Según Estado Correspondiente		83.029.497,99	71.185.776,57
<b>Total</b>		<b>93.381.519,50</b>	<b>71.935.731,49</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

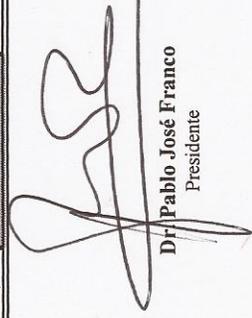
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO (CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS)**

Pesos (\$)

RUBROS	APORTES DE LOS AFILIADOS			RESERVAS Y FONDOS		RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL 31/12/11	TOTAL 31/12/10
	CAPITAL	AJUSTE DEL CAPITAL	TOTAL	RESERVA REVALUO TECNICO	TOTAL			
Saldos al Inicio del Ejercicio	43.638.042,30	14.501.794,68	58.139.836,98	1.085.559,02	1.085.559,02	11.960.380,57	71.185.776,57	59.225.396,00
Asignación del Superávit del Ej. 2010	43.638.042,30	14.501.794,68	58.139.836,98	1.085.559,02	1.085.559,02	11.960.380,57	71.185.776,57	59.225.396,00
Capitalización del Superávit	11.960.380,57		11.960.380,57			(11.960.380,57)		
Superávit del Ejercicio						11.843.721,42	11.843.721,42	11.960.380,57
Saldos al Final del Ejercicio (Nota 12)	55.598.422,87	14.501.794,68	70.100.217,55	1.085.559,02	1.085.559,02	11.843.721,42	83.029.497,99	
Saldos al Final del Ejercicio	43.638.042,30	14.501.794,68	58.139.836,98	1.085.559,02	1.085.559,02	11.960.380,57	71.185.776,57	71.185.776,57

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. - UNL.  
Mitre 3464 1° "A" - Tel. 4555791 - Santa Fe

  
**Dr. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

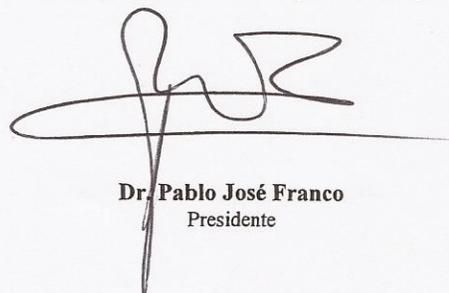
**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

	31/12/11	31/12/10
<b><u>RESULTADOS ORDINARIOS</u></b>		
<b><u>RECURSOS</u></b>		
<u>Para fines generales</u>		
Ley 7.816	20.147,35	9.032,34
Ley 9.005	10.602.426,33	7.877.540,49
menos: Ingresos no financieros	(855.462,86)	(609.109,50)
mas: Cobranzas Moratorias y Convenios	338.362,53	437.056,52
<u>Específicos Netos</u>		
Seguro de Enfermedad	53.579,17	39.282,42
menos: Gastos Seguro Enfermedad	(26.002,83) 27.576,34	(20.640,06) 18.642,36
	<u>10.133.049,69</u>	<u>7.733.162,21</u>
<b><u>GASTOS</u></b>		
Beneficios Previsionales (Anexo IV)	(6.715.010,27)	(4.546.634,69)
<u>Gastos Operativos</u>		
Gastos de Administración (Anexo IV)	(1.664.973,15)	(1.318.220,10)
Gastos de Recaudación (Anexo IV)	(115.143,80)	(70.627,16)
Participaciones (Anexo IV)	(276.235,93)	(218.542,94)
Recuperos (Anexo IV)	816.485,95 (1.239.866,93)	483.974,44 (1.123.415,76)
<b><u>RESULTADOS FINANCIEROS NETOS</u></b>		
Ingresos Financieros (Nota 14)	9.526.552,98	10.294.256,07
<b>RESULTADOS ORDINARIOS (Superávit)</b>	<u>11.704.725,47</u>	<u>12.357.367,83</u>
<b><u>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</u></b>		
Recursos Extraordinarios (Nota 15)	504.640,73	82.254,84
Otros Quebrantos Extraordinarios (Nota 16)	(365.644,78)	(479.242,10)
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (Superávit)</b>	<u>138.995,95</u>	<u>(396.987,26)</u>
<b>Superávit Final del Período</b>	<u>11.843.721,42</u>	<u>11.960.380,57</u>

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

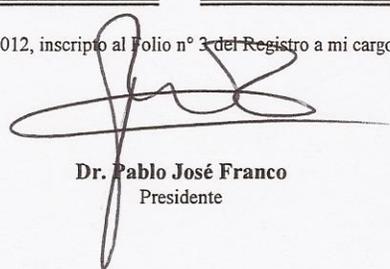
Pesos (\$)

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	31/12/11	31/12/10
<b>Variaciones del Efectivo</b>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio (Nota 17)	758.116,13	402.737,72
Efectivo al Cierre del Ejercicio (Nota 3)	609.919,37	758.116,13
<b>DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>(148.196,76)</b>	<b>355.378,41</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Cobros por recaudación de aportes	10.105.473,35	7.714.519,85
Cobros por recaudación seguro de enfermedad	53.579,17	39.282,42
Cobros por créditos varios	(923.804,28)	(374.695,74)
Cobros por cuenta de terceros	49.587,07	30.435,94
Pagos por gastos operativos	(1.052.108,36)	(885.381,75)
Pagos de Beneficios y Prestaciones	(6.718.878,57)	(4.544.498,06)
Pagos de Participaciones	(243.515,65)	(187.221,72)
Pagos por seguro de enfermedad	(26.002,83)	(20.640,06)
Ingresos por los Depósitos a Individualizar	15.967,93	(17.283,18)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>1.260.297,83</b>	<b>1.754.517,70</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Ingresos de Inversiones	10.106.935,51	11.350.612,03
Pagos de Gastos de Inversiones	(266.965,45)	(863.741,08)
Ingresos por Inversiones en Plazo Fijo	1.533.595,10	12.297.928,50
Egresos por Inversiones Corrientes	(513.137,68)	(173.100,94)
Egresos por Otras Inversiones Corrientes	(12.401.181,80)	(20.072.606,17)
Egresos por Inversiones en Préstamos no Corrientes	(2.415.751,66)	(2.052.990,75)
Ingresos por Otras Inversiones no Corrientes	9.497.194,92	1.205.342,13
Pagos por compras de Bienes de Uso	(4.098,00)	(11.319,50)
Pagos por compras de Bienes de Inversión	(6.480.549,08)	(2.712.063,03)
Pagos por compras de Activos Intangibles	(65.500,00)	0,00
Pagos Anticipos Inversión en Bienes	(509.312,23)	0,00
Ingreso Neto Sistema Asistencial	(28.720,17)	29.786,78
Ingresos por Resultados Extraordinarios	504.640,73	82.254,84
Egresos por Resultados Extraordinarios	(365.644,78)	(479.242,10)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión</b>	<b>(1.408.494,59)</b>	<b>(1.399.139,29)</b>
<b>DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>(148.196,76)</b>	<b>355.378,41</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11      31/12/10

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**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 Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Entre Ríos.

En cuanto a la consideración del efecto inflacionario, las normas profesionales establecen que a partir del 1° de octubre de 2003, se considera que no existe un contexto de inflación o deflación en el país, por lo que ha correspondido discontinuar a partir de dicha fecha, 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 31/12/2011, 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>					
<b>Inversiones</b>					
* Bancos Cuentas Inversiones	106,86	U\$S	4,264	455,65	420,60
* Carteras de Inversión	2.940.504,00	U\$S	4,264	12.538.309,06	11.926.132,64
Total Activos en Moneda Extranjera				<u>12.538.764,71</u>	<u>11.926.553,24</u>

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 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Efectivo

Fondo Fijo	Administración Central		2.000,00		
Caja Recaudación	Administración Central		500,00		
Caja Recaudación	Colón		150,00		
Caja Recaudación	Concordia		300,00		
Fondo Fijo	Concordia		100,00		
Caja Recaudación	Diamante		150,00		
Caja Recaudación	Gualedguay		150,00		
Caja Recaudación	Gualedguaychú		150,00		
Caja Recaudación	Rosario del Tala		150,00		
Caja Recaudación	Villaguay		150,00	3.800,00	3.800,00
<u>Bancos Cuentas Corrientes y Cuentas Especiales</u>					
Cuentas Corrientes Administración Central (en pesos)			288.561,29		
Cuentas Especiales Administración Central (en pesos)			307.472,01	596.033,30	754.312,40
<u>Valores y Recaudaciones a Depositar</u>					
Valores y Recaudaciones a Depositar (en pesos)				10.086,07	3,73
<b>Total Caja y Bancos</b>				<u>609.919,37</u>	<u>758.116,13</u>

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11 31/12/10

**4.- Inversiones**

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

Plazos Fijos

Bancos Cuentas Inversiones (en dólares)	455,65		
Bancos Plazos Fijos (en pesos)	2.148.485,37		
Menos: Intereses a Devengar	(35.231,34)	2.113.709,68	3.647.304,78

Fondos Comunes de Inversión

FCI Toronto Trust	963.222,63		
FCI Compass Oportunidad	594.238,73	1.557.461,36	1.137.635,51

Carteras de Inversión

Puente Hnos. Soc. de Bolsa S.A.	31.656.917,65		
TPCG Soc. de Bolsa S.A.	13.113.094,29		
Balanz Capital Soc. de Bolsa SA	4.309.880,79		
Fideicomiso Red Mutual XIV	39.547,35		
Inversiones en el exterior (EFG)	12.538.309,06		
Cédulas Hipotecarias (Banco Hipotecario)	58.089,00		
Menos: Comisiones Devengadas	0,00	61.715.838,14	49.734.482,19

Préstamos con Garantía Hipotecaria

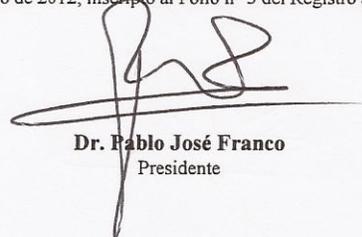
Deudores Créditos Hipotecarios	154.531,74		
Menos: Intereses a Devengar	(5.445,59)		
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(2.722,49)		
Menos: Seguros a Pagar por Cr. Hipotecarios	(9.022,39)	137.341,27	
Deudores Créditos Hipotecarios Tasa Variable	229.573,90		
Menos: Intereses a Devengar	(48.109,51)		
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(24.055,99)		
Menos: Seguros a Pagar por Cr. Hipotecarios	(65.848,18)	91.560,22	
Deudores Créditos Hipotecarios Res. 1972	245.171,48		
Menos: Intereses a Devengar	(72.584,55)		
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(23.799,06)	148.787,87	
Deudores Créditos Hipotecarios Res. 2601	1.296.265,52		
Menos: Intereses a Devengar	(604.383,46)		
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(201.462,23)	490.419,83	
Deudores por venta inmuebles de inversión	2.189,82	870.299,01	510.696,82

Préstamos Colegios

Colegio de Abogados Sección Gualaguay	7.995,32		
Colegio de Abogados Sección Gualaguaychú	3.862,71		
Colegio de Abogados Sección Federal	7.693,76		
Menos: Intereses a Devengar	0,00	19.551,79	14.799,88

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11      31/12/10

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

**Préstamos a Afiliados con Garantías Personales**

Créditos Personales R. 1300		2.395,40		
Créditos Personales R. 1446		3.494,42		
Créditos a Tasa Variable R. 1770		569,41		
Deudores por Préstamos R. 1860/62	1.089.733,27			
Menos: Intereses a Devengar	(150.282,65)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(100.188,17)	839.262,45		
Deudores por Préstamos p/Editoriales	13.907,30			
Menos: Intereses a Devengar	(310,63)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(155,28)	13.441,39		
Deudores por Préstamos R. 2251	4.345,50			
Menos: Intereses a Devengar	(477,22)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(229,11)	3.639,17		
Deudores por Préstamos R. 2251 con Garante	5.720,21			
Menos: Intereses a Devengar	(1.055,52)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(396,56)	4.268,13		
Deudores por Préstamos p/Congresos		549,97		
Deudores por CER		138.412,22		
Deudores por CVS		19.442,73		
Deudores por Préstamos R. 1501		22.189,22		
Deudores por Préstamos R. 1542		25.961,94		
Menos: Previsión para incobrabilidades		(32.971,14)	1.040.655,31	891.871,73
<b>Total Inversiones Corrientes</b>			<b>67.317.515,29</b>	<b>55.936.790,91</b>

**No Corrientes:**

**Deudores por Inversión**

Banco Integrado Departamental	96.951,18			
Menos: Previsión para incobrabilidades BID	(96.951,18)	0,00		0,00

**Préstamos con Garantía Hipotecaria**

Deudores Créditos Hipotecarios	177.293,38			
Menos: Intereses a Devengar	(12.355,95)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(6.176,66)	158.760,77		
Deudores Créditos Hipotecarios Tasa Variable	571.908,67			
Menos: Intereses a Devengar	(81.127,15)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(37.385,63)			
Menos: Seguros a Pagar por Cr. Hipotecarios	(430.687,03)	22.708,86		
Deudores Créditos Hipotecarios Res 1972	687.770,24			
Menos: Intereses a Devengar	(130.092,53)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(41.770,38)	515.907,33		
Deudores Créditos Hipotecarios Res 2601	8.533.422,47			
Menos: Intereses a Devengar	(2.197.392,05)			
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	(730.942,50)	5.605.087,92	6.302.464,88	3.807.784,36

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

	Pesos (\$)	
	31/12/11	31/12/10
<b>4.- Inversiones (cont.)</b>		
Préstamos Colegios		
Colegio de Abogados Sección Gualeguay	19.322,04	
Colegio de Abogados Sección Gualeguaychú	11.910,02	
Colegio de Abogados Sección Federal	<u>30.133,90</u>	61.365,96
Préstamos a Afiliados con Garantías Personales		
Deudores por Préstamos R. 1860/62	1.160.842,67	
Menos: Intereses a Devengar	(81.330,92)	
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	<u>(54.210,97)</u>	1.025.300,78
Deudores por Préstamos R. 2251	1.562,76	
Menos: Intereses a Devengar	(45,57)	
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	<u>(65,54)</u>	1.451,65
Deudores por Préstamos R. 2251 con Garante	6.145,64	
Menos: Intereses a Devengar	(446,35)	
Menos: Gastos Administrativos a Devengar	<u>(327,28)</u>	5.372,01
Anticipos para Inversión en Bienes		
Anticipos para Obras en Curso	708.435,42	
Menos: Fondos de Reparación Obras en Curso	<u>(199.123,19)</u>	509.312,23
Bienes de Inversión		
Inmuebles de Inversión	6.205.979,81	
Muebles, Máquinas y Equipos en Colegios	28.385,57	
Libros de Colección en Colegios	115.105,59	
Obras en Curso		
San Martín y La Paz - Paraná	8.711.832,42	
Colón	20.000,00	
Villaguay	175.160,07	
Diamante	<u>282.253,62</u>	9.189.246,11
		<u>15.538.717,08</u>
<b>Total Inversiones no Corrientes</b>		<u>14.179.989,08</u>
		<u>23.443.984,59</u>

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

Con relación a los Bienes de Inversión: Los 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.

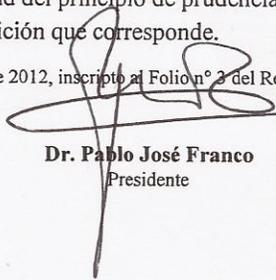
En ejercicios anteriores se firmaron convenios con las Secciones Gualeguaychú, Gualeguay y Concordia del Colegio de Abogados. En virtud de ellos se recibieron aportes para la refacción de los inmuebles, en los que funciona cada una de dichas secciones y la Caja reconoce una participación del 5 %, 25 % 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.

Respecto a los Préstamos Otorgados hasta el 31/12/2001 y 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 los Préstamos Otorgados hasta el 31/12/2001, en virtud del principio de prudencia, se valúan manteniendo el criterio del valor nominal, sin perjuicio del derecho de recomposición que corresponde.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, inscripto al Folio nº 2 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11 31/12/10

### 5.- Otros Créditos

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

#### Corrientes

##### Deudores Varios:

Administración Central	3.970,11		
Gualedguay	1.760,00		
Gualedguaychú	5.530,00		
Depósitos pendientes de ingreso	1.881,00		
Gastos a Recuperar	2.770,88		
DGI IVA Retenciones y Percepciones	3,00		
DGI IVA Saldo a Favor	1.327.757,55		
Anticipos a los Colegios (Seccionales)	7.376,00		
Deudores en Gestión Judicial	1.000,00	1.352.048,54	417.362,30

##### Bancos Créditos por Reclamos

Banco de Boston	307,40		
BERSA	2.171,44		
Banco Macro	67,37	2.546,21	2.546,21

##### Alquileres a Cobrar

37.194,00 65.090,00

##### Cuentas de los Colegios

Colegio de Abogados	28.534,04		
Colegio de Abogados Sección Paraná	10.229,32		
Gastos Edificio a Distribuir	6.449,30	45.212,66	28.812,37
Menos: Previsión para Incobrables		(42.025,70)	(14.743,45)

#### Total Otros Créditos Corrientes

1.394.975,71 499.067,43

#### No Corrientes

##### Cuentas de los Colegios

Colegio de Procuradores	57.256,64		
Menos: Participación Colegio de Procuradores a Pagar	(14.517,27)	42.739,37	45.527,88

##### Deudores por Juicios

Deudores	7.021,84		
Menos: Previsión para Incobrables	(7.021,84)	0,00	0,00

#### Total Otros Créditos no Corrientes

42.739,37 45.527,88

### 6.- Créditos Afiliados

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

#### No Corrientes

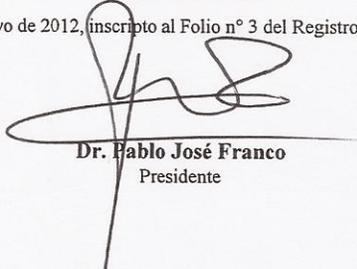
##### Deudores por Aportes Ley 9005

Deudores	7.857.171,51		
Menos: Previsión para Incobr. Ley 9005	(7.857.171,51)	0,00	0,00

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11      31/12/10

**6.- Créditos Afiliados (cont.)**

Deudores Por Convenio

Deudores por Convenio Cédulas	109.075,91		
Deudores por Convenio Ap. Mínimo	11.060,92		
Deudores por Convenio a Tasa Variable	11.227,96		
Deudores por Convenio s/Interés	261.928,62		
Deudores por Convenio Cédulas con Intereses	227.238,75		
Deudores por Convenio Cédulas 4%	185.442,22		
Menos: Intereses a Devengar	(11.062,99)	174.379,23	
Deudores por Convenio Tasa Variable (activa BN)		1.050.440,30	
Menos: Intereses por financiación a Devengar		(1.346,06)	
Menos: Previsión para Incobrabilidades Convenios		(1.844.005,63)	0,00
<b>Total Créditos Afiliados no Corrientes</b>			<b>0,00</b>

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 31/12/11.

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 31/12/11.

Previsión para Incobrabilidades

El saldo de las cuentas de Previsión para Incobrabilidades es representativo del criterio adoptado de provisionar 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 valuaron 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. 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.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo Jose Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11      31/12/10

**8.- Activos Intangibles (cont.)**

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

No Corrientes:

Sistemas Informáticos			
Valor Origen al inicio	20.032,51		
Altas del Ejercicio	65.500,00	85.532,51	20.032,51
Menos: Amortizaciones Acumuladas			
Amortizaciones Acumuladas al Inicio	(9.873,00)		
Amortizaciones del Ejercicio	(17.106,50)	(26.979,50)	(9.873,00)
<b>Total Activos Intangibles</b>		<b>58.553,01</b>	<b>10.159,51</b>

El valor final considerado no excede su correspondiente valor recuperable.

**9.- Cuentas por Pagar**

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

Participación Colegio de Abogados de Entre Ríos a Pagar	87.250,01	61.839,24
CAER Secciones a Pagar	13.776,00	9.255,00
Beneficios Previsionales a Pagar	6.690,92	10.559,22
Honorarios a Pagar	5.400,00	0,00
Energía Eléctrica a Pagar	2.085,85	1.967,47
Teléfono a Pagar	1.201,48	1.248,10
Proveedores	69.152,78	89.427,11
Anticipos en c/c bancaria	114,80	35.744,41
<b>Total Cuentas por Pagar Corrientes</b>	<b>185.671,84</b>	<b>210.040,55</b>

**10.- Deudas Sociales**

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

Aportes y Retenciones Leyes Sociales a Pagar	51.160,90	39.601,93
<b>Total Deudas Sociales Corrientes</b>	<b>51.160,90</b>	<b>39.601,93</b>

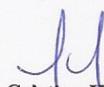
**11.- Deudas Fiscales**

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Corrientes:

Impuestos y Tasas a Pagar	437,60	0,00
AFIP Retenciones Empresa Limpieza a Depositar	165,67	266,78
AFIP Retenciones Imp. a las Ganancias a Depositar	4.946,56	5.529,12
DGR Retenciones Ingresos Brutos	9.806,55	2.335,22
DGR Retenciones Imp. Profesiones Liberales a Depositar	1.316,88	2.074,90
DGR Retenciones de la Construcción	0,00	(90,00)
<b>Total Deudas Fiscales Corrientes</b>	<b>16.673,26</b>	<b>10.116,02</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11      31/12/10

### 12.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

#### Corrientes:

##### Depósitos a Individualizar

Administración Central	33.633,57		
Extraña Jurisdicción	16.574,30	50.207,87	34.239,94

##### Acreedores Varios

3.720,00      3.519,50

##### Anticipos de Afiliados a Imputar

136.838,77      70.868,43

##### Honorarios Representantes Legales a Pagar

24.724,88      16.606,38

##### Reserva para Fallo de Caja

1.871,70      1.871,70

##### Recaudaciones por cuenta de terceros

97.333,46      47.746,39

##### Sistema Asistencial

161.623,78      190.343,95

#### Total Otras Cuentas por Pagar Corrientes

476.320,46      365.196,29

#### No Corrientes:

##### Anticipos por Venta de Inmuebles

9.622.195,05      125.000,13

#### Total Otras Cuentas por Pagar No Corrientes

9.622.195,05      125.000,13

### 13.- Saldos de Cuentas de Capitalización

Dentro de Patrimonio Neto al cierre ( 83.029.497,99 ), la suma de las Cuentas individuales de Capitalización alcanza un total de \$ 28.285.149,39 ; este importe corresponde al saldo total del Fondo de Capitalización con la rentabilidad al 31/12/2010, determinada en el último estudio actuarial realizado en Agosto de 2011, con más los aportes registrados en este fondo durante el año 2011; y representa un 34,07 % del patrimonio neto.

Es importante aclarar que al igual que en el ejercicio anterior, se han detraído 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 para atender el pago de las prestaciones.

### 14.- Ingresos Financieros

El detalle de este rubro por el período cerrado al 31/12/2011, comparado con el año anterior, es el siguiente:

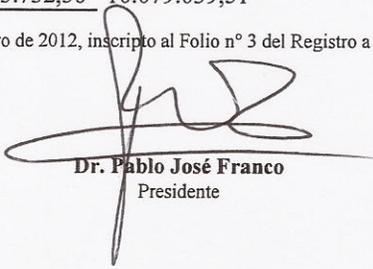
#### Resultado de Inversiones

##### Ingresos y Resultados Positivos por Inversiones

Intereses Ganados Plazo Fijo	302.222,40	
Intereses Ganados por Créditos	350.017,86	
Intereses Ganados por Créditos Hipotecarios	508.216,57	
Intereses Ganados por Cobro de Aportes	334.179,79	
Intereses, Rentas y Tenencia Títulos Públicos	28.495,59	
Recupero Comisiones por Inversiones	657.000,00	
Rentas en Carteras de Inversión	6.865.946,73	
Diferencias de Cambio	35,05	
Resultados por diferencia CER	260.949,29	
Resultados por diferencia CVS	18.417,88	
Diferencias de Cotización FCI	219.825,85	
Alquileres Bienes de Inversión	533.732,50	10.079.039,51

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11      31/12/10

**14.- Ingresos Financieros (cont.)**

Gastos y Resultados Negativos de Inversiones			
Subsidios a Seccionales Colegio de Abogados	(120.015,92)		
Gastos Administración de Inversiones	(163.700,00)		
Otros Gastos por Inversiones	(2.268,00)		
Gastos Inmuebles de Inversión	(144.681,53)		
Amortizaciones Inmuebles de Inversión	(121.821,08)	(552.486,53)	9.526.552,98    10.291.008,71
<u>Otros resultados Financieros</u>			
Intereses Ganados en cuentas a la vista			0,00      3.247,36
<b>Total Ingresos Financieros</b>			<u>9.526.552,98    10.294.256,07</u>

**15.- Recursos Extraordinarios**

El detalle de este rubro al 31/12/2011, es el siguiente:

Recuperos Previsiones por Deudores Incobrables		504.640,73	82.254,84
<b>Total Recursos Extraordinarios</b>		<u>504.640,73</u>	<u>82.254,84</u>

**16.- Otros Quebrantos Extraordinarios**

El detalle de este rubro al 31/12/2011, expuesto en forma comparativa con el año anterior, es el siguiente:

Quebrantos Estimados por Incobrabilidades		365.644,78	479.242,10
<b>Total Otros Quebrantos Extraordinarios</b>		<u>365.644,78</u>	<u>479.242,10</u>

**17.- Caja y Bancos al Inicio**

El detalle de este rubro al 1º/1/2011, es el siguiente:

Efectivo

Fondo Fijo	Administración Central	2.000,00	
Caja Recaudación	Administración Central	500,00	
Caja Recaudación	Colón	150,00	
Caja Recaudación	Concordia	300,00	
Fondo Fijo	Concordia	100,00	
Caja Recaudación	Diamante	150,00	
Caja Recaudación	Gualeduay	150,00	
Caja Recaudación	Gualeduaychú	150,00	
Caja Recaudación	Rosario del Tala	150,00	
Caja Recaudación	Villaguay	150,00	3.800,00

Bancos Cuentas Corrientes y Cajas Ahorro

Cuentas Corrientes Administración Central (en pesos)	191.707,72	
Cuentas Especiales Administración Central (en pesos)	562.604,68	754.312,40

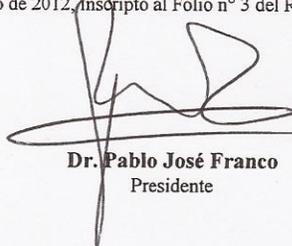
Valores y Recaudaciones a Depositar

Valores y Recaudaciones a Depositar (en pesos)		3,73
<b>Total Caja y Bancos al 1º/1/2011</b>		<u>758.116,13</u>

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

Pesos (\$)

31/12/11      31/12/10

### 18.- Contingencias

A la fecha de cierre del ejercicio se presentan las siguientes contingencias que no cumplen con las condiciones para su reconocimiento como pasivo:

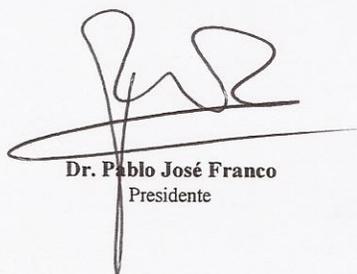
- 1) Demanda de ex directivo: Se está produciendo la prueba en el juicio.
- 2) Reclamo de Acquarone por supuesto cobro indebido de honorarios en el año 1991: se contestó demanda, se solicitó citación de terceros la que fue denegada, se apeló la denegación, se concedió la citación, comparecieron los citados. Se abrió a prueba el juicio.
- 3) Reclamo de un lindero al inmueble de San Martín y La Paz por supuestos daños y perjuicios en su propiedad, se designó perito Ingeniero. Aceptación del perito en noviembre de 2011.

En todos los casos son inciertos tanto el momento de una eventual cancelación como los importes respectivos.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

**I N V E R S I O N E S**

**CUADRO 1: BIENES DE INVERSIÓN**

Pesos (\$) ANEXO I

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION			REVALUO TÉCNICO		Total	AMORTIZACIONES			AMORT. REVALUO TÉCNICO			VALOR RESIDUAL
	Al inicio del Ejercicio	Aumentos	Al cierre del Ejercicio	Al inicio del Ejercicio	Al cierre del Ejercicio		Bajas	Del Ejercicio	Acum al cierre del Ejercicio	Acum al inicio del Ejercicio	Del Ejercicio	Acum al cierre del Ejercicio	
Inmuebles	6.047.244,10		6.047.244,10	1.138.069,01	1.138.069,01	7.185.313,11	688.647,34	71.440,88	205.538,71	13.706,37	219.245,08	6.205.979,81	
Muebles, Maq. y Eq	114.511,73	3.366,00	117.877,73			117.877,73	75.839,25	13.652,91				28.385,57	
Libros de Colección	591.871,29		591.871,29	(131.449,01)	(131.449,01)	460.422,28	414.310,12	29.593,38	(92.014,35)	(6.572,46)	(98.586,81)	115.105,59	
Obras en Curso	2.712.063,03	6.477.183,08	9.189.246,11			9.189.246,11						9.189.246,11	
Totales	9.465.690,15	6.480.549,08	15.946.239,23	1.006.620,00	1.006.620,00	16.952.859,23	1.178.796,71	114.687,17	113.524,36	7.133,91	120.658,27	15.538.717,08	

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

Emisión y Características de los Valores	Valor		Valor de cotización (\$)	Emisión y Características de los Valores	Valor Nominal	Valor Registrado (\$)	Valor de cotización (\$)	Valor Nominal	Valor Registrado (\$)	Valor de cotización (\$)
	Valor Nominal	Registrado (\$)								
<u>Activo Corriente</u>				Activo No Corriente						
<u>Fondos Inversión</u>										
Toronto Trust	\$ 297.760,00	963.222,63	963.222,63							
FCI Compass Opportunity	\$ 234.028,27	594.238,73	594.238,73							
<u>Carteras Inversión</u>										
Puente Hnos. Soc. de Bolsa S.A.	s/d	31.656.917,65	31.656.917,65							
TPCG Soc. de Bolsa S.A.	s/d	13.113.094,29	13.113.094,29							
Balanz Capital Soc. de Bolsa SA	s/d	4.309.880,79	4.309.880,79							
Fideicomiso Red Mutual XIV	s/d	39.547,35	39.547,35							
Inversiones en el exterior (EFG)	s/d	12.538.309,06	12.538.309,06							
Cédulas Hipotecarias (Bco. Hipotecario)	\$ 102.046,00	58.089,00	s/d							
Totales		63.273.299,50		Totales						

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco  
Presidente

Ref: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

BIENES DE USO

Pesos (\$)

ANEXO II

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION			REVALUO TÉCNICO		Total	AMORTIZACIONES			AMORTIZ. REVALUO TÉCNICO			VALOR RESIDUAL
	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	Del Ejercicio	Acumuladas al Cierre del Ejercicio		
Inmuebles	573.841,74		573.841,74	78.939,02	78.939,02	652.780,76	135.701,06	9.292,70	144.993,76	13.157,01	877,11	14.034,12	493.752,88
Muebles, Maq y Eq.	371.120,06	4.098,00	375.218,06			375.218,06	349.165,82	5.972,96	355.138,78				20.079,28
Totales	944.961,80	4.098,00	949.059,80	78.939,02	78.939,02	1.027.998,82	484.866,88	15.265,66	500.132,54	13.157,01	877,11	14.034,12	513.832,16

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, inscripto al Folio nº 3 del Registro a mi cargo.

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

  
Dr. Pablo José Franco  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

ANEXO III

## Cuentas Varias: Apertura según Plazo Estimado de Cobro o Pago

## CUADRO 1: CORRIENTES

Pesos (\$)

Rubros	TOTALES	SIN PLAZO	CON PLAZO ESTABLECIDO				
			VENCIDAS	A VENCER 2012 (POR TRIMESTRE)			
				1°	2°	3°	4°
<b>ACTIVOS</b>							
Colocaciones de Fondos	65.387.009,18	63.273.299,50	2.113.709,68				
Deudores por Inversión							
Préstamos c/Gtía Hipotecaria	870.299,01		145.541,11	145.541,10	145.541,09		
Préstamos c/Gtías Institucionales	19.551,80		4.887,95	4.887,95	4.887,95		
Préstamos c/Gtías Personales	1.040.655,31		189.933,28	189.933,29	189.933,29		
Otros Créditos	1.394.975,71		23.946,18	1.844,00	1.844,00		
<b>PASIVO</b>							
Cuentas por Pagar	185.671,84						
Deudas Sociales	51.160,90						
Deudas Fiscales	16.673,26						
Otras Cuentas por Pagar	476.320,46						

## CUADRO 2: NO CORRIENTES

Rubros	TOTALES	SIN PLAZO	A VENCER (POR AÑO)									
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 y más		
<b>ACTIVOS</b>												
Colocaciones de Fondos												
Deudores por Inversión												
Préstamos c/Gtía Hipotecaria	6.302.464,88		930.592,28	930.592,28	930.592,27	877.672,02	877.672,01	877.672,01	877.672,01			
Préstamos c/Gtías Institucionales	61.365,95		30.682,97	30.682,98								
Préstamos c/Gtías Personales	1.032.124,44		348.590,58	341.766,93	341.766,93							
Otros Créditos	42.739,37		42.739,37									
<b>PASIVO</b>												
Otras Cuentas por Pagar	9.622.195,05											

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.

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

  
**Dr. Pablo José Franco**  
Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

## DETALLES DE GASTOS

## ANEXO IV

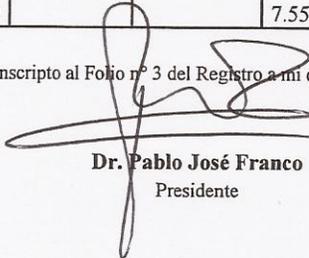
Rubros	Beneficios Previsio- nales	Gastos Operativos				Totales al 31/12/11	Totales al 31/12/10
		Adminis- tración	Recau- dación	Partici- paciones	Recu- peros		
Beneficios de Pensión	2.060.904,90					2.060.904,90	1.415.639,22
Beneficios de Jub. Ordinaria	4.249.126,25					4.249.126,25	2.813.180,08
Beneficios Jub. por Invalidez	131.384,08					131.384,08	90.340,87
Benef. Jub. Edad Avanzada	158.235,04					158.235,04	146.834,52
Subsidio Incapacidad Hijo	115.360,00					115.360,00	80.640,00
Amortizaciones		16.142,77				16.142,77	15.344,97
Amortizaciones de Intangibles			17.106,50			17.106,50	4.006,50
Aportes Leyes Sociales		237.544,85				237.544,85	165.132,82
Comisiones Convenio 348		38.728,59				38.728,59	41.149,96
Comisiones Cajas Recaudadoras		16.149,87				16.149,87	11.753,71
Beneficios Alojamiento y Otros		712,50				712,50	301,10
Cursos y Conferencias							1.800,00
Energía Eléctrica		15.150,40				15.150,40	14.212,89
Fletes		17.681,29				17.681,29	20.568,51
Franqueo y Comunicaciones		107.496,57				107.496,57	78.847,61
Gastos Computación		52.474,09				52.474,09	67.440,45
Gastos Fotocopiadoras		425,50				425,50	425,50
Gastos Reuniones		40.630,02				40.630,02	34.913,33
Gastos Limpieza		22.570,78				22.570,78	18.985,97
Gastos Repres. Legales			1.525,30			1.525,30	2.909,66
Gastos Elementos de Cocina		16.393,17				16.393,17	12.277,27
Gastos Impresión Formularios		2.002,90				2.002,90	14.204,18
Gastos por Eventos		10.852,83				10.852,83	18.825,75
Gastos Revista Lex		7.320,50				7.320,50	4.057,51
Gastos de Seguridad							0,01
Gastos Varios		10.875,45				10.875,45	5.687,53
Gastos Bancarios		16.262,96				16.262,96	15.655,53
Gastos por Mediación		225,47				225,47	2.981,00
Honorarios		28.703,52	96.512,00			125.215,52	93.327,50
Honorarios Contables		33.200,00				33.200,00	28.100,00
Impuestos y Tasas		337,17				337,17	337,17
Movilidad Cadete		1.050,00				1.050,00	1.155,00
Papelería y Útiles de Oficina		12.703,80				12.703,80	8.350,79
Publicidad y Propaganda		12.905,00				12.905,00	11.563,70
Reparaciones Inmuebles		5.417,37				5.417,37	2.769,52
Transporte	6.715.010,27	723.957,37	115.143,80			7.554.111,44	5.243.720,13

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**

Presidente

Ref.: Caja Forense de Entre Ríos  
Ejercicio Finalizado el 31/12/2011

## DETALLES DE GASTOS

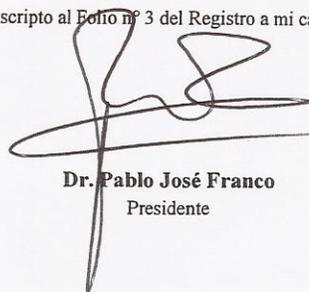
## ANEXO IV

Pesos (\$)

Rubros	Beneficios Previsio- nales	Gastos Operativos				Totales al 31/12/11	Totales al 31/12/10
		Adminis- tración	Recau- dación	Partici- paciones	Recu- peros		
Transporte	6.715.010,27	723.957,37	115.143,80			7.554.111,44	5.243.720,13
Seguros		2.425,29				2.425,29	5.581,24
Sueldos y Jornales		830.550,90				830.550,90	585.295,24
Teléfono		30.299,25				30.299,25	29.334,65
Vestimentas y Equipos		9.577,04				9.577,04	5.728,19
Viáticos y Movilidad		49.993,80				49.993,80	40.748,99
Coordinadora Cajas - cuota adh.		6.000,00				6.000,00	4.100,00
Coordinadora C. - gtos reuniones		12.169,50				12.169,50	20.973,51
Colegio de Abogados				274.708,10		274.708,10	217.334,18
Colegio de Procuradores				1.527,83		1.527,83	1.208,76
Recupero Gastos Créditos					(199.603,29)	(199.603,29)	(121.293,23)
Recupero Gtos Créd. Hipotec.					(348.452,20)	(348.452,20)	(140.241,35)
Recupero por Vtas de Fotocopias					(177,47)	(177,47)	(276,52)
Recupero Ingresos Varios					(37.957,58)	(37.957,58)	(42.556,00)
Recupero Art. 7º Ley 9005					(39.857,52)	(39.857,52)	(36.626,34)
Recupero Gastos Varios					(7.607,89)	(7.607,89)	(1.336,00)
Recupero Gtos Adm. Inversiones					(163.700,00)	(163.700,00)	(129.800,00)
Recupero por convenios					(19.130,00)	(19.130,00)	(11.845,00)
<b>Totales 31/12/11</b>	<b>6.715.010,27</b>	<b>1.664.973,15</b>	<b>115.143,80</b>	<b>276.235,93</b>	<b>(816.485,95)</b>	<b>7.954.877,20</b>	
<b>Totales 31/12/10</b>	<b>4.546.634,69</b>	<b>1.318.220,10</b>	<b>70.627,16</b>	<b>218.542,94</b>	<b>(483.974,44)</b>		<b>5.670.050,45</b>

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha 17 de mayo de 2012, 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. Pablo José Franco**  
Presidente

## INFORME DEL AUDITOR

Señores Afiliados de  
Caja Forense de Entre Ríos

**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 sobre la Auditoría que he realizado de los Estados Contables detallados en el apartado "A" siguiente, correspondientes al ejercicio económico N° 30 (treinta) finalizado el 31 de diciembre de 2011, de Caja Forense de Entre Ríos, con domicilio en calle Córdoba N° 264 de la ciudad de Paraná, provincia de Entre Ríos, cuya actividad principal es actuar como 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:

### A. ESTADOS AUDITADOS

1. Estado de Situación Patrimonial al 31-12-2011, comparativo con el de 31-12-2010, cuyas cifras resumidas son:

		<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Activo	\$	93.381.519,50	\$ 71.935.731,49
Pasivo	\$	10.352.021,51	\$ 749.954,92
Patrimonio Neto	\$	83.029.497,99	\$ 71.185.776,57

2. Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31-12-2011, comparativo con el de 31-12-2010.  
3. Estado de Recursos y Gastos por el ejercicio cerrado el 31-12-2011, el cual arroja un superávit final de \$ 11.843.721,42 comparativo con el de 31-12-2010, el cual arrojó un superávit de \$ 11.960.380,57.  
4. Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio cerrado el 31-12-2011, comparativo con el de 31-12-2010.  
5. Notas 1 a 18 y Anexos I, II, III y IV.

### B. ALCANCE DE LA AUDITORIA

He realizado el examen de los estados mencionados en el apartado A. de acuerdo con las normas de auditoría dispuestas por la Resolución Técnica N° 7 de la F.A.C.P.C.E.

### C. ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN

La presentación de los Estados Contables examinados responde a lo dispuesto por la Ley 19550 y las Resoluciones Técnicas de la F.A.C.P.C.E. vigentes.

### D. DICTAMEN

En mi opinión los estados dictaminados reflejan razonablemente la situación patrimonial al 31 de diciembre de 2011, así como las variaciones del patrimonio neto, los resultados de sus operaciones y las variaciones de efectivo, por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes aplicadas uniformemente respecto del ejercicio anterior.

### E. INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

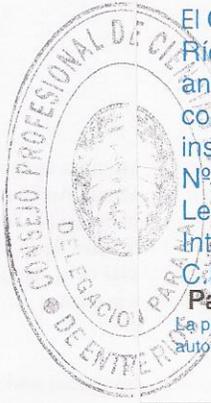
1. Los Estados Auditados concuerdan con las registraciones efectuadas en libros no rubricados, llevados en sus aspectos formales de acuerdo con normas legales.
2. En cumplimiento del Art. 10 de la Ley 17250 informa que al 31 de Diciembre de 2011, y según surge de los registros contables, existen deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social de acuerdo con las liquidaciones practicadas por la entidad, ascienden a \$ 51.160,90 (pesos cincuenta y un mil ciento sesenta con 90/100), dentro del rubro "Deudas Sociales", siendo las mismas no exigibles a esa fecha.
3. Deja expresamente informado que no es asociado, no se encuentra en relación de dependencia con la entidad ni le cabe ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades establecidas por la Ley 7896, el Código de Ética, Disposiciones Reglamentarias y Concordantes para dictaminar el presente.

### F. LUGAR Y FECHA DE EMISION

Paraná, 17 de mayo de 2012.

Emito el presente Dictamen, inscripto al Folio n° 3 del Registro a mi cargo.

  
**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



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  
inscripto en la matrícula de Contador Público con el N° 3268

Legalización N° 1-97810  
Intervino: **AJA**

C.P.C.E. Entre Ríos Ley 7896  
Paraná, 18/06/2012

La presente no es válida sin la firma autorizada por este consejo.

*Handwritten signature: miloco*

Firma Autorizada

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