

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL -

EJERCICIO ECONOMICO
INICIADO EL 1 DE ENERO DEL 2011
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DOMICILIO LEGAL
Matheu 130 -Ciudad Autónoma de Buenos Aires-

CUIT: 30-62881607-3

ACTIVIDAD PRINCIPAL
Partido Político

FECHA DE INSCRIPCION

Carta Orgánica Nacional del Partido Justicialista Expediente 433/71, Juzgado Federal en lo Criminal y Correccional N° 1, con Competencia Electoral - Secretaría Electoral de la Capital Federal.

Informe Profesional en Hoja por Separado

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL-

Matheu 130 -Ciudad Autónoma de Buenos Aires-

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Comparativo con el del ejercicio anterior

	31.12.2011	31.12.2010		31.12.2011	31.12.2010
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Notas 3.a y 6)	574.393,18	85.038,12	Cuentas a Pagar (Nota 5)	6.261,61	7.957,46
Créditos (Nota 3.b)	0,00	3.902,90	Sueldos y Cargas Sociales	19.879,11	52.196,93
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	574.393,18	88.941,02	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	26.140,72	60.154,39
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL DEL PASIVO		
Otros Activos(Nota 4)	31.103,65	31.103,65	PATRIMONIO NETO		
Bienes de Uso (Anexo I)	902.963,91	919.234,00	(Según Estado Respectivo)	1.482.320,02	979.124,28
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	934.067,56	950.337,65	TOTAL	1.508.460,74	1.039.278,67
TOTAL DEL ACTIVO	1.508.460,74	1.039.278,67			

Los Anexos y las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado
Informe Profesional en hoja por Separado

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL-

MATHEU 130 - CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	Capital Social	Superávit Reservados	Superávit (Déficit) No Asignados	Totales Ej Actual	Totales Ej Anterior
				31/12/2011	31/12/2010
Saldo Anterior	929.074,30		50.049,98	979.124,28	1.383.447,24
Perdida/Superavit del Ej.	-		507.458,04	507.458,04	-404.322,96
AREA	-		-4.262,30	-4.262,30	-
Constitución Reserva (Nota 6)		335.644,41	-335.644,41	-	
Totales	929.074,30	335.644,41	217.601,31	1.482.320,02	979.124,28

Los Anexos y notas forman parte de este estado
Informe profesional en hoja por separado

PARTIDO JUSTICIALISTA -ORDEN NACIONAL-

MATHEU 130 - CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Comparativo con el del ejercicio anterior

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	85.038,12	155.209,53
Efectivo al Cierre del Ejercicio	574.393,18	85.038,12
Aumento/(Disminución) Neto del Efectivo	489.355,06	-70.171,41
Causas de las Variaciones del Efectivo		
Actividades Operativas		
Recusos Cobrados	2.605.655,62	1.261.274,03
Gastos Pagados	2.094.810,56	1.331.445,44
Flujo Neto Generado por (Utilizado en) Actividades Operativas	510.845,06	-70.171,41
Actividades de Inversión		
Incorporación Bienes de Uso (ANEXO I y Nota 4)	21.490,00	0,00
Flujo Neto Generado por (Utilizado en) Actividades de Inversión	21.490,00	0,00
Aumento/(Disminucion) Neto del Efectivo	489.355,06	-70.171,41

PARTIDO JUSTICIALISTA -ORDEN NACIONAL-

MATHEU 130 - CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS - EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE RECURSOS Y GASTOS	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
	\$	\$
RECURSOS		
Para fines generales- ordinarios (Anexo II)	808.910,07	747.713,83
Para fines específicos (Anexo II)	1.796.745,55	518.111,10
Total Recursos	2.605.655,62	1.265.824,93
GASTOS		
Generales de administración (Anexo III)	1.259.315,17	658.305,33
Capacitación y formación dirigentes (Anexo V)	456.289,16	248.883,56
Específicos de Sectores (Anexo IV)	382.593,25	762.959,00
Total Gastos	2.098.197,58	1.670.147,89
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO		
SUPERAVIT/(DEFICIT) DEL EJERCICIO	507.458,04	-404.322,96

PARTIDO JUSTICIALISTA -ORDEN NACIONAL-

Matheu 130- Ciudad Autónoma de Buenos Aires -

ANEXO I . BIENES DE USO**EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

Comparativo con el del ejercicio anterior

CUENTA PRINCIPAL	VALOR DE ORIGEN	AUMENTOS	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES			31/12/2011 NETO RESULTANTE	31/12/2010 NETO RESULTANTE	
				ACUMULADAS AL INICIO	DEL EJERCICIO				ACUMULADAS AL CIERRE
					%	MONTO \$			
Inmuebles	1.533.419,49		1.533.419,49	614.185,49	2	30.668,39	644.853,88	888.565,61	919.234,00
Mejoras Inmuebles	1.959.112,68		1.959.112,68	1.959.112,68			1.959.112,68	0,00	0,00
Muebles y útiles	366.386,58	21.490,00	387.876,58	366.386,58		7.091,70	373.478,28	14.398,30	0,00
Maquinarias y equipos	139.095,24		139.095,24	139.095,24			139.095,24	0,00	0,00
TOTALES	3.998.013,99	21.490,00	4.019.503,99	3.078.779,99		37.760,09	3.116.540,08	902.963,91	919.234,00

Se adjunta informe profesional por separado

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

MATHEU 130 - CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

ANEXO II - RECURSOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Comparativo con el del ejercicio anterior

CONCEPTOS	Ejercicio finalizado el 31.12.11	Ejercicio finalizado el 31.12.10
ORDINARIOS	808.910,07	747.065,83
APORTES PUBLICOS	739.660,16	704.837,96
-Fondo partidario permanente Disp 57/11	739.325,68	
-Ap. Público para Gastos Cta. Bancaria Disp.76/10 y Disp.101/11	334,48	
APORTES PRIVADOS	69.249,91	42.227,87
- Aportes Legisladores	69.249,91	
EXTRAORDINARIOS	1.796.745,55	518.759,10
APORTES PUBLICOS PARA CAMPAÑAS	6.582,81	18.111,10
CAMPAÑA 2011:		
Aporte pco ext recibido por distritos (20% art 38 Ley 26.215)		
Tierra del Fuego (Leg.) Primarias: 2.105,85, Disp.137/11; Grales.: 4.476,96, Disp.247/11		
CAMPAÑAS ANTERIORES:		18.111,10
Ajuste Ap. Púb. Extraordinario Campañas Anteriores Disp. N°102/10		
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
PUBLICOS		
Ap.Púb.Ext.para CONGRESO PARTIDARIO, Res. MI N°736/11	300.000,00	
Ap.Púb. Ext.para Aportes a Distritos - Resoluciones MI. 1708/10 y 1228/11	550.000,00	500.000,00
PRIVADOS		
Alquiler Frente Para La Victoria -ON, Campaña 2011	480.000,00	
Fondos Recibidos cierre cuenta de la Alianza Frente para la Victoria - ON (Nota 6)	460.162,74	
OTROS INGRESOS - Descuentos obtenidos	-	648,00
TOTALES RECURSOS	2.605.655,62	1.265.824,93

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL
MATHEU 130 - CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

Anexo III

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

Comparativo con el ejercicio anterior

GASTOS	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
	\$	\$
ORDINARIOS		
Sueldos	446.077,07	482.817,12
Cargas Sociales	108.873,69	120.386,29
Gastos representación PJ y otros gtos personal	457.749,34	22.739,65
Eventos	4.502,99	0,00
Gastos Generales	1.010,00	0,00
Mantenimiento y equipamiento	30.210,16	19.677,54
Avisos oficiales	62.114,00	40.685,64
Retenciones AFIP	0,00	1.275,82
Amortización Bien de Uso	37.760,09	32.075,78
Honorarios Veedores Judiciales	3.200,00	0,00
Honorarios Jurídicos	18.000,00	0,00
Honorarios Contables	7.200,00	7.945,00
Servicios limpieza y artículos	37.267,00	41.599,80
Servicios (agua, tel, energía, etc)	76.390,39	43.954,89
Capacitación, Adoctrinamiento e investigaciones políticas	278.966,28	58.000,00
Sitio web manten/actualización y otros Servicios Informáticos	79.450,43	210,54
Gastos y comisiones bancarias	5.793,48	4.558,67
Ley 25413	17.363,18	10.919,85
Refrigerio y cafetería	5.028,10	31,00
Imprenta y papelería	0,00	156,09
Ofrendas florales	0,00	6.000,00
Viáticos y Movilidad	5.784,46	2.522,44
Franqueo y encomiendas	7.302,50	0,00
Fotocopias, útiles de oficina y papelería	11.355,87	3.747,07
Seguros	0,00	7.560,42
Sellados y legalizaciones	934,80	170,00
Intereses Pagados / diferencia de cambio negativa	13.270,50	155,28
SUBTOTAL Asignados a Gastos de Desarrollo Institucional	1.715.604,33	907.188,89
Asignación Directa de Gastos de Capacitación	283.347,74	
Asignación Indirecta de Gastos de Capacitación	172.941,42	
SUBTOTAL Asignados a capacitación y formación de dirigentes	-456.289,16	-248.883,56
(Detalle en ANEXO V y NOTA 6)		
TOTAL GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	1.259.315,17	658.305,33

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

MATHEU 130 - CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

ANEXO IV - GASTOS ESPECIFICOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

GASTOS PARA FINES ESPECIFICOS	Comparativo con el ejercicio anterior	
	Ejercicio finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
	\$	\$
TOTAL EJERCICIO	382.593,25	762.959,00
APORTES DISTRITOS	188.069,00	762.959,00
Distrito Capital Federal		300.000,00
Otros Distritos Elecciones Provinciales	188.069,00	462.959,00
GASTOS CONGRESO PARTIDARIO NACIONAL	194.524,25	0,00
Gastos celebracion Congreso Partidario Nacional	194.524,25	

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

MATHEU 130 - CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES

ANEXO V . CAPACITACION Y FORMACION DE DIRIGENTES

Comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	Ejercicio finalizado el					
	31/12/2011		31/12/2010			
	\$		\$			
Fondo partidario permanente anual percibido, Disp.M.I. 57/11	739.325,68		722.883,72			
20% asignación capacitación y formación dirigentes	147.865,14		144.576,74			
100% Ap.Púb.Ext. Campañas Legislatore Nacionales (Disp.137/11 y Disp.247/11)	6.582,81					
Cuentas que componen el rubro	Total 2011	Total 2010	Otros sectores	30% juventud	Otros sectores	30% juventud
Asignación Directa de Gastos						
Capacitación, Adoctrinamiento e invest.politicas	278.966,28	58.000,00	195.276,40	83.689,88	40.600,00	17.400,00
Publicaciones y suscripciones, Pág.Web	450,43	210,54	315,30	135,13	0,00	210,54
Eventos	3.931,03	0,00	2.751,72	1.179,31	0,00	0,00
Subtotal Asignación Directa	283.347,74	58.210,54				
Asignación Indirecta otros Gtos. Necesarios						
Sueldos y Cargas Sociales proporcionales	166.485,13	180.961,05	116.539,58	49.945,55	126.672,69	54.288,36
Otros gastos y servicios proporcionales	6.456,29	9.711,97	4.529,27	1.927,02	6.739,17	2.972,80
Subtotal Asignación Directa	172.941,42	190.673,02				
TOTAL	456.289,16	248.883,56				
TOTAL	456.289,16		248.883,56			

Los montos de recursos se encuentran en el Anexo II y el detalle de los gastos asignados durante este ejercicio se encuentran en NOTA 6.

INFORME DEL AUDITOR

*Sr. Presidente del
Partido Justicialista – Orden Nacional
Domicilio Legal / Fiscal: Matheu 130 C.A.B.A.
Sr. Daniel Osvaldo Scioli
Presente*

En mi carácter de Contador Público independiente, informo el resultado de la auditoría que he realizado de los Estados Contables del Partido Justicialista – Orden Nacional, CUIT: 30-62881607-3 individualizados en el apartado I. Los mismos han sido preparados y aprobados por las autoridades del partido en ejercicio de sus funciones. Mi tarea profesional consiste en emitir una opinión sobre los mismos en base a mi labor de auditoría enunciada en el apartado II.

I- ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

- 1) Balance General al 31 de Diciembre de 2011.
- 2) Estado de Recursos y Gastos correspondientes al ejercicio finalizado el 31/12/11.
- 3) Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31/12/11.
- 4) Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31/12/11.
- 5) Anexos I, II, III, IV y V.
- 6) Notas 1 a 6.

II- ALCANCE DE LA AUDITORIA

Para poder emitir una opinión sobre los estados contables mencionados, he realizado el examen de acuerdo con las normas de auditoría vigentes, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Dichas normas exigen la adecuada planificación y ejecución de la auditoría para poder establecer con razonable seguridad que la información proporcionada por los Estados Contables considerados en su conjunto, carecen de errores y distorsiones significativas.

Una auditoría comprende, básicamente, la aplicación de pruebas selectivas para obtener evidencias respaldatorias de los montos y afirmaciones relevantes contenidas en los Estados Contables, así como la evaluación de aquellas estimaciones efectuadas por las autoridades del Partido Justicialista – Orden Nacional y del cumplimiento de las normas contables de evaluación y exposición aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

III- DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables citados en el apartado I, presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación patrimonial del Partido Justicialista – Orden Nacional al 31 de Diciembre de 2011, los recursos y gastos, la evolución del Patrimonio Neto y las variaciones de los fondos por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con normas contables vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

IV- INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES

- a) En base a mi examen descrito en el punto II, informo que los Estados Contables que se mencionan en el apartado I surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con normas legales.
- b) Adicionalmente informo que al 31 de Diciembre de 2011, surge de los registros contables que las deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social ascienden a \$19.879,11 (diecinueve mil ochocientos setenta y nueve con 11/00) los cuáles no resultaban exigibles a dicha fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 12 de marzo de 2012.

PARTIDO JUSTICIALISTA ORDEN NACIONAL

Matheu 130 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires –

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 1. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Resoluciones Técnicas (RT) 8 y 11 con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica N°25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) puestos en vigencia por las Resoluciones N° C89/88, C205/93 y C145/96 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Capital Federal (C.P.C.E.C.A.B.A.).

En cumplimiento de lo establecido por el Decreto 316/95 y la Resolución General 8/95 de la Inspección General de Justicia, se ha discontinuado en los Estados Contables a partir del 1 de Septiembre de 1995 la aplicación del Método de Reexpresión en Moneda Homogénea establecido por la Resolución Técnica N°6 de la F.A.C.P.C.E..

Dicho criterio, en la medida que el coeficiente de inflación anual no supere el 8% ha sido admitido por la Resolución N°84/96 del C.P.C.E.C.A.B.A. al adoptar la Resolución N°140/96 de la F.A.C.P.C.E.

NOTA 2: CRITERIOS DE VALUACION

Se utilizaron los siguientes criterios:

- Bienes de Uso: A su costo incurrido reexpresado en moneda de cierre menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de los Bienes de Uso es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.
- Otros activos: a su precio de adquisición
- Restantes Activos y Pasivos: a valor nominal por ser rubros monetarios.

NOTA 3: COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

3) A. CAJA Y BANCOS

	31/12/11	31/12/10
Caja Chica	198,88	1.586,47
Banco de la Nación Argentina		
1) Suc. Tribunales Cuenta Corriente N°2500206/9 (*)	0,00	1.549,44
2) Suc. Pza. de Mayo Cuenta Corriente N° 52848/33 (Cuenta única)	574.194,30	81.902,21
Total Bco. Nación	574.194,30	83.451,65

(*) Cuenta cerrada el 16/11/2011.

3) B. CREDITOS

El saldo está compuesto por los siguientes conceptos a cobrar

	31/12/11	31/12/10
- Aportes Legisladores a Cobrar	0,00	3.902,90
Total	0,00	3.902,90

NOTA 4) COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo corresponde a enseres adquiridos en remate pertenecientes al Tte Gral Juan Domingo Perón

OTROS ACTIVOS	31/12/2011	31/12/2010
	\$ 31.103,65	\$ 31.103,65

Por su parte se han adquirido equipos de computación (hardware) para reemplazar a los ya amortizados y obsoletos por un total de \$21.490,00. Dicha compra consistió básicamente en 6 CPU's (4 terminales para puestos de trabajo y 2 servidores), 4 impresoras (chorro de tinta y laser), 3 monitores, 2 estabilizadores y UPS's, teclados, mouses, parlantes, routers, gravadoras de CD/DVD. Placas Mother, etc. los cuales se encuentran incorporados al inventario.

NOTA 5) COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO CORRIENTE

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
CUENTAS A PAGAR		
La conformación de su saldo está compuesta por:		
<u>PROVEEDORES</u>	6.261,61	6.167,74
- Marino Daniel Macchi	540,00	
- Empresa Distribuidora Sur S.A.	1.832,70	
- Culligan Argentina S.A.	235,68	
- Telecentro S.A.	3.653,23	
<u>RETENCIONES A PAGAR</u>	0,00	1.789,72
TOTALES	\$6.261,61	\$7.957,46

NOTA 6) CAPACITACION Y FORMACION DE DIRIGENTES

De acuerdo al Artículo N° 12 de la Ley 26.215, los partidos políticos deben asignar un monto mínimo del 20% de los aportes públicos recibidos por año calendario. También prevé que el 30% de dicho porcentaje debe utilizarse en el sector de juventud. Por tal motivo, y de acuerdo a lo percibido durante el ejercicio en concepto de FPP conforme Disp.57/11, el monto a destinar a capacitación debe calcularse sobre un total de pesos setecientos treinta y nueve mil trescientos veinticinco con 68/00 (\$ 739.325,68).

Asimismo, y dado que durante este ejercicio tuvieron lugar elecciones a cargos nacionales, se cobró conforme el art.38 de la Ley 26.215 el 20% del Aporte Público Extraordinario de Campaña Legisladores Nacionales correspondiente al Distrito Tierra del Fuego, que totalizó \$ 6.582,8 (pesos seis mil quinientos ochenta y dos con ochenta y un centavos), habiéndose percibido por Disp DINE 137/11 para primarias la suma de \$2.105,859 (pesos dos mil ciento cinco con ochenta y cinco centavos) y por Disp DINE 247/11 para campaña general la suma de pesos \$ 4.466,96) cuatro mil cuatrocientos setenta y seis con noventa y seis centavos, que se destinaron a capacitación totalmente, de acuerdo a la normativa vigente.

También el Partido Justicialista Orden Nacional integró la Alianza Frente para la Victoria O Nac- elecciones 2011 (Primarias y Generales para Presidente y Vicepresidente)- y recibió el 11/11/11 el depósito del saldo del cierre de la cuenta de la alianza indicada por un total de \$460.162,74 (pesos cuatrocientos sesenta mil ciento sesenta y dos con setenta y cuatro centavos). De ese importe se ha asignado a gastos de capacitación la suma de \$124.518,33 (pesos ciento veinticuatro mil quinientos dieciocho con 33/00), por el saldo se ha constituido una reserva - \$335.644,41 (pesos trescientos treinta y cinco mil seiscientos cuarenta y cuatro con 41/00.-