

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL (rectificativo)
(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2007)

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	2007	2006
Caja y Bancos (Nota A1)	1582,86	133,51
Inversiones		
Créditos		
Total Activo Corriente	1582,86	133,51
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones		
Bienes de Uso (Nota A2)	205,00	355,00
Activos Intangibles		
Otros		
Total Activo no Corriente	205,00	355,00
Total Activo	1787,86	488,51
PASIVO CORRIENTE		
Deudas (Nota A3)	0,00	62428,39
Previsiones		
Total Pasivo Corriente	0,00	62428,39
PASIVO NO CORRIENTE		
Total Pasivo no Corriente		
PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	1787,86	-61939,88
Total Pasivo y Patrimonio Neto	1787,86	488,51

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS (rectificativo)

(Correspondiente al ejercicio desde el 01-01-07 al 31-12-07 de P.C.P.)

Resultados Ordinarios	2007 \$	2006 \$
RECURSOS		
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines generales (Nota B1)	7745,57	9453,41
Para fines específicos (Nota B2)	3529,80	0,00
Diversos (Nota B3)	60974.75	
Total Recursos	72250,12	9453,41
GASTOS		
GASTOS ORDINARIOS	8450,33	24012,53
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS ESPECÍFICOS DE SECTORES		
AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO (Nota B4)	50,00	50,00
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS		
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
RECURSOS EXTRAORDINARIOS		
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
SUPERÁVIT (DÉFICIT) final del ejercicio	63749.79	-14609,12

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO (rectificativo)
 (Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2007)

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			RESERVA POR VALUACIÓN TÉCNICA	SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADOS		TOTAL	
	CAPITAL	DE FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS	SUBTOTAL		2007	2006	2007	2006
Saldos al comienzo del ejercicio anterior					2007	2006	2007	2006
Absorción de resultados no asignados - Déficit								
Superávit / Déficit final del ejercicio								
Saldos al cierre del ejercicio anterior					-61939,88	-47330,76	-61939,88	-47330,76
A.R.E.A. (NOTA C1)					-22,05		-22,05	
Saldos modificados al cierre					-61961,93		-61961,93	
Registración de revaluación técnica de bienes.								
Superávit (Déficit) del ejercicio					63749,79	-14609,12	63749,79	-14609,12
Saldos al cierre del ejercicio					1787,86	-61939,88	1787,86	-61939,88

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo – rectificativo)
(Por el ejercicio anual finalizado el 31-12-07 de Partido Conservador Popular)

VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.	2007	2006
EFFECTIVO Y E.E. AL INICIO DEL EJERCICIO	133,51	1,23
EFFECTIVO Y E.E. AL CIERRE DEL EJERCICIO	1582.86	133,51
AUMENTO NETO DEL E. Y E.E.	1449.35	132,28
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.		
FONDO PARTIDARIO PERMANENTE (Nota D1)	7745,57	9453,41
FONDOS DE CAMPAÑA (Nota D2)	3529,80	
FONDOS APORTADOS POR EL PRESIDENTE (Nota D3)	2,11	14691,40
DONACIONES RECIBIDAS (Nota D4)	60975,74	
PAGO DE GASTOS (Nota D5)	8450,33	24012,53
CANCELACIÓN DE PRÉSTAMOS (Nota D6)	60268,79	
AMORTIZACION DE DEUDAS (Nota D7)	3500,07	
REINTEGRO DE PRESTAMOS (Nota D8)	1415.32	
FLUJO NETO DEL E. Y E.E. GENERADO POR ACT. OP.	1449.35	132,28
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO NETO DEL E. Y E.E. GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA GENERADOS POR EL E. Y E.E.		
AUMENTO DEL E. Y E.E. POR R F Y T GENERADOS POR EL E. Y. E.E.		
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y E.E.	1449.35	132,28

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ANEXO DE BIENES DE USO

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31-12-07 de P.C.P.)

CONCEPTO	SALDOS AL INICIO	ALTAS (BAJAS)	SALDOS AL CIERRE	AMORTIZACIONES			NETO RESULTANTE
				Al inicio	Del ejercicio	Al cierre	
Heladera Coldex Por 430 litros	605,00			350,00	50,00	400,00	205,00

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

RECURSOS ORDINARIOS (rectificativo) AL 31-12-07

DETALLE	PARA FINES GENERALES	ESPECIFICOS	DIVERSOS	TOTAL
CUOTAS SOCIALES				
CONCESIONES				
CANTINA				
INTERESES				
VENTA DE BIENES				
ALQUILERES				
DONACIONES			60975.74	
SUBSIDIOS	7745,57	3529,80		11275,37
INGRESOS VARIOS				
TOTAL	7745,57	3529,80	60975.74	72251.11

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

Desde el 01-01-07 al 31-12-07

DETALLE	2007
	\$
GASTOS VARIOS	963,84
MOVILIDAD Y VIÁTICOS	613,00
LUZ	1459,36
GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUCIONAL	1794,01
PAPELERIA	11,18
IMPUESTOS, TASAS Y SERVICIOS	1808,94
CURSOS DE CAPACITACIÓN A CIUDADANOS	1800,00
TOTALES	8450,33

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (rectificativos) DEL PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

cerrados el 31 de Diciembre de 2007.

1 – NORMAS CONTABLES

1.1 Modelo de Presentación de los Estados Contables:

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 de la F.A.C.P.C.E.

1.2 Base de preparación de los Estados Contables:

En los Estados Contables, no se practicó el ajuste por inflación debido a la poca significativa variación del IPIM. El ajuste por inflación se practicó hasta el 28-02-2003 de acuerdo a lo que dispone el Decreto 664/03; habiendo considerado el Ente luego de dicha fecha poca significativa la variación del IPIM, así también se consideraron las Resoluciones N° 287/03 de la F.A.C.P.C.E. y 15/03 del C.P.C.E.S.J. que dejan sin efecto la reexpresión.

1.3 Criterios de Valuación:

A – Deudas

Valuadas a su valor corriente.

B- Bienes de Uso

Los bienes de uso se encuentran a su valor actualizado al 28-02-2003, así los valores obtenidos no superan su valor recuperable.

A – ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO CORRIENTE

Nota A 1 – CAJA Y BANCOS, rubro compuesto por

Banco Nación cuenta corriente	\$ 876,90
Caja	\$ 706,95
Total	\$ 1583,85

Nota A 2 – BIENES DE USO, rubro compuesto por:

Heladera Coldex 430 litros	\$ 605,00
Amortizaciones Acumuladas	\$ 400,00
Total	\$ 205,00

PASIVO CORRIENTE

Nota A 3 – DEUDAS: las deudas acumuladas al ejercicio anterior fueron canceladas.

B- ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Nota B 1 RECURSOS ORDINARIOS

Para fines generales, rubro compuesto por:

Fondo Partidario Permanente	\$ 7745,57
Total	\$ 7745,57

Nota B 2 RECURSOS ORDINARIOS

Para fines específicos, rubro compuesto por:

Fondos de campaña presidencial	\$ 2823,84
Fondos de campaña de diputados	\$ 705,96
Total	\$ 3529,80

Nota B 3 Diversos, rubro compuesto por:

Donaciones	\$ 60974,75
Total	\$ 60974,75

Nota B 4 AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO, rubro compuesto por:

Amortización Heladera Coldex por 430 litros	\$ 50,00
Total	\$ 50,00

C – ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO NETO.

Nota C1 AREA, rubro compuesto por:

Rectificación de resultados de ejercicios anteriores de acuerdo a observaciones efectuadas por el Perito Auditor de la Cámara Nacional Electoral	\$ -22,07
Total	\$ -22,07

D – ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CAUSAS DE LAS VARIACIONES

Nota D 1 – Fondo Partidario Permanente	\$ 7745, 57
Total	\$ 7745,57

Nota D 2 – Fondos de campaña:

* Presidencial:	\$ 2823,84
* Diputados:	\$ 705,96
Total	\$ 3529,80.

Nota D3 – Fondos aportados por el Presidente:

Préstamo Sr. Rogelio Ferreiro ejercicio 2007	\$ 2,11.
Total	\$ 2,11.

Nota D4 – Donaciones recibidas:

Donaciones de afiliados	\$ 60975,74
Total	\$ 60975,74

Nota D 5 – Pago de gastos, rubro compuesto por:

Gastos varios	\$ 963,84
Movilidad y viáticos	\$ 613,00
Luz	\$ 1459,36
Gastos de representación institucional	\$ 1794,01
Papelería	\$ 11,18
Impuestos, tasas y servicios	\$ 1808,94
Cursos de capacitación a ciudadanos	\$ 1800,00
Total	\$ 8450,33

Nota D 6, Cancelación de préstamos, rubro compuesto por:

Cancelación de préstamo a Sr. Rogelio Ferreiro	\$ 60268,79
Total	\$ 60268,79

Nota D7, Amortización de deuda, rubro compuesto por:

Amortización parcial de la deuda mantenida con el Presidente	\$ 3500,07
Total	\$ 3500,07

Nota D 8, reintegro de préstamos, rubro compuesto por:

Devolución del presidente	\$ 1415,32
Total	\$ 1415,32

Cabe mencionar que el presente balance rectificado se confeccionó por expreso pedido del Juzgado Electoral y del Perito Auditor de la Cámara Nacional Electoral Dr. Guillermo Stefanini, con el fin de subsanar y dejar constancias de hechos posteriores al cierre del Balance. Al respecto vale aclarar que se produjeron donaciones de afiliados que fueron utilizadas para cancelar el Pasivo Corriente. De esta manera el Pasivo que en el Balance General 2007 ascendía a \$ 60268,79, en el presente Balance General rectificado se exhibe cancelado.

INFORME DEL AUDITOR

En mi carácter de Contador Público independiente, he practicado el examen de los estados contables rectificativos al 31 de Diciembre de 2007, pertenecientes al Partido Conservador Popular y que comprende el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2007 y la cuenta de Recursos y Gastos correspondientes al ejercicio que va desde el 01 de Enero de 2007 hasta el 31 de Diciembre de 2007, habiendo verificado lo siguiente:

1 – Estados Contables Auditados:

- A – Estado de Situación Patrimonial (rectificativo) al 31-12-07.
- B – Estado de Recursos y Gastos del ejercicio (rectificativo) desde el 01-01-07 al 31-12-07.
- C – Estado de Evolución del Patrimonio Neto (rectificativo) al 31-12-07.
- D – Estado de Flujo de Efectivo (rectificativo) por el período desde el 01-01-07 al 31-12-07.

2 – Alcances de la auditoría:

He realizado el examen de la información contenida en los Estados Contables indicados en el apartado 1 en forma comparativa con el ejercicio anterior, de acuerdo con las normas de auditoría aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales, las que prescriben la revisión selectiva de la información.

3 – Dictamen:

En mi opinión los Estados Contables mencionados en el apartado 1, presentan razonablemente la Situación Patrimonial y Financiera del Partido Conservador Popular al 31 de Diciembre de 2007, los resultados de sus operaciones con los cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio finalizado, y de los fondos del ejercicio finalizado, en un todo de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y conforme a disposiciones legales vigentes.

4 – Información especial requerida por disposiciones legales vigentes:

En cumplimiento a las disposiciones legales vigentes informo que:

A – Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a los registros contables que han sido llevados en forma técnicamente aceptable y de acuerdo a normas legales vigentes.

B – Al cierre no existen montos a favor de las cajas de previsión, debido a que el Partido Conservador Popular, no tiene empleados en relación de dependencia.

San Juan, 12 de agosto de 2009.-