

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2009)

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	2009	2008
Caja y Bancos (Nota A 1)	4803,89	705,96
Inversiones		
Créditos (Nota A 2)		2931,04
Total Activo Corriente	4803,89	3637,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones		
Bienes de Uso (Nota A3)	105,00	155,00
Activos Intangibles		
Otros		
Total Activo no Corriente	105,00	155,00
Total Activo	4908,89	3792,00
PASIVO CORRIENTE		
Deudas	0,00	0,00
Previsiones		
Total Pasivo Corriente	0,00	0,00
PASIVO NO CORRIENTE		
Total Pasivo no Corriente		
Total Pasivo	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	4908,89	3792,00
Total Pasivo y Patrimonio Neto	4908,89	3792,00

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

DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

(Correspondiente al ejercicio desde el 01-01-09 al 31-12-09 de P.C.P.)

	2009	2008
	\$	\$
Resultados Ordinarios		
RECURSOS		
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines generales (Nota B1)	8683,51	2931,04
Para fines específicos		4674,86
Recursos Diversos		
Total Recursos	8683,51	7605,90
GASTOS		
GASTOS ORDINARIOS	7516,62	5551,76
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS ESPECÍFICOS DE SECTORES		
AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO (Nota B2)	50,00	50,00
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS		
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
RECURSOS EXTRAORDINARIOS		
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
SUPERÁVIT (DÉFICIT) final del ejercicio	1116,89	2004,14

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

DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2009)

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS		RESERVA POR VALUACIÓN TÉCNICA	SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADOS		TOTAL	
	CAPITAL	DE FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS		SUBTOTAL	2009	2008	2009
Saldos al comienzo del ejercicio anterior				2009	2008	2009	2008
Absorción de resultados no asignados - Déficit							
Superávit / Déficit final del ejercicio							
Saldos al cierre del ejercicio anterior				3792,00	1787,86	3792,00	1787,86
A.R.E.A.							
Saldos modificados al cierre				3792,00	1787,86	3792,00	1787,86
Registración de revaluación técnica de bienes.							
Superávit (Déficit) del ejercicio				1116,89	2004,14	1116,89	2004,14
Saldos al cierre del ejercicio				4908,89	3792,00	4908,89	3792,00

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

DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

(Por el ejercicio anual finalizado el 31-12-09 de Partido Conservador Popular)

VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.	2009	2008
EFFECTIVO Y E.E. AL INICIO DEL EJERCICIO	705,96	1582,86
EFFECTIVO Y E.E. AL CIERRE DEL EJERCICIO	4803,89	705,96
AUMENTO NETO DEL E. Y E.E.	4097,93	-876,90
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.		
FONDO PARTIDARIO PERMANENTE 2008	2931,04	
APORTES EXTRAORDINARIOS (Nota C1)	8683,51	
DONACIONES	0,00	4674,86
PAGO DE GASTOS (Nota C2)	7516,62	5551,76
FLUJO NETO DEL E. Y E.E. GENERADO POR ACT. OP.	4097,93	-876,90
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.	4097,93	-876,90

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

DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ANEXO DE BIENES DE USO

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31-12-09 de P.C.P.)

CONCEPTO	SALDOS AL INICIO		ALTAS BAJAS	SALDOS AL CIERRE		AMORTIZACIONES								NETO RESULTANTE	
	2009	2008		2009	2008	Al inicio		Del ejercicio		Ajustes		Al cierre		2009	2008
Heladera Coldex por 430 litros	605,00	605,00		605,00	605,00	450,00	400,00	50,00	50,00	0,00	0,00	500,00	450,00	105,00	155,00
Total	605,00	605,00		605,00	605,00	450,00	400,00	50,00	50,00	0,00	0,00	500,00	450,00	105,00	155,00

Las notas que acompañan forman parte integrante de este anexo.

DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

RECURSOS ORDINARIOS AL 31-12-09

DETALLE	PARA FINES GENERALES		ESPECIFICOS		DIVERSOS		TOTAL	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
CUOTAS SOCIALES								
CONCESIONES								
CANTINA								
INTERESES								
VENTA DE BIENES								
APORTE EXTRAORD.	8683,51							
DONACIONES						4674,86		
SUBSIDIOS		2931,04						
INGRESOS VARIOS								
TOTAL	8683,51	2931,04				4674,86	8683,51	7605,90

DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR
POPULAR

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN DEL 01-01-2009 AL 31-12-2009

DETALLE	2009	2008
GASTOS VARIOS	148,50	154,40
MOVILIDAD Y VIATICOS	0,00	540,01
LUZ	1514,81	1247,48
GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUCIONAL	0,00	644,22
PAPELERIA	96,50	127,40
IMPUESTOS, TASAS Y SERVICIOS	4956,81	2838,25
CURSOS DE CAPACITACIÓN DE CIUDADANOS	800,00	0,00
TOTAL	7516,62	5551,76

DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DEL PARTIDO CONSERVADOR POPULAR
cerrados el 31 de Diciembre de 2009.

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, 11 y 25 de la F.A.C.P.C.E y han sido presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior.

1.2 Base de preparación de los Estados Contables:

En los Estados Contables, no se practicó el ajuste por inflación debido a la poco 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 poco 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 – Caja Y Bancos:

Valuadas a su valor nominal.

B – Créditos:

Valuados a su valor nominal ya que no difiere significativamente de su valor de contado.

C- Bienes de Uso

Los bienes de uso se encuentran a su valor actualizado al 28-02-2003 menos las correspondientes amortizaciones acumuladas, así los valores obtenidos no superan su valor recuperable. El método de amortización utilizado es el de la línea recta año de alta completo.

A – ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO CORRIENTE

Nota A 1 – CAJA Y BANCOS, rubro compuesto por:

	2009	2008
Banco Nación Cuenta Corriente	\$ 4803,63	
Caja	\$ 0,26	\$ 705,96
Total	\$ 4803,89	\$ 705,96

Nota A 2 – CRÉDITOS, rubro compuesto por:

	2009	2008
Fondo Partidario Permanente 2008 a cobrar	0,00	2931,04
Total	0,00	\$ 2931,04

Nota A 3 – BIENES DE USO, rubro compuesto por:	2009	2008
Heladera Coldex 430 litros	\$ 605,00	\$ 605,00
Amortizaciones Acumuladas	\$ 500,00	\$ 450,00
Total	\$ 105,00	\$ 155,00

B- ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Nota B 1 RECURSOS ORDINARIOS

Para fines generales, rubro compuesto por:

Aporte Extraordinario	\$ 8683,51
Total	\$ 8683,51

Nota B 2 AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO, rubro compuesto por:

	2009	2008
Amortización Heladera Coldex por 430 litros	\$ 50,00	\$ 50,00
Total	\$ 50,00	\$ 50,00

C – ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CAUSAS DE LAS VARIACIONES

	2009
Nota C 1 – Aporte Extraordinario	\$ 8683,51
Total	\$ 8683,51

Nota C 2 – Pago de gastos, rubro compuesto por:

	2009	2008
Gastos varios	\$ 148,50	\$154,40
Movilidad y viáticos	\$ 0,00	\$ 540,01
Luz	\$ 1514,81	\$1247,48
Gastos de representación institucional	\$ 0,00	\$ 644,22
Papelería	\$ 96,50	\$ 127,40
Impuestos, tasas y servicios	\$ 4956,81	\$ 2838,25
Cursos de capacitación de ciudadanos	\$ 800,00	\$ 0,00
Total	\$ 7516,62	\$ 5551,76

No se presentaron los Anexos al Estado de Recursos y Gastos tal como lo establece la RT N° 25 por cuanto el Ente solo posee un solo sector.

INFORME DEL AUDITOR

En mi carácter de Contador Público independiente, he practicado el examen de los estados contables al 31 de Diciembre de 2009 pertenecientes al Partido Conservador Popular y que comprende el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2009 y la cuenta de Recursos y Gastos correspondientes al ejercicio que va desde el 01 de Enero de 2009 hasta el 31 de Diciembre de 2009 habiendo verificado lo siguiente:

1 – Estados Contables Auditados (comparativo con el ejercicio anterior que se presentó como rectificativo):

- A – Estado de Situación Patrimonial al 31-12-09
- B – Estado de Recursos y Gastos del ejercicio desde el 01-01-09 al 31-12-09.
- C – Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31-12-09.
- D – Estado de Flujo de Efectivo por el período desde el 01-01-09 al 31-12-09.

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 2009, 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 Normas Contables Profesionales y 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, 22 de febrero de 2010.-

**DRA. KARINA SANCHEZ CARABANTE
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2227 C.P.C.E.S.J.**