

EJERCICIO ECONOMICO
INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2003
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

DOMICILIO LEGAL: Matheu 130 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Partido Político

FECHAS DE INSCRIPCION:

Carta Orgánica Nacional del Partido Justicialista: Expediente N° 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 2003

comparativo con el del ejercicio anterior

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>		<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 4)	377.568,12	594,85	Cuentas por Pagar (Nota 6)	614.025,29	1.977.621,02
Otros Créditos (Nota 5)	<u>839.128,92</u>	<u>1.479.261,44</u>	Remuneraciones y Cargas Sociales	<u>79.459,44</u>	<u>11.869,51</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>1.216.697,04</u>	<u>1.479.856,29</u>	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>693.484,73</u>	<u>1.989.490,53</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL DEL PASIVO	693.484,73	1.989.490,53
Bienes de Uso (Anexo I - Nota 3.a)	<u>1.136.926,73</u>	<u>1.164.581,12</u>	PATRIMONIO NETO		
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1.136.926,73</u>	<u>1.164.581,12</u>	(Según Estado Respectivo)	<u>1.660.139,04</u>	<u>654.946,88</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>2.353.623,77</u>	<u>2.644.437,41</u>	TOTAL	<u>2.353.623,77</u>	<u>2.644.437,41</u>

Los Anexos I y II y las Notas 1 a 11 son parte integrante de este Estado.
Informe profesional en hoja por separado.

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

Matheu 130 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

comparativo con el del ejercicio anterior

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
RECURSOS		
- Ordinarios (Nota 9)	1.742.447,62	177.622,79
Sub-Total	<u>1.742.447,62</u>	<u>177.622,79</u>
GASTOS (Anexo II)		
- Ordinarios	534.337,38	722.514,96
- por Campaña Electoral	704,09	710,10
- Extraordinarios (Nota10)	209.520,11	
Sub-Total	<u>744.561,58</u>	<u>723.225,06</u>
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (Incluyendo el Resultado por Exposición a la Inflación)	<u>7.306,12</u>	<u>-278.977,04</u>
SUPERAVIT / (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u>1.005.192,16</u>	<u>-824.579,31</u>

Los Anexos I y II y las Notas 1 a 11 son parte integrante de este Estado.
Informe profesional en hoja por separado.

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

Matheu 130 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003
comparativo con el del ejercicio anterior**

	31.12.2003	31.12.2002
Saldos al Inicio según Balance Ejercicio Anterior	654.946,88	1.753.653,61
Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores (Nota 8)		-274.127,42
Sub-Total	654.946,88	1.479.526,19
Superávit / (Déficit) del Ejercicio según Estado de Recursos y Gastos	1.005.192,16	-824.579,31
TOTALES	1.660.139,04	654.946,88

Los Anexos I y II y las Notas 1 a 11 son parte integrante de este Estado.
Informe profesional en hoja por separado.

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

Matheu 130 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003
comparativo con el del ejercicio anterior**

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	594,85	355.391,49
Efectivo al Cierre del Ejercicio (Nota 4)	<u>377.568,12</u>	<u>594,85</u>
Aumento / (Disminución) Neto del Efectivo	<u><u>376.973,27</u></u>	<u><u>-354.796,64</u></u>
Causas de las Variaciones del Efectivo		
Actividades Operativas		
Recursos Cobrados	1.004.128,70	177.622,80
Gastos Pagados	<u>625.023,90</u>	<u>532.419,44</u>
Flujo Neto Generado por (Utilizado en) Actividades Operativas	<u><u>379.104,80</u></u>	<u><u>-354.796,64</u></u>
Actividades de Inversión		
Quitas Logradas	16.049,12	
Incorporación Bienes de Uso	-4.521,00	
Recursos Financieros y por Tenencia	<u>-13.659,65</u>	
Flujo Neto Generado por (Utilizado en) Actividades de Inversión	<u><u>-2.131,53</u></u>	
Aumento / (Disminución) Neto del Efectivo	<u><u>376.973,27</u></u>	<u><u>-354.796,64</u></u>

Los Anexos I y II y las Notas 1 a 11 son parte integrante de este Estado.
Informe profesional en hoja por separado.

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

Matheu 130 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

BIENES DE USO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003
comparativo con el del ejercicio anterior

CUENTA PRINCIPAL	VALOR AL INICIO	AUMENTOS	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES			31.12.2003 NETO RESULTANTE	31.12.2002 NETO RESULTANTE	
				ACUMUL. AL INICIO	DEL EJERCICIO				ACUMUL. AL CIERRE
					ALIC.	MONTO			
Inmuebles	1.533.419,49		1.533.419,49	368.838,37	2	30.668,39	399.506,76	1.133.912,73	1.164.581,12
Mejoras Inmuebles	1.959.112,68		1.959.112,68	1.959.112,68			1.959.112,68		
Muebles y Utiles	338.721,92	4.521,00	343.242,92	338.721,92	vs.	1.507,00	340.228,92	3.014,00	
Máquinas y Equipos	139.095,24		139.095,24	139.095,24			139.095,24		
TOTALES	3.970.349,33	4.521,00	3.974.870,33	2.805.768,21		32.175,39	2.837.943,60	1.136.926,73	1.164.581,12

Informe profesional en hoja por separado.

PARTIDO JUSTICIALISTA - ORDEN NACIONAL

Matheu 130 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

GASTOS**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003
comparativo con el del ejercicio anterior**

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
ORDINARIOS		
Sueldos	264.195,45	359.893,21
Cargas Sociales	62.060,57	81.910,25
Servicios Públicos	58.985,41	73.033,38
Eventos	33.423,00	34.716,03
Amortizaciones Bienes de Uso	32.175,39	26.890,85
Limpieza	22.795,00	32.916,99
Honorarios Profesionales	21.184,00	21.816,99
Comunicación y Publicación	16.590,90	31.637,34
Mantenimiento	10.005,75	16.110,97
Gastos y Comisiones Bancarias	7.151,52	4.430,54
Papelería y Útiles	1.107,52	1.436,43
Viáticos y Movilidad	656,39	1.482,26
Adhesión a Organismos Internacionales		30.615,55
Otros	4.006,48	5.624,17
TOTALES	<u>534.337,38</u>	<u>722.514,96</u>
 POR CAMPAÑA ELECTORAL		
Gastos y Comisiones Bancarias	<u>704,09</u>	<u>710,10</u>
 EXTRAORDINARIOS		
Beneficios Sociales - Indemnizaciones y Gratificaciones	194.520,11	
Honorarios Profesionales	15.000,00	
TOTALES	<u>209.520,11</u>	

Informe profesional en hoja por separado.

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 2003
comparativo con el del ejercicio anterior**

1.- Normas Contables Aplicadas

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación hasta el 31 de agosto de 1995. A partir de esa fecha y de acuerdo con normas legales y profesionales y con requerimientos de los organismos de contralor, se ha discontinuado la reexpresión de los estados contables hasta el 31 de diciembre de 2001. Desde el 1º de enero de 2002, y de acuerdo con lo dispuesto por el decreto N° 1269/02 del Poder Ejecutivo Nacional que derogó el decreto N° 316/95, se ha reiniciado el reconocimiento de los efectos de la inflación en estos estados contables. Con fecha 25 de Marzo de 2003 el Poder Ejecutivo Nacional dictó el Dec. 664/03 que establece que los estados contables de ejercicios que cierren a partir de esa fecha serán expresados en moneda nominal. En consecuencia la Entidad discontinuó nuevamente la reexpresión de los estados contables a partir del 1º de marzo de 2003, no resultando significativas las variaciones de precios ocurridas entre dicha fecha y el 30 de setiembre de 2003, fecha en la que debería haber cesado la reexpresión según los organismos profesionales.

A efectos de la citada reexpresión, se ha seguido el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, considerando que las mediciones contables reexpresadas por el cambio en el poder adquisitivo de la moneda hasta el 31 de agosto de 1995, como las que tengan como fecha de origen entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2001, se encuentran expresadas en moneda de esta última fecha. Asimismo, a efectos de la valuación de los distintos rubros, se han aplicado las normas contables contenidas en la Resolución Técnica N° 17 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Por su parte, la Entidad presenta sus estados contables siguiendo el método de exposición establecido por las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Los saldos al 31 de diciembre de 2002 que se exponen en estos Estados Contables surgen de reexpresar los importes de los Estados Contables a dicha fecha en moneda del 31 de diciembre de 2003, con las modificaciones descriptas en la Nota 8.

2.- Mecanismo de ajuste aplicado para determinar los estados contables ajustados por la inflación

La información ajustada se obtuvo siguiendo los procedimientos establecidos por las Resoluciones Técnicas N° 6 y N° 17 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, a efectos de obtener la expresión de la misma en moneda de poder adquisitivo de la fecha de finalización del período al que se refieren los estados contables. A continuación se indican las bases utilizadas:

a) Activos y Pasivos Monetarios:

Las Disponibilidades, Créditos y Deudas en moneda argentina se han mantenido a sus valores históricos, dado que de hecho están expresados en términos de moneda de cierre.

b) Activos y Pasivos No Monetarios

Los mismos han sido reexpresados utilizando, alternativamente, algunos de los criterios detallados a continuación:

- Anticuoando las partidas componentes, en función de sus respectivas fechas de origen, y ajustando las mismas mediante la aplicación de los coeficientes de reexpresión indicados en e).

- Mediante la conversión al tipo de cambio de cierre de ejercicio, o al respectivo cambio asegurado, en el caso de disponibilidades, colocaciones de fondos, créditos y pasivos liquidables en moneda extranjera.

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 2003 comparativo con el del ejercicio anterior

- Mediante la consideración de la actualización e intereses devengados a la fecha de cierre, en el caso de colocaciones de fondos, créditos y pasivos sujetos a ajuste, actualización o devengamiento de intereses.

c) Patrimonio Neto

- Fue reexpresado aplicándose los índices indicados en el inciso e).

d) Cuentas de Resultados

- *Exposición del Resultado del ejercicio.*

Las cuentas de resultados del período se actualizaron aplicando a los importes de las operaciones de cada mes, los coeficientes de reexpresión indicados en e) correspondiente a dichos períodos, excepto los cargos de activos consumidos (Depreciación de Bienes de Uso, etc.) que se determinaron en función de los importes actualizados de tales activos.

- *Exposición conjunta de Resultados Financieros y por Tenencia.*

En el Estado de Resultados del Ejercicio se exponen en forma conjunta bajo la denominación “Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo el Resultado por Exposición a la Inflación)” los siguientes conceptos: a.- El resultado por exposición a la inflación; b.- Los resultados financieros y c.- Los otros resultados por tenencia generados en el ejercicio.

e) Índices Utilizados

En los casos en que el ajuste se realizó mediante la anticuación de partidas, se utilizaron los coeficientes derivados de la variación del Índice de Precios Internos al por Mayor publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, con efecto hasta el 28 de febrero de 2003.

3.- Criterios de Valuación

Se utilizaron los siguientes criterios:

a) 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. El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

b) Restantes Activos y Pasivos

A su valor nominal por ser rubros monetarios.

4.- Caja y Bancos

La conformación del rubro es la siguiente:

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Caja	1.980,00	
Fondo Fijo	2.044,13	1.267,68
Banco de la Nación Argentina - Cta. Cte.	373.565,53	1.789,35
Banco de la Nación Argentina - Cta. Cte. Campaña	-25,41	7,78
Banco de la Pcia. de Buenos Aires - Cta. Cte.	3,87	-2.469,96
	<u>377.568,12</u>	<u>594,85</u>

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 2003
comparativo con el del ejercicio anterior**

5.- Otros Créditos

Las cuentas incluidas en el rubro son las siguientes:

CORRIENTES	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Fondo Partidario Permanente a Cobrar	827.480,61	1.479.261,44
Otros	11.648,31	
	<u>839.128,92</u>	<u>1.479.261,44</u>

6.- Cuentas por Pagar

La conformación es la siguiente:

CORRIENTES	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Proveedores Consejo Nacional	54.234,99	34.837,92
Proveedores Acuerdo Judicial	559.790,30	1.942.783,10
	<u>614.025,29</u>	<u>1.977.621,02</u>

7.- Pasivos Contingentes

Los Estados Contables del ejercicio anterior exponían una deuda en litigio por un importe de \$ 6.225.659,23 que, en su oportunidad, no había sido reconocida por las autoridades partidarias y de la que no se han obtenido verificaciones de algún progreso de una eventual acción judicial. Tales Estados, en su Activo, reflejaban como contrapartida un monto de igual valor en el rubro Gastos a Devengar. Atento a la situación descrita se han eliminado ambos conceptos.

8.- Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores

Están compuestos por los siguientes importes y conceptos:

Aportes Fondo Partidario a Cobrar al 31.12.2002 no contabilizados a esa fecha		1.479.261,44
Incremento valor residual Inmuebles por corrección de los coeficientes de ajuste utilizados		<u>189.387,18</u>
Sub-Total		1.668.648,62
Deudas reconocidas judicialmente pero no contabilizadas al 31.12.2002		<u>-1.942.776,04</u>
Ajuste Neto		<u>-274.127,42</u>

9.- Recursos

La conformación del rubros es la siguiente:

ORDINARIOS	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Aporte Legisladores	34.967,01	29.513,18
Aporte Fondo Partidario	827.480,61	148.109,61
Aportes Adicionales Fondo Permanente	880.000,00	
	<u>1.742.447,62</u>	<u>177.622,79</u>

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 2003
comparativo con el del ejercicio anterior

10.- Gastos Extraordinarios

Se originan en la adecuación de la dotación de personal a las necesidades operativas del Consejo.

11.- Campañas Electorales

Tal como surge de los estados contables adjuntos, en el presente ejercicio no se han destinado fondos al financiamiento de campañas electorales.

- Informe profesional en hoja por separado.

INFORME DEL AUDITOR

Señores Miembros del
Consejo Nacional del Partido Justicialista
P R E S E N T E

En mi carácter de Contadora Pública Independiente informo sobre la auditoría que he realizado de los estados contables del Partido Justicialista - Orden Nacional detallados en el apartado I. La preparación de los mismos es responsabilidad de la dirección del Partido, siendo mi responsabilidad expresar una opinión sobre dichos estados contables en base a mi labor de auditoría enunciada en el apartado II.

I.- Estados Contables Auditados

1. Balance General al 31 de Diciembre de 2003.
2. Estado de Recursos y Gastos correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2003.
3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto.
4. Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2003.
5. Anexos I y II.
6. Notas 1 a 11.

II.- Alcance de la auditoría

Mi examen fue realizado 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 procedimientos en función 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 la dirección 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 2003, 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.- Información especial requerida por disposiciones vigentes

- a) 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) Al 31 de Diciembre de 2003, de los registros contables las deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social ascienden a \$ 32.543,67, los cuales no resultaban exigibles a dicha fecha.

Buenos Aires, 20 de julio de 2004

SILVIA ELENA GOMEZ
Contadora Pública (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 199 F° 188