

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010)

ACTIVO		
	2010	2009
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota A 1)	615,63	4803,89
Inversiones		
Total Activo Corriente	615,63	4803,89
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones		
Bienes de Uso (Nota A2)	105,00	105,00
Activos Intangibles		
Otros		
Total Activo no Corriente	105,00	105,00
Total Activo	720,63	4908,89
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)	720,63	4908,89
Total Pasivo y Patrimonio Neto	720,63	4908,89

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

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

(Correspondiente al ejercicio desde el 01-01-10 al 31-12-10 de P.C.P.)

	2010	2009
Resultados Ordinarios	\$	\$
RECURSOS		
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines generales (Nota B1)	7010,29	8683,51
Para fines específicos		
Recursos Diversos		
Total Recursos	7010,29	8683,51
GASTOS		
GASTOS ORDINARIOS	11198,55	7516,62
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS ESPECÍFICOS DE SECTORES		
AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO (Nota B2)	0,00	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	-4188,26	1116,89

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

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010)

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS DE FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS	RESERVA POR VALUACIÓN TÉCNICA	SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al comienzo del ejercicio anterior				2010 2009
Absorción de resultados no asignados - Déficit				
Superávit / Déficit final del ejercicio			4908,89	3792,00
Saldos al cierre del ejercicio anterior A.R.E.A.			4908,89	3792,00
Saldos modificados al cierre				
Registración de revaluación técnica de bienes.			-4188,26	1116,89
Superávit (Déficit) del ejercicio			720,63	4908,89
Saldos al cierre del ejercicio				

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

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

(Por el ejercicio anual finalizado el 31-12-10 de Partido Conservador Popular)

VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.	2010	2009
EFFECTIVO Y E.E. AL INICIO DEL EJERCICIO	4803,89	705,96
EFFECTIVO Y E.E. AL CIERRE DEL EJERCICIO	615,63	4803,89
AUMENTO NETO DEL E. Y E.E.	-4188,26	4097,93
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.		
FONDO PARTIDARIO PERMANENTE 2010	7010,29	
PAGO DE GASTOS (Nota C1)	11198,55	7516,62
FLUJO NETO DEL E Y EE GENERADO POR ACT. OP.	-4188,26	4097,93
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.	-4188,26	4097,93

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

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ANEXO DE BIENES DE USO

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31-12-10 de P.C.P.)

CONCEPTO	SALDOS AL INICIO	ALTAS / BAJAS	SALDOS AL CIERRE	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE	
				Al inicio	Del ejercicio	Ajustes	Al Cierre	2010	2009
Heladera Coldex 430 litros	605,00		605,00	500,00	0,00	0,00	500,00	105,00	105,00
Total	605,00		605,00	500,00	0,00	0,00	500,00	105,00	105,00

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

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

RECURSOS ORDINARIOS AL 31-12-10

DETALLE	PARA FINES GENERALES	ESPECIFICOS	DIVERSOS	TOTAL	
				2010	2009
CUOTAS SOCIALES					
CONCESIONES					
CANTINA					
INTERESES					
VENTA DE BIENES					
APORTE EXTRAORD.					
DONACIONES					
SUBSIDIOS	7010,29				
INGRESOS VARIOS					
TOTAL	7010,29			7010,29	8683,51

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR
POPULAR

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN DEL 01-01-2010 AL 31-12-2010

DETALLE	2010	2009
GASTOS VARIOS	944,05	148,50
MOVILIDAD Y VIATICOS	1200,00	0,00
LUZ	1633,59	1514,81
GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUCIONAL	166,10	0,00
PAPELERIA	818,35	96,50
IMPUESTOS, TASAS Y SERVICIOS	4936,46	4956,81
CURSOS DE CAPACITACIÓN DE CIUDADANOS	1500,00	800,00
TOTAL	11198,55	7516,62

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DEL PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

cerrados el 31 de Diciembre de 2010.

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- 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:

	2010	2009
Banco Nación Cuenta Corriente	\$ 615,23	4803,63
Caja	\$ 0,40	0,26
Total	\$ 615,63	4803,89

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

	2010	2009
Heladera Coldex 430 litros	\$ 605,00	\$ 605,00
Amortizaciones Acumuladas	\$ 500,00	\$ 500,00
Total	\$ 105,00	\$ 105,00

La heladera coldex ya cumplió su vida útil por lo tanto se expone a su valor recuperable.

B- ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Nota B 1 RECURSOS ORDINARIOS

Para fines generales, rubro compuesto por:

Fondo Partidario Permanente	\$ 7010,29
Total	\$ 7010,29

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

	2010	2009
Amortización Heladera Coldex por 430 litros	\$ 0,00	\$ 50,00
Total	\$ 0,00	\$ 50,00

C – ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CAUSAS DE LAS VARIACIONES

Nota C 1 – Pago de gastos, rubro compuesto por:	2010	2009
Gastos varios	\$ 944,05	\$ 148,50
Movilidad y viáticos	\$ 1200,00	\$ 0,00
Luz	\$ 1633,59	\$1514,81
Gastos de representación institucional	\$ 166,10	\$ 0,00
Papelería	\$ 818,35	\$ 96,50
Impuestos, tasas y servicios	\$ 4936,46	\$ 4956,81
Cursos de capacitación de ciudadanos	\$ 1500,00	\$ 800,00
Total	\$ 11198,55	\$ 7516,62

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.

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

INFORME DEL AUDITOR

En mi carácter de Contador Público independiente, he practicado el examen de los estados contables al 31 de Diciembre de 2010 pertenecientes al Partido Conservador Popular y que comprende el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2010 y la cuenta de Recursos y Gastos correspondientes al ejercicio que va desde el 01 de Enero de 2010 hasta el 31 de Diciembre de 2010 habiendo verificado lo siguiente:

1 – Estados Contables Auditados (**comparativo con el ejercicio anterior**):

- A – Estado de Situación Patrimonial al 31-12-10
- B – Estado de Recursos y Gastos del ejercicio desde el 01-01-10 al 31-12-10.
- C – Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31-12-10.
- D – Estado de Flujo de Efectivo por el período desde el 01-01-10 al 31-12-10.

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 2010, 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, 14 de febrero de 2011.-

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.