
PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

DOMICILIO LEGAL: JULIO A. ROCA N° 265
NEUQUEN

EJERCICIO ECONOMICO N° XVIII

INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2010

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVIDAD PRINCIPAL: PARTIDO POLITICO

Inscripción: Expte. N ° 3 F° 266 Año 1.975 Personería – Juzgado Electoral Nacional

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables
Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn T° X F° 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En pesos

	<u>AL 31/12/2010</u>	<u>AL 31/12/2009</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota A.4.1 ;Nota B,01)	8.715,16	31.883,71
Otros Creditos (Nota A.4.2; Nota B.02)	9.843,28	
Total Activo Corriente	18.558,44	31.883,71
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Nota A.4.3; Anexo I)	180.851,52	186.749,48
Total Activo no Corriente	180.851,52	186.749,48
TOTAL DEL ACTIVO	199.409,96	218.633,19
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Nota A.4.4; Anexo IV)	5.775,36	5.905,64
Deudas Sociales (Nota A.4.4; Anexo IV)	21.490,56	21.490,56
Total Pasivo Corriente	27.265,92	27.396,20
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Nota A.4.4; Anexo IV)	1.302,80	4.672,68
Deudas Sociales (Nota A.4.4;Anexo IV)	161.179,38	182.670,24
Otras Deudas (Nota A.4.4 Anexo IV)	94.013,12	94.013,12
Total Pasivo no Corriente	256.495,30	281.356,04
TOTAL DEL PASIVO	283.761,22	308.752,24
PATRIMONIO NETO		
Según Estado respectivo	-84.351,26	-90.119,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO:	199.409,96	218.633,19

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18/07/2011

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En Pesos

		AL 31/12/2010	AL 31/12/2009
RECURSOS			
RECURSOS ORDINARIOS			
Recursos p/ fines Generales	Anexo III	68.678,28	72.110,47
Recursos p/ fines Especificos	Anexo III	0,00	217.459,47
Recursos Diversos		630,00	0,00
Recursos Financieros			0,00
Total Recursos Ordinarios		69.308,28	289.569,94
RECURSOS EXTRAORDINARIOS			
Total Recursos Extraordinarios			
GASTOS			
GASTOS ORDINARIOS			
Gastos de Administracion	Anexo II	46.642,53	51.984,53
Gastos Especificos	Anexo II	11.000,00	217.459,47
Amortizacion de Bienes de Uso		5.897,96	5.066,96
Total de Gastos Ordinarios		63.540,49	274.510,96
GASTOS EXTRAORDINARIOS			
Total de Gastos Extraordinarios			
SUPERAVIT DEL EJERCICIO		5.767,79	15.058,98

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18/07/ 2011

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En Pesos

APORTE DE LOS ASOCIADOS		SUPERAVIT ACUMULADO				TOTAL	TOTAL
						EJERCICIO	EJERCICIO
	Capital	Ajuste de Capital	Aportes para fines Específicos	Superávit Reservado	No ASIGNADOS	31/12/2010	31/12/2009
Saldos al Inicio AREA	0,00				-90.119,05	-90.119,05	- 105.178,03
Saldos Modificados	0,00						
Superávit del Periodo					5.767,79	5.767,79	15.058,98
SALDOS AL CIERRE					-84.351,26	-84.351,26	-90.119,05

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En Pesos

	31/12/2010	31/12/2009
VARIACIONES DE EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	31883,71	34124,74
Modificacion de ejercicios anteriores		0
Efectivo modificado a Inicio del Ejercicio	31883,71	34124,74
Efectivo al Cierre del Ejercicio	8.715,16	31883,71
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EJERCICIO	-23168,55	-2241,03
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EJERCICIO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
COBROS		13717,41
Aportes del Partido Nacional		58393,06
Aportes de los Afiliados	59.465,00	24049,47
Aportes Publicos Campaña Electoral		3500
PAGOS		189910
Pagos desenvolvimiento Institucional	71633,55	-72573,51
Pagos Campaña Electoral	11000	-217459,47
Flujo neto de efectivo utilizado/generado por actividades operativas	-23168,55	-463,04
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos por compras de Bienes de Uso		-1777,99
Flujo neto de efectivo utilizado por actividades de Inversion		-1777,99
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujo neto de efectivo utilizado por actividades de Financiacion		
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EJERCICIO	-23168,55	-2241,03

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

ANEXO I

BIENES DE USO

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En Pesos

	Valor al inicio del Ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Valor al cierre del Ejercicio	Amortiz. Acum al Inicio del Ejercicio	Bajas	Amortizacion del Ejercicio	Amortiz.Acum al cierre del Ejercicio	Valor Residual Neto al 31/12/2010	Valor Residual Neto al 31/12/2009
Terrenos	128172,00			128172,00					128172,00	128172,00
Edificios	67300,00			67300,00	17498		1346	18844	48456,00	49802,00
Instalaciones	2500,00			2500,00	2250		250	2500	0,00	250,00
Muebles y Utiles	9779,61			9779,61	4578,13		977,96	5556,091	4223,52	5201,48
Equipos de Computacion	8310,00			8310,00	4986,00		3324,00	8310,00	0,00	3324,00
TOTAL	216061,61			216061,61	29312,13		5897,96	35210,091	180851,52	186749,48

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18/07/ 2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

ANEXO II

ANEXO DE GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En Pesos

	ADMINISTRACION (Desnvolvimiento Institucional)	Especificos	TOTAL 31/12/2010	TOTAL 31/12/2009
Gastos de Luz	1464,88		1464,88	1035,97
Gastos de Telefono	460,00		460,00	495,00
Gastos de Gas	386,19		386,19	412,42
Gastos de Agua	2299,42		2299,42	1172,58
Impuestos, Tasas y Contrib.	1158,90		1158,90	934,85
Limpieza	5225,25		5225,25	3329,13
Viaticos y Movilidad	750,16		750,16	236,99
Mantenimiento de Edificios	52,00		52,00	8927,35
Alquileres	0,00		0,00	0,00
Publicaciones	12926,70		12926,70	4218,06
Folleteria y Carteleria	0,00		0,00	14019,67
Impresión de Boletas	0,00		0,00	3500,00
Publicidad Televisiva	8835,00		8835,00	161127,40
Publicidad en Radio	0,00		0,00	25679,40
Gastos Postales	191,50		191,50	1201,50
Cursos de Capacitacion	0,00		0,00	0,00
Honorarios Profesionales y Ret. 3º	332,00	11000,00	11332,00	13626,00
Refrigerio	1592,03		1592,03	5354,31
Gastos Bancarios	1924,85		1924,85	4835,55
Honorarios Fiscales	1837,21		1837,21	3578,75
Intereses Plan de Plago	1984,43		1984,43	279,30
Interes Perdidos	11,15		11,15	6106,31
Librería y Papeleria	3041,21		3041,21	4230,46
Art. De Mantenimiento y consumo	1813,65		1813,65	0,00
Organización de Eventos			0,00	3500,00
Perdidas - Roturas de Bienes de Uso			0,00	802,00
Gastos Varios	356,00		356,00	841,00
TOTAL	46642,53	11000,00	57642,53	269444,00

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

ANEXO III

ANEXO DE RECURSOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En Pesos

	AL 31/12/2010		AL 31/12/2009
RECURSOS			
DESENVOLVIMIENTO INSTITUCIONAL			
Aportes del Partido Nacional	9.843,28		13.717,41
Aportes de los Afiliados	58.835,00		58.393,06
Aportes diversos	630,00		
Total de Recursos Desarrollo Institucional	69.308,28		72.110,47
CAMPAÑA ELECTORAL			
Aportes del Partido Nacional			27.549,47
Aportes de los Afiliados			189.910,00
Total de Recursos Campaña Electoral			217.459,47
TOTAL DE RECURSOS	69.308,28		289.569,94

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

ANEXO IV

ANEXO DE VENCIMIENTOS DEUDAS

Por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

En Pesos

	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Vencido	No Corriente	TOTAL 31/12/2010	TOTAL 31/12/2009
Otros Creditos								
Otros Creditos			9843,28				9843,28	0,00
TOTAL	0	0	9843,28	0	0	0		
Deudas Comerciales								
Proveedores	1117,14	1117,14	1117,14	1117,14	1306,8	1302,8	7078,16	10578,32
Deudores Sociales								
Deudas Sociales	5372,64	5372,64	5372,64	5372,64	0	161179,38	182669,94	204160,8
Otras Deudas								
Aportes a Reintegrar						94013,12	94013,12	94013,12
TOTAL	6489,78	6489,78	6489,78	6489,78	1306,8	256495,3	283761,22	308752,2

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

A. NORMAS CONTABLES APLICADAS:

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Sociedad en los estados contables correspondientes al ejercicio que se informa fueron los siguientes:

A.1. Unidad de Medida

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos.

Los Estados Contables han sido preparados en moneda nominal, no reconociendo en forma integral los efectos de la Inflación establecida por la resolución N° 6, en función de la Resolución 287/03 de la F.A.C.P.A.C.E, adoptada por la Resolución 355 del C.P.C.E.N

A.2 Base de preparación de los Estados Contables

Han sido preparados de acuerdo con las normas contables vigentes contenidas en la Resoluciones Técnicas N° 8,11,16,17,18,19,21,25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.A.C.E), aprobados por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Neuquén (C.P.C.E) mediante la Resolución N° 120,197,312,329,338 y 430, de la ley Orgánica de los Partidos Políticos N° 23.298, Ley de Financiamiento de los Partidos Políticos N° 26.215 y Acordada 02/2003 de la Cámara Nacional Electoral.

La segregación de los componentes financieros implícitos se realizó únicamente sobre los saldos activos y pasivos a la fecha de los Estados Contables, tal como lo permite la Resolución N° 419/08 del C.P.C.E.N

Por tal motivo, en el Estado de Resultados se expresan en forma conjunta bajo la denominación de Resultados Financieros y por tenencia los siguientes conceptos:

- a) Los resultados Financieros
- b) Los otros resultados por Tenencia

Dicho tratamiento conlleva una limitación en la exposición de las causas del resultado, sin que se altere el valor absoluto del mismo.

A.3. Criterio de Exposición:

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de exposición establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11,21, y 25 de la F.A.C.P.A.C.E.

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

A.4. Criterios de Valuación:

A.4.1. Caja y Bancos

Las disponibilidades en moneda argentina están valuadas a su valor nominal.

A.4.2. Otros Créditos

Este crédito en moneda argentina está valuado al precio vigente para operaciones de contado, al momento de la transacción

A.4.3. Bienes de Uso

Los Bienes de Uso han sido expresados a su costo de adquisición reexpresado hasta el 30/09/2003, menos las correspondientes amortizaciones acumuladas. Para las incorporaciones posteriores a la fecha mencionada, están valuados a su costo histórico menos la correspondiente amortización acumulada

La amortización de los bienes es calculada por el método de línea recta, en base a su vida útil, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir valores al final de la vida útil estimada.

El valor de los Bienes de Uso, considerados en su conjunto, no superan su valor recuperable, en cuyo caso opto por calcularlo a nivel global, en función de las dispensas establecidas por la Resolución N° 419/08 del C.P.C.E.N

A.4.4. Deuda Comerciales, Sociales y Otras Deudas.

Las deudas se encuentran expresadas a valores actuales

B. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	AL 31/12/2010	AL 31/12/2009
01. Caja y Bancos		
Caja	1505.54	389.69
Banco Nación Cta. Cte.	<u>7209.62</u>	<u>31.494.02</u>
Total	8.715,16	31.883,71
02. Otros Créditos		
Deudas Comerciales		
Crédito	9843.28	0,00
Total	<u>9843.28</u>	<u>0,00</u>

El rubro está compuesto según disposición DINE N° 77, aportes asignados según ANEXO I, corresponde al partido justicialista distrito Neuquén, \$ 18856.86, detracción de dichos aportes por multa según ANEXO III al partido justicialista distrito Neuquén \$ 9013.58

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior

03. Deudas Comerciales

Proveedores	<u>7078.16</u>	<u>10578.32</u>
Total	<u>7078.16</u>	<u>10578.32</u>

El rubro está compuesto por dos planes de Pago: EPAS 48 cuotas de \$ 130.28 y Retributivos 36 cuotas de \$ 242.10 cada una

04. Deudas Sociales

Plan de Pago AFIP	277.633,01	301.108,30
Interés (-) a devengar	<u>-94.963,07</u>	<u>-96.947,50</u>
Total	<u>182.699,94</u>	<u>204.160,80</u>

Consiste en el plan de Pago N° C056926 instrumentado con AFIP el 22/06/2009, originado en la deuda por aportes y contribuciones a la Seguridad Social. El mismo consta de 120 cuotas de \$ 1790.88 cada una más sus respectivos intereses.

05. Otras Deudas

Aportes a Reintegrar

Total

Se trata de sanciones aplicadas al Partido por \$ 94013.12 de acuerdo a la información emitida por el D.I.N.E (Dirección Nacional Electoral)

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los Presentes Estados Contables

Firmados al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 18 /07/2011

Montoya Adrian Emilio
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E. Nqn Tº X Fº 112

Aldo Duzdevich
Tesorero

Javier Cesar Bertoldi
Presidente

INFORME DEL AUDITOR

**Señores afiliados al
PARTIDO JUSTICIALISTA – DISTRITO NEUQUEN
JULIO A. ROCA N° 265 – Neuquén –**

En mi carácter de Contador Público Nacional Independiente, informo sobre la Auditoria que he realizado de los Estados Contables del Partido Justicialista, Distrito Neuquén, detallados en el Apartado “ A” siguiente.

Mi tarea profesional consiste en emitir opinión sobre los Estados Contables, basado en mi examen de Auditoria con alcance mencionado en apartado “B”.

A. ESTADOS AUDITADOS:

- 1- Estado de Situación Patrimonial por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior.
- 2- Estado de Recursos y Gastos por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior.
- 3- Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior
- 4- Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2010, comparativo con el ejercicio anterior
- 5- Notas y anexos comparativos con el ejercicio anterior, que son parte integrante de los Estados Contables.

Los Estados Contables al 31 de Diciembre de 2009 fueron auditados por otro profesional. El mismo emitió su opinión favorable sobre dichos estados en el informe de fecha 21 de Abril de 2010.

B. ALCANCE DE LA AUDITORIA

He realizado mi examen de la información contenida en los estados indicados en el apartado anterior, de acuerdo con las normas de auditoría vigentes en la República Argentina, contenida en la Resolución N° 7 de la F.A.C.P.A.C.E, aprobada mediante Resolución 99/87 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Neuquén, ley Orgánica de los Partidos Políticos (Ley N° 23.298); Ley de Financiamiento de los Partidos Políticos (Ley N° 26.215) y Acordada N° 02/2003, Acordada N° 58 y Resolución N° 2.007 de la Cámara Nacional Electoral. Las normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la Auditoria para formarse de una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los Estados Contables considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con las normas contables profesionales.

Una Auditoria incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los Estados Contables y no tiene por objeto, ni necesariamente permite, detectar delitos o irregularidades intencionales. Una Auditoria incluye evaluar normas contables de valuación y exposición utilizadas.

C. ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN

En el periodo comprendido y de acuerdo a las resoluciones vigentes en F.A.C.P.A.C.E y adoptadas por el C.P.C.E. del Neuquén no se han practicado el ajuste por inflación, de acuerdo a lo expuesto en la nota A.1 de los Estados Contables.

D. DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables mencionados en ” A”, presentan razonablemente la información sobre la situación patrimonial del Partido Justicialista, Distrito Neuquén al 31 de Diciembre de 2010 y al 31 de Diciembre de 2009, el resultado de sus operaciones, y las variaciones en el Patrimonio Neto y en el Flujo de Efectivo por los ejercicios cerrados en esas fechas, de acuerdo con las normas contables profesionales vigentes aplicadas uniformemente, la Ley Orgánica de los Partidos Políticos (Ley N° 23.298); Ley de Financiamiento de los Partidos Políticos (Ley N° 26.215) y Acordada N° 02/2003 y N° 58/2002 de la Cámara Nacional Electoral.

A efectos de dar cumplimiento a las mismas informo que:

E.1. Los Estados Contables mencionados en "A", surgen de los registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales vigentes.

E.2. Al 31 de Diciembre de 2010, según surge de los registros contables la deuda devengada a favor de la Administración Nacional de Seguridad Social asciende a \$182.699,94 (ciento ochenta y dos mil seiscientos noventa y nueve con 94/100) no siendo exigibles a esa fecha.

Neuquén, 18 de Julio de 2011

MONTOYA ADRIAN EMILIO
Contador Público Nacional (UNCo)
C.P.C.E Nqn T° X F° 112