

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO RIO NEGRO

ESTADOS CONTABLES 2010:

Iniciado el 01 de febrero 2010

Finalizado el 31 de enero de 2011

EJERCICIO N° 27

Expresado en moneda nominal en pesos

C.U.I.T: 33-67283965/9

Actividad: Partido Político

Personería Judicial Electoral N° 2

Capital: No posee

Duración del Contrato Constitutivo: Ilimitado

Domicilio Legal: Buenos Aires 49 – Viedma – Río Negro

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Periodo comprendido entre el 01/02/2010 y el 31/01/2011

Comparativo con el ejercicio anterior

	31/01/2011	31/01/2010
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (según nota 2.1)	\$ 158.038,98	\$ 97.024,83
Cuentas por cobrar a terceros por act. ppal (según nota 2.2)	\$ 160.222,46	\$ 199.975,35
Total Activo Corriente	\$ 318.261,44	\$ 297.000,18
ACTIVO NO CORRIENTE		
Créditos no Corrientes (según nota 2.3)	\$ 26.213,69	\$ -
Bienes de Uso (según anexo I) (según nota 2.4)	\$ 89.123,50	\$ 92.868,24
Total Activo no Corriente	\$ 115.337,19	\$ 92.868,24
TOTAL ACTIVO	\$ 433.598,63	\$ 389.868,42

Carlos E. Soria

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Periodo comprendido entre el 01/02/2010 y el 31/01/2011

Comparativo con el ejercicio anterior

	31/01/2011	31/01/2010
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas	\$ -	\$ 8.089,00
Total Pasivo Corriente	\$ -	\$ 8.089,00
PASIVO NO CORRIENTE		

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

Deudas (según nota 2.5)	\$	8.089,00	\$	-
Total Pasivo no Corriente	\$	8.089,00	\$	-
TOTAL PASIVO	\$	8.089,00	\$	8.089,00
PATRIMONIO NETO				
Según Estado Respectivo	\$	425.509,63	\$	381.779,42
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	\$	433.598,63	\$	389.868,42

Carlos E. Soria

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Período comprendido entre el 01/02/2010 y el 31/01/2011

Comparativo con el ejercicio anterior

	31/01/2011	31/01/2010
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines Generales (según nota 2.6)	\$ 405.490,38	\$ 327.852,09
Para Fines Específicos (según nota 2.7)	\$ 14.500,00	\$ 430.860,88
Diversos (según nota 2.8)	\$ 18.768,22	\$ 59.900,70
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	\$ 438.758,60	\$ 818.613,67
GASTOS ORDINARIOS		
Para desenv. institucional (según nota 2.9) ANEXO II	\$ 343.714,32	\$ 227.785,15
Específicos de Sectores (según nota 2.10) ANEXO II	\$ 51.314,07	\$ 479.276,53
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	\$ 395.028,39	\$ 707.061,68
Rdos. Financieros y por Tenencia	\$ -	
Superavit Ordinario	\$ 43.730,21	\$ 111.551,99
RECURSOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ 28.989,42
Déficit Extraordinario	\$ -	\$ -
SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO	\$ 43.730,21	\$ 82.562,57

Carlos E. Soria
Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao
Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Comparativo con el Ejercicio Anterior

Al 31 de enero de 2011

DETALLE	Aportes de los Asociados			Superavit/Deficit Acumulado			TOTALES al 31/01/2011	TOTALES al 31/01/2010
	Capital	De fondos para fines específicos	TOTAL	Superavit/Def icit Diferido	Superavit Reservado	Superavit/Deficit no asignado		
Saldos al Inicio del Ejercicio Anterior	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 381.779,42	\$ 381.779,42	\$ 299.216,85
Modificaciones al saldo inicial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
Saldos al Inicio del Ejercicio Modificado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 381.779,42	\$ 81.779,42	\$ 299.216,85
Constitución de Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Capitalización del Superavit	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Absorción del Déficit	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Desafectación de Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aportes Irrevocables para Fines Específicos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilización de Aportes para Fines Específicos	\$ -	\$ -	\$ -					
SUPERAVIT/DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43.730,21	\$ 43.730,21	\$ 82.562,57
SALDOS AL CIERRE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 425.509,63	\$ 425.509,63	\$ 381.779,42

Las Notas 1 y 2 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados contables

Dictamen por separado, inicialado para su identificación con mi dictamen de fecha 18/04/11

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

Carlos E.
Soria
Presidente
Partido
Justicialista
Distrito Río
Negro

Humberto A.
Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Período comprendido entre el 01/02/2010 y el 31/01/2011

Comparativo con el Ejercicio Anterior

31/01/2011

31/01/2010

Variaciones del Efectivo

Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 97.024,83	\$ 4.011,69
Efectivo al Cierre del Ejercicio	\$ 158.038,98	\$ 97.024,83

Aumento Neto del Efectivo	\$ 61.014,15	\$ 93.013,14
----------------------------------	---------------------	---------------------

Causas de Variación del Efectivo

Actividades Operativas

Cobros de Recursos para Fines Grales.	\$ 422.678,08	\$ 381.940,45
Cobros de Recursos para Fines Específicos	\$ -	\$ 440.761,58
Cobros de Recursos Para Fines Diversos	\$ -	\$ -
Pagos de Deudas	\$ -	\$ -
Pagos de Anticipos por compras de bienes y ss	\$ 1.944,00	\$ -
Pagos por compras al ctdo de bienes y servicios	\$ 359.219,93	\$ 721.738,89

Flujo Neto de Efectivo Generado/Utilizado por Actividades Operativas	\$ 61.514,15	\$ 100.963,14
---	---------------------	----------------------

Actividades de Inversión

Pagos por compras de bienes de uso	-\$ 500,00	-\$ 7.950,00
------------------------------------	------------	--------------

Flujo Neto de Efectivo Generado/Utilizado por Actividades de Inversión	-\$ 500,00	-\$ 7.950,00
---	-------------------	---------------------

Actividades de Financiación

Pagos de Préstamos	\$ -	\$ -
--------------------	------	------

Flujo Neto de Efectivo Generado/Utilizado por Actividades de Financiación	\$ -	\$ -
--	-------------	-------------

Aumento Neto del Efectivo	\$ 61.014,15	\$ 93.013,14
----------------------------------	---------------------	---------------------

Carlos E. Soria
Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao
Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

BIENES DE USO

Periodo comprendido entre el 01/02/2010 y el 31/01/2011

Comparativo con el ejercicio anterior

En pesos

RUBROS	VALOR AL INICIO	ALTAS	BAJAS	AJUSTE V.C.	AMORTIZACIONES		AJUSTE V.C.	ACUM. AL CIERRE	VALOR AL CIERRE 31/01/2011	VALOR AL CIERRE 31/01/2010
					VALOR AL CIERRE	DEL EJERCICIO				
INMUEBLES										
1 Terreno Bs As 49	45.636,18				45.636,18				45.636,18	45.636,18
2 Edificio Bs As 49	62.123,04				62.123,04	22.364,28	1.242,46	23.606,74	38.516,30	39.759,76
MUEBLES Y UTILES	19.113,37	500,00			19.613,37	17.769,21	595,50	18.364,71	1.248,66	1.344,16
EQUIPOS DE COMPUTACION	21.948,16				21.948,16	15.819,02	2.406,78	18.225,80	3.722,36	6.124,44
TOTAL	148.820,75	500,00	0,00	0,00	149.320,75	55.952,51	4.244,74	60.197,25	89.123,50	92.865,18

Dictamen por separado, inicialado para su identificación con mi informe de fecha 18/04/11

Carlos E. Soria

Humberto A. Marinao

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

CUADRO DE LOS GASTOS DEL PERÍODO 01/02/2010 AL 31/01/2011

Comparativo con el ejercicio anterior

ANEXO II

CONCEPTO	Para Desarrollo Institucional	Campaña Electoral Cargos Municipales	TOTAL 31/01/2011	TOTAL 31/01/2010
Cursos Capacitación y Actualización Política	\$ 11.539,78	\$ -	\$ 11.539,78	\$ 9.432,00
Gastos Elecciones Internas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.500,00
Honorarios Profesionales	\$ 13.056,00	\$ 1.100,00	\$ 14.156,00	\$ 30.361,84
Alquileres	\$ 880,00	\$ -	\$ 880,00	\$ 6.600,00
Amortizaciones	\$ 4.244,74	\$ -	\$ 4.244,74	\$ 7.543,43
Folletería e Impresión de Boletas	\$ 10.180,00	\$ 22.404,00	\$ 32.584,00	\$ 67.415,00
Papelería	\$ 16.407,38	\$ 125,75	\$ 16.533,13	\$ 12.491,15
Tasas, Luz, Gas y Agua	\$ 6.600,04	\$ -	\$ 6.600,04	\$ 5.388,75
Mantenimiento y Limpieza	\$ 10.990,12	\$ -	\$ 10.990,12	\$ 5.155,95
Avisos Oficiales	\$ 36.805,35	\$ -	\$ 36.805,35	\$ 48.641,39
Publicidad	\$ 67.500,67	\$ 17.900,00	\$ 85.400,67	\$ 407.387,07
Movilidad y Viáticos	\$ 40.607,19	\$ 4.639,23	\$ 45.246,42	\$ 29.198,11
Comisiones y Gastos Bancarios	\$ 6.620,88	\$ -	\$ 6.620,88	\$ 9.362,06
Gastos Representación Inst.	\$ 1.625,00	\$ -	\$ 1.625,00	\$ -
Servicios de Terceros	\$ 30.545,88	\$ -	\$ 30.545,88	\$ 11.465,00
Teléfono	\$ 21.792,47	\$ -	\$ 21.792,47	\$ 21.085,87
Intereses cedidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ayuda Social y a las Unidades Básicas	\$ 19.657,72	\$ -	\$ 19.657,72	\$ 2.751,81
Varios	\$ 24.940,26	\$ 5.145,09	\$ 30.085,35	\$ 27.282,25
Gastos Pagados por Adelantado	\$ 19.720,84	\$ -	\$ 19.720,84	\$ -
TOTAL	\$ 343.714,32	\$ 51.314,07	\$ 395.028,39	\$ 707.061,68

Dictamen por separado, inicialado para su identificación, con mi informe de fecha 18/04/2011

Humberto A. Marinao Carlos E. Soria

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Ejercicio cerrado el 31/01/2011

1- Normas Contables Aplicadas

1.1 Criterios de Exposición

Para la presentación de los estados contables se dio cumplimiento a las normas contables y particulares de exposición establecidas en la Resoluciones Técnicas Nros 8, 11 y 25 de la F.A.C.P.C.E., adoptadas por el C.P.C.E.R.N. mediante resolución Nro 136 y modificada por la Resolución Técnica Nro 19.

Se ha aplicado el Plan de Cuentas normado en la Acordada Nro 2 de la Cámara Nacional Electoral.

1.2 Criterios de Valuación

Consideraciones a los efectos de la inflación: en el presente ejercicio no se realizó el procedimiento de ajuste por inflación por aplicación de la Resolución N°287 de laFACPCE y 216 del CPCERN

A los efectos de la valuación de los distintos rubros, se han aplicado las normas contables contenidas en la Resolución Técnica Nro. 17 de la F.A.C.P.C.E. Utilizando los siguientes criterios:

- a) Caja y Bancos: A su valor nominal
- b) Créditos y Deudas: A su valor nominal, con la incorporación de los intereses devengados a la fecha de cierre del ejercicio, en caso de corresponder.
- c) Bienes de Uso: A su costo menos las amortizaciones acumuladas. Las amortizaciones de los bienes es calculada por el método línea recta. El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

2- Composición de los rubros

2.1 Caja y Banco

1- *Caja y Fondo Fijo*: al 31/01/2011.....\$ 2.134,43
al 31/01/2010.....\$ 932,22

2- *Banco* :

La cuenta Banco Nación Cuenta Corriente Funcionamiento N° 54.610.943/98 posee un saldo en libros al 31/01/2011 por \$155.904,55
31/01/2010 por \$ 96.092,61

2.2 Cuentas por cobrar a terceros por actividad principal

	AI 31/01/2011	AI 31/01/2010
Fondo Partidario Permanente a recibir	\$ 0,00	\$ 1.297,01
Aporte Ext. Edo Nal p/ Camp Electoral a recibir	\$ 0,00	\$ 4.393,36
Aportes a recibir p/impresión de Boletas	\$ 0,00	\$ 3.008,29
Aportes de la Legislatura de Río Negro a recibir	\$ 18.260,91	\$ 14.023,27
Fondo Apoyo Actividad Política Río Negro a recibir	\$ 140.017,55	\$ 140.017,55
Anticipo a Proveedor	\$ 1.944,00	\$ 227,00
Gastos Pagados por Adelantado	\$ 0,00	\$ 1.380,00
Anticipo para gastos a rendir	\$ 0,00	\$ 35.628,87
TOTAL	\$ 160.222,46	\$ 199.975,35

2.3 Créditos no corrientes

	AI 31/01/2011	AI 31/01/2010
Fondo Partidario Permanente a recibir	\$1.297,01	\$0,00
Aporte Ext. Edo Nal p/ Camp Electoral a recibir	\$ 4.393,36	\$0,00
Aportes a recibir p/impresión de Boletas	\$ 3.008,29	\$ 0,00
Anticipo a Proveedor	\$227,00	\$ 0,00
Gastos Pagados por Adelantado	\$ 1.380,00	\$0,00
Anticipo para gastos a rendir	\$ 15.908,03	\$0,00
TOTAL	\$ 26.213,69	\$0,00

2.4 Bienes de Uso

Se encuentran valuados a su costo, menos las amortizaciones acumuladas.

El valor de los bienes no excede en su conjunto, el valor recuperable.

2.5 Deudas no corrientes

	AI 31/01/2011	AI 31/01/2010
Hotel Argentino	\$ 530,00	\$ 0,00
Aeroclub Gral. Roca	\$ 3.595,00	\$ 0,00
El Atlántico	\$ 551,00	\$ 0,00
TV Río Colorado	\$ 3.413,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 8.089,00	\$ 0,00

Se realizó el traspaso de deudas corrientes a no corrientes por el tiempo que permanecieron en el patrimonio del Partido.

2.6 Recursos para fines generales

	Al 31/01/2011	Al 31/01/2010
Aportes Públicos Fondo Partidario Permanente	\$ 56.698,66	\$ 32.424,52
Fondo Apoyo Actividad Política Río Negro	\$ 140.017,55	\$ 140.017,55
Aportes Legislatura de Río Negro	\$ 208.774,17	\$ 155.410,02
TOTAL	\$ 405.490,38	\$ 327.852,09

2.7 Recursos para fines específicos

	Al 31/01/2011	Al 31/01/2010
Aporte Público para Campaña Diputado	\$0,00	\$40.184,51
Aporte Público para Impresión de Boletas	\$0,00	\$5.676,37
Contribuciones Privadas para Campaña	\$14.500,00	\$385.000,00
TOTAL	\$14.500,00	\$430.860,88

Corresponde a contribuciones para campaña de Convencionales Constituyentes de la localidad de Viedma según rendición presentada a la Justicia Provincial de Río Negro.

2.8 Diversos

Corresponden a Descuentos y Bonificaciones Obtenidos por \$11.842,88 aportes voluntarios de afiliados por \$880,00 y otros ingresos \$6.045,34 con un saldo total al 31/01/2011 de \$18.768,22

al 31/01/2010 de \$ 59.900,70

2.9 Gastos para Desarrollo Institucional

Se encuentran expuestos analíticamente en el Cuadro de Gastos. El rubro "Curso de Capacitación y Actualización Política" representa el 20,35 % de lo recibido en concepto de aporte anual para desarrollo institucional en cumplimiento de la Ley de Financiamiento de Partidos Políticos.

2.10 Gastos Específicos de Sectores

Se encuentran expuestos analíticamente en el Cuadro de Gastos. Corresponden a los gastos de las campañas a convencionales constituyentes de las localidades de Viedma y Cinco Saltos.

INFORME DEL AUDITOR

Sres. Consejo Provincial
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

En mi carácter de Contadora Publica Independiente he examinado los Estados Contables del Partido Justicialista Distrito Río Negro, correspondientes al ejercicio iniciado el 1° de febrero de 2010 y finalizado el 31 de enero de 2011, que se indican a continuación:

- 1) Estado de Situación Patrimonial al 31 de enero de 2011 y 31 de Enero de 2010
- 2) Estado de Recursos y Gastos al 31 de enero de 2011 y 31 de Enero de 2010
- 3) Estado de Evolución de Patrimonio Neto al 31 de enero de 2011 y 31 de Enero de 2010
- 4) Estado de Flujo de Efectivo al 31 de enero de 2011 y 31 de Enero de 2010
- 5) Notas (1 y 2) y Cuadros Anexos (I y II) comparativos

I) Alcance de Auditoria

El examen se ha realizado de acuerdo a las normas de auditoria vigentes, aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro.

Dichas normas exigen la adecuada planificación y ejecución de la auditoria 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 auditoria 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 Distrito Río Negro y del cumplimiento de las normas contables de evaluación y exposición aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro.

II) Aclaraciones Previas al Dictamen

Como se indica en las notas a los Estados Contables para el presente ejercicio han sido preparados en moneda nominal no reconociendo en forma integral los efectos de la inflación establecido por la Resolución Técnica N°6 de la F.A.C.P.C.E.

Los estados contables se presentan de forma comparativa con los correspondientes al anterior ejercicio iniciado el 01/02/2009 y finalizado el 31/01/2010.

Se aplicaron las Resoluciones Técnicas N° 11, 16, 17, 18, 19 y 25 y la acordada N° 2 de la Cámara Nacional Electoral.-

III) Dictamen

En mi opinión, los Estados Contables citados presentan razonablemente la situación patrimonial del PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO RIO NEGRO por el ejercicio económico cerrado al 31/01/2011 y al 31/01/2010; los resultados de sus operaciones, las variaciones de su patrimonio y del flujo de efectivo de acuerdo con las normas contables vigentes.

IV) Información Especial Requerida por Disposiciones Legales

Adicionalmente informo que al 31 de enero de 2011, no surgen de las registraciones contables deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social.

VIEDMA, 18 de abril de 2011.-

INFORME DEL TRIBUNAL DE CUENTAS

SEÑORES CONGRESALES :

Nos es grato informar que en el ejercicio de nuestro mandato hemos realizado el examen periódico de los registros contables del Partido Justicialista de la Provincia de Río Negro, conforme a lo dispuesto en la Carta Orgánica Partidaria.

En tal sentido, nuestro análisis consistió en la verificación de los movimientos y saldos de las cuentas. Asimismo, hemos controlado los comprobantes y efectuado las conciliaciones correspondientes, además, han sido de nuestro conocimiento las diversas operaciones realizadas durante el ejercicio económico comprendido entre el 01 de febrero de 2010 al 31 de enero de 2011, particularmente referido a los ingresos y egresos de los gastos institucionales en el citado período.

El control ha sido de manera permanente durante el curso del presente ejercicio, verificando la existencia de fondos y bienes, la legitimidad de los comprobantes y la regularidad de los libros sociales y de contabilidad.

El Balance General, Libro Diario y el Cuadro demostrativo de Gastos y Recursos, se encuentran respaldados por los respectivos comprobantes, que hemos examinado y merecen nuestra conformidad.

Al verse reflejada la exacta situación económica financiera nos induce a aconsejar a los Sres. Congressales quieran prestar su conformidad a los documentos de referencia y aprobación del Balance respectivo.

VIEDMA, 20 de abril de 2011