

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

DOMICILIO LEGAL: Sargento Cabral N° 945 Primer Piso -NEUQUEN-

CUIT: 30-71189711-5

EJERCICIO ECONOMICO IRREGULAR N° 1

INICIADO EL 4 DE FEBRERO DE 2011

ESTADOS CONTALES AL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Actividad principal: PARTIDO POLITICO

Inscripciones: Cámara Nacional Electoral, Poder Judicial de la Nación
EXpte. 1672 - F° 137 AÑO 2011 (Personería Jurídica
Política)

Finalización de la Carta Orgánica: Ilimitado

Composición del Capital:	Suscripto	Integrado
	\$ 0,00	\$ 0,00

El Capital está expresado en pesos

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN T° VIII F° 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Correspondiente al Ejercicio Irregular finalizado el 31 de diciembre de 2011

ACTIVO	31/12/2011	PASIVO	31/12/2011
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos (Notas 1.3.1 y 2.1)	7.627,39	Deudas (Notas 1.3.1 y 2.3)	22.618,14
Créditos (Notas 1.3.1 y 2.2)	55.053,34	Total del Pasivo Corriente	22.618,14
Total del Activo Corriente	62.680,73	PASIVO NO CORRIENTE	
ACTIVO NO CORRIENTE		No Posee	0,00
Bienes de Uso (Anexo I; Notas 1.3.2)	5.952,00	Total del Pasivo No Corriente	0,00
Activos Intangibles (Anexo II; Notas 1.3.2)	341,22	TOTAL PASIVO	0,00
Total del Activo No Corriente	6.293,22	PATRIMONIO NETO	
		(según estado respectivo)	46.355,81
TOTAL ACTIVO	68.973,95	TOTAL PASIVO y PATRIMONIO NETO	68.973,95

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN T° VIII F° 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS correspondiente al ejercicio irregular finalizado el 31 de diciembre de 2011

	31/12/2011
RESULTADOS ORDINARIOS RECURSOS	
Para fines generales (Anexo III)	0,00
Específicos (Anexo III)	54.215,16
Diversos (Anexo III)	0,00
Total recursos ordinarios	<u>54.215,16</u>
GASTOS	
Generales de administración (Anexo IV)	(1.132,56)
Específicos	(70.470,79)
Amortización de bienes	(1.085,22)
Otros	0,00
Total gastos ordinarios	<u>(72.688,57)</u>
RESULTADOS FINANCIEROS NETOS Y POR TENENCIA	0,00
(DEFICIT) ORDINARIO DEL EJERCICIO	<u>(18.473,41)</u>
(DEFICIT) FINAL	<u>(18.473,41)</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO correspondiente al Ejercicio Irregular finalizado el 31 de diciembre de 2011

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADO			TOTALES
	Capital	De Fondos fines específicos	Total	Superávit (Deficit) diferido	Superavit Reservado	Superávits (Déficits) no asignados	Ejercicio Actual
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldos al inicio Ej. Mod. Ej. Anteriores	0,00					64.829,22	64.829,22
Sdos. al inicio Modif.	0,00					64.829,22	64.829,22
(Déficit) del Ejercicio						(18.473,41)	(18.473,41)
Sdos. al cierre Ejercicio	0,00					46.355,81	46.355,81

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

Por el Ejercicio Irregular finalizado el 31/12/2011

	31/12/2011
	\$
<u>Variaciones del Efectivo</u>	
Efectivo al inicio	4.744,79
Modificación de ejercicios anteriores	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	4.744,79
Efectivo al cierre del ejercicio	7.627,39
Aumento neta del efectivo	2.882,60
<u>Causas de las variaciones del efectivo</u>	
<u>Actividades Operativas</u>	
Cobros por recursos para fines generales	54.215,16
Pagos por compras al contado de bienes para consumo	(71.603,35)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas	(17.388,19)
<u>Actividades de inversión</u>	
Pagos por Compra de Bienes de Uso	0,00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	0,00
<u>Actividades de financiación</u>	
Cobros de préstamos de terceros	20.270,79
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación	20.270,79
(Disminución) Aumento neta del efectivo	2.882,60

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ANEXO I

BIENES DE USO

Por el Ejercicio Irregular finalizado el 31/12/2011

	Valor al inicio del ejercicio	Aum.	Disminu ciones	Valor al cierre del ejercicio	Amort.acu. al inicio del ejercicio	Bajas	Amort. del ejercicio	Amort.acu. al cierre del ejercicio	Valor Residual Neto
Muebles y Utiles	6.696,00	0,00	0,00	6.696,00	0,00	0,00	744,00	744,00	5.952,00
Total	6.696,00	0,00	0,00	6.696,00	0,00	0,00	744,00	744,00	5.952,00

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ANEXO II

ACTIVOS INTANGIBLES

Por el Ejercicio Irregular finalizado el 31/12/2011

	Valor al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminu- ciones	Valor al cierre del ejercicio	Amort.acum. al inicio del ejercicio	Bajas	Amort. del ejercicio	Amort.acu. al cierre del ejercicio	Valor Residual Neto
Softwares	682,44	0,00	0,00	682,44	0,00	0,00	341,22	341,22	341,22
Total	682,44	0,00	0,00	682,44	0,00	0,00	341,22	341,22	341,22

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ANEXO III

RECURSOS

Por el Ejercicio Irregular finalizado el 31/12/2011

DETALLE	Para Fines		Diversos	TOTAL
	Generales	Específicos		EJ. ACTUAL
	\$	\$	\$	\$
Cont. Y Donac. Priv. P. Físicas	0,00	17.998,80	0,00	17.998,80
Cont. Y Donac. Priv. P. Jurídicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes Públicos Fdo. P. Perman.		36.216,36	0,00	36.216,36
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	54.215,16	0,00	54.215,16

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

ANEXO IV

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

Correspondientes al Ejercicio Irregular finalizado el 31/12/2011

DETALLE	TOTAL DEL EJERCICIO ACTUAL	
	Gs. Admin	Gs. Especif.
Papelería y Utiles de Oficina	1.089,00	
Otros Gastos de Administr.		
Gastos de Publicidad		
Combustibles y Lubricantes		
Gs. De Mopvilidad		
Gs. De Refrigerio y Viandas		
Gastos Bancarios	43,56	
Honorarios		
Publicación de Edictos		
Gs. Capacitación Act. Pol.		
Gs. De Limpieza		
Amortizaciones	1.085,22	
Gs. De Alojamiento	0,00	
Gs. Postales y Correo	0,00	
Donaciones Sociales	0,00	
Alquileres Pagados		
Gs. Mant. Local		
Luz, Gas, Agua y Teléfono		
Impresión de Fichas Af.		58.970,79
Impuestos, Tasas y Cont.		
Gs. Org. Actos Políticos		11.500,00
	2.217,78	70.470,79

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

PARTIDO POLITICO UNION POPULAR - DISTRITO NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2011 POR EL EJERCICIO IRREGULAR

1. Normas Contables

A continuación se detallan las Normas Contables más relevantes utilizadas por la Asociación para la preparación de los presentes Estados Contables, con el detalle señalado en el siguiente párrafo:

1.1 Base de Preparación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos.

Han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 16, 17, 19, 21 y 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Neuquén (C.P.C.E.N.) mediante la Resolución N° 312, 329, 338 y 430

Además en el ejercicio económico que se informa, fue de aplicación la Acordada N° 2/2003 dictada por la Cámara Nacional Electoral, en lo que respecta al Anexo I de la misma para la presentación de las cuentas, plan de cuentas, rubros e informes del Auditor.

No se efectúa la segregación de los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas de resultados, en virtud de lo establecido en la Resolución N° 419/08 del C.P.C.E.N. que adopta las Resoluciones N° 312, 323 y 360 de la F.A.C.P.C.E.

Por tal motivo, en el Estado de Resultados no se expone el subtotal del resultado bruto y se expresan en forma conjunta bajo la denominación de Resultados Financieros y por Tenencia en una sola línea. Si bien esto implica una limitación en la exposición de las causas del resultado del ejercicio, su efecto no es significativo.

1.2. Criterios de Exposición :

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a la Normas Generales y Particulares de exposición establecidas en la Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 19, 21 Y 25 de la F.A.C.P.C.E.

1.3. Criterios de Valuación

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

1.3.1. Caja y Bancos, Créditos y Deudas

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

Los Créditos y Deudasse expresaron a valores actuales.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN T° VIII F° 128

1.3.2. Bienes de Uso y Activos Intangibles

Los Bienes de Uso y los Activos Intangibles han sido expresados a su costo incurrido, menos las correspondientes amortizaciones acumuladas.

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 y de los Activos Intangibles, considerados en su conjunto, no superan su valor recuperable, en cuyo caso se optó por calcularlo a nivel global, en función de las dispensas establecidas por la Resolución N° 419 del C.P.C.E.N..

2. Composición de los Principales Rubros

2.1 Caja y Bancos:		31/12/2011
Caja		4.944,79
Banco Nación Argentina C/C N° 3760092605		2.682,60
Total		7.627,39

2.2 Créditos:		
Aportes Ministerio del Interior a Recibir (Res. 1736/05)		12.179,83
Fdo. Partidario Permanente a Recibir (Res. 2073/05)		1.785,52
Fdo. Partidario Permanente a Recibir (Res. 0272/06 y 0489/06)		9.287,69
Fdo. Partidario Permanente a Recibir (Res. 0350/07)		11.146,29
Fdo. Partidario Permanente a Recibir (Res. 0332/08)		1.280,82
Fdo. Partidario Permanente a Recibir (Res. 0055/09)		4.430,15
Fdo. Partidario Permanente a Recibir (Res. 077/10)		7.396,05
Fdo. Partidario Permanente a Recibir (Res. 077/10)		7.546,99
Total		55.053,34

Plazo de cancelación: Sin plazo estimado

2.3. Deudas		
Acreeedores Varios		20.270,79
Multas a Pagar		2.347,35
Total		22.618,14

Plazo Estimado de cancelación:

Año 2012: 2º trimestre 22.618,14

3. Otra Información Complementaria

3.1 Información Sobre Partes Relacionadas:

En el ejercicio, no hubieron operaciones entre las partes relacionadas.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11/05/2012

Aristides Oscar Buenaventura
Tesorero

Daniel Baum
Presidente

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional (UNS)
C.P.C.E.NQN Tº VIII Fº 128

INFORME DEL AUDITOR

Señores Asociados:

PARTIDO POLÍTICO UNION POPULAR
DISTRITO NEUQUEN

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los Estados Contables del Partido Político UNION POPULAR DISTRITO NEUQUEN detallados en el apartado I siguiente. Los Estados citados constituyen una información preparada y emitida por la Comisión Directiva de la Asociación en ejercicio de sus funciones exclusivas. Mi tarea profesional consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Contables, basada en mi examen de auditoría con el alcance que menciono en el apartado II.

I. ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

1. Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2011.
2. Estado de Recursos y Gastos por el Ejercicio Irregular finalizado el 31 de diciembre de 2011.
3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el Ejercicio Irregular finalizado el 31 de diciembre de 2011.
4. Estado de Flujo de Efectivo (Método Directo) por el Ejercicio Irregular al 31 de diciembre de 2011.
5. Notas 1 a 3 y Cuadros Anexos I , II, III y IV al 31 de diciembre de 2011.

II. ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

He realizado el examen de la información contenida en los Estados Contables indicados en el apartado I, de acuerdo con las Normas de Auditoría vigentes en la Provincia de Neuquén, contenidas en la Resolución Técnica N° 7 de la F.A.C.P.C.E., aprobadas mediante Resolución 99/86 del C.P.C.E.Nqn. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa contenida en los Estados Contables considerados en su conjunto. Una auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respalden la información contenida en los Estados Contables y no tiene por objeto, ni necesariamente permite detectar delitos o irregularidades intencionales. Una auditoría incluye asimismo evaluar las normas contables utilizadas y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por el Consejo Directivo de la Asociación.

III. DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables detallados en I presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación patrimonial del Partido Político UNION POPULAR DISTRITO NEUQUEN al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el Patrimonio Neto y las variaciones en el Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado a esa fechas, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes.

IV. INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A los efectos de dar cumplimiento a disposiciones vigentes informo que:

1. Los Estados Contables del Partido Político "Unión Popular – Distrito Neuquén" al 31 de diciembre de 2011 surgen de registraciones contables llevadas en legal forma.
2. Según surge de registraciones contables, al 31 de diciembre de 2011 no existe deuda devengada a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social.

Neuquén, 11 de mayo de 2.012.-

Jorgelina P. Tronelli
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Nqn. - T° VIII- F° 128