

Por el ejercicio anual número 14

Iniciado el 1° de enero de 2011

Fecha de cierre del ejercicio: 31 de diciembre de 2011

Denominación: PARTIDO SOCIALISTA- FEDERACIÓN NEUQUÉN

Actividad principal: Partido Político reconocido

Organismo de Inscripción: Secretaría Electoral – Juzgado Federal N° 1 – Neuquén
Capital

Personería política: sin fecha de expiración de la autorización

Importes expresados en pesos (moneda nominal)

Domicilio Legal: Koessler 1387 - Ciudad de Neuquén – Provincia de Neuquén

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

**PARTIDO SOCIALISTA
FEDERACIÓN NEUQUÉN**

Estado de Situación Patrimonial
Por el Ejercicio Finalizado
el 31 de Diciembre de 2011
En Pesos (Nota A.2)
Comparativo con el Ejercicio Anterior

ACTIVO	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>	PASIVO	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota A.4.1 y B.1)	836,97	1.503,53	Deudas Bancarias (Nota A.4.3 y B.3)	-	173,29
Créditos (Nota A.4.2 y B.2)	39.878,05	30.537,08	Préstamos Afiliados (Nota A.4.4 y B.4)	-	800,00
			Préstamos	-	
<i>Total Activo Corriente</i>	<u>40.715,02</u>	<u>32.040,61</u>	<i>Total Pasivo Corriente</i>	<u>-</u>	<u>973,29</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
No Posee	-	-	No Posee	-	-
<i>Total Activo No Corriente</i>	<u>-</u>	<u>-</u>	<i>Total Pasivo No Corriente.....</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<i>TOTAL DEL PASIVO.....</i>	<u>-</u>	<u>973,29</u>
TOTAL ACTIVO.....	<u>40.715,02</u>	<u>32.040,61</u>	PATRIMONIO NETO		
			(Según Estado Combinado de Recursos y Gastos con Estado de Evolución del Patrimonio Neto)	<u>40.715,02</u>	<u>31.067,32</u>
			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO....	<u>40.715,02</u>	<u>32.040,61</u>

Las Notas A a B y los Anexos I y II forman parte integrante de los presentes Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

Hugo Andrés Martini
Contador Público Nacional
T IX- F 087 - C.P.C.E.N.
Universidad Nacional del Comahue

Sandra Sanchez
Tesorero

Hernán Moreno
Presidente

**PARTIDO SOCIALISTA
FEDERACIÓN NEUQUÉN**

**Estado Combinado de Recursos
y Gastos con Estado de
Evolución del Patrimonio Neto**

Por el Ejercicio Finalizado
el 31 de Diciembre de 2011
En Pesos (Nota A.2)
Comparativo con el Ejercicio Anterior

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Saldo Inicial de Superavit Acumulados	11.893,75	-16.379,08
Ajuste de resultados de ejercicios anteriores (Nota A.4.5 y B.5)	19.173,57	19.173,57
Saldo Inicial de Superavit Acumulados Modificado al inicio	<u>31.067,32</u>	<u>2.794,49</u>
Recursos y Gastos del Ejercicio		
Resultados Ordinarios		
Recursos		
Para Fines Generales	Anexo I 26.834,51	38.794,17
Para Fines Especificos	-	-
Diversos	-	-
<i>Total Recursos Ordinarios.....</i>	<u>26.834,51</u>	<u>38.794,17</u>
Gastos		
Generales de Administración	Anexo II (15.136,35)	(10.521,34)
Para Fines Especificos	-	-
Amortización de Bienes de Uso	-	-
Otros	-	-
<i>Total Gastos Ordinarios.....</i>	<u>(15.136,35)</u>	<u>(10.521,34)</u>
Resultados Financieros Netos y por Tenencia.....		
Resultados Ordinarios - Superavit -	<u>11.698,16</u>	<u>28.272,83</u>
Resultados Extraordinarios	<u>(2.050,46)</u>	<u>-</u>
Superavit Final del Ejercicio.....	<u>9.647,70</u>	<u>28.272,83</u>
Saldo Final de Superavit Acumulado.....	<u>40.715,02</u>	<u>31.067,32</u>

Las Notas A a B y los Anexos I y II forman parte integrante de los presentes Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

Hugo Andrés Martini
Contador Público Nacional
T IX- F 087 - C.P.C.E.N.
Universidad Nacional del Comahue

Sandra Sánchez
Tesorero

Hernán Moreno
Presidente

**PARTIDO SOCIALISTA
FEDERACIÓN NEUQUÉN**

**Estado de Flujo de Efectivo
(Metodo Directo)**

Por el Ejercicio Finalizado

el 31 de Diciembre de 2011

En Pesos (Nota A.2)

Comparativo con el Ejercicio Anterior

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Variaciones de Efectivo		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	1.503,53	1.745,24
Modificaciones a Ejercicios Anteriores	-	-
Efectivo Modificado al Inicio del Ejercicio	1.503,53	1.745,24
Efectivo al Cierre del Ejercicio	836,97	1.503,53
Disminución (Aumento) neto del Efectivo	<u>(666,56)</u>	<u>(241,71)</u>
Causas de la Variación del Efectivo		
Actividades Operativas		
Cobro de Aportes Nacionales	2.050,46	-
Cobro de aportes en efectivo de los afiliados	15.432,07	10.279,63
Pago a Proveedores por Servicios prestados	-17.186,81	-10.521,34
Otros pagos	(800,00)	
Flujo Neto de Efectivo Generado por (utilizado en) las Actividades Operativas	<u>(504,28)</u>	<u>(241,71)</u>
Actividades de Inversión		
Cobro por Venta de Bienes de Uso	-	-
Pago por Compra de Bienes de Uso	-	-
Flujo Neto de Efectivo Generado por (utilizado en) las Actividades de Inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Actividades de Financiación		
Pago de Préstamos de terceros	(162,28)	-
Flujo Neto de Efectivo Generado por (utilizado en) las Actividades de Financiación	<u>(162,28)</u>	<u>-</u>
Resultados Financieros y por Tenencia generados por el efectivo y equivalente de efectivo	-	-
Disminución Neta del Efectivo	<u>(666,56)</u>	<u>(241,71)</u>

Las Notas A a B y los Anexos I y II forman parte integrante de los presentes Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

**PARTIDO SOCIALISTA
FEDERACIÓN NEUQUÉN**

**ANEXO I
Recursos Ordinarios**

Por el Ejercicio Finalizado
el 31 de Diciembre de 2011
En Pesos (Nota A.2)
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Detalle	Fines			Totales	Totales
	Generales	Específicos	Diversos	31/12/2011	31/12/2010
Aportes de los afiliados	15.432,07	-	-	15.432,07	10.279,63
Aportes FPP	11.391,43	-	-	11.391,43	28.514,54
Otros ingresos	11,01	-	-	11,01	
Totales	26.834,51	-	-	26.834,51	38.794,17

Las Notas A a B y los Anexos I y II forman parte integrante de los presentes Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

Hugo Andrés Martini
Contador Público Nacional
T IX- F 087 - C.P.C.E.N.
Universidad Nacional del Comahue

Sandra Sanchez
Tesorero

Hernán Moreno
Presidente

**PARTIDO SOCIALISTA
FEDERACIÓN NEUQUÉN**

**Anexo II
Gastos Ordinarios**

Por el Ejercicio Finalizado
el 31 de Diciembre de 2011
En Pesos (Nota A.2)
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Detalle	Generales de Administración	Fines Específicos	Otros Gastos	Totales	Totales
				31/12/2011	31/12/2010
Alquileres Perdidos	5.900,00	-	-	5.900,00	4.800,00
Gastos de Publicidad	5.109,45	-	-	5.109,45	1.423,65
Gastos de Librería y Papelería	377,29	-	-	377,29	214,00
Gastos Varios	913,84	-	-	913,84	857,92
Gastos de Refrigerio	836,47	-	-	836,47	1.797,50
Honorarios Profesionales	800,00	-	-	800,00	550,00
Viáticos y Movilidad	-	-	-	-	-
Gastos de Correos y Encomiendas	46,00	-	-	46,00	201,01
Gastos y Comisiones Bancarias	1.153,30	-	-	1.153,30	677,34
Totales	15.136,35	-	-	15.136,35	10.521,42

Las Notas A a B y los Anexos I y II forman parte integrante de los presentes Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

Hugo Andrés Martini
Contador Público Nacional
T IX- F 087 - C.P.C.E.N.
Universidad Nacional del Comahue

Sandra Sanchez
Tesorero

Hernán Moreno
Presidente

Partido Socialista –Federación Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre del 2011

En Pesos (Nota A 2)

Comparativo con el Ejercicio Anterior

A - NORMAS CONTABLES APLICADAS:

A. 1 - BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los estados contables han sido preparados de conformidad con las normas contables profesionales vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas Nº 8, 11, 16, 17, 18, 19, 21 y 25 de la FACPCE, adoptadas por el CPCEN mediante las Resoluciones Nº 120, 197, 312, 319, 321, 329, 338 y 430. Estas normas prevén la preparación de la información en moneda homogénea, la aplicación del concepto de mantenimiento del capital financiero y la utilización de criterios de medición basados en los atributos más adecuados para alcanzar los requisitos de la información contable, teniendo en cuenta el destino más probable de los activos y la intención y la posibilidad de cancelación inmediata de los pasivos.

También se aplicaron las normas de la Resolución Nº 419/2008 del CPCEN, la que establece dispensas para los Entes Pequeños. En virtud de lo cual se han utilizado las siguientes dispensas para la confección de los presentes estados contables:

•Componentes financieros implícitos:

El Partido Socialista Federación Neuquén no efectúa la segregación de los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas de resultados. Si bien esto implica una limitación en la exposición de las causas del resultado del ejercicio, su efecto no es significativo.

A. 2 – UNIDAD DE MEDIDA

Los estados contables han sido expresados en moneda de curso legal en el país, es decir en pesos con centavos.

Las Notas A a B y los Anexos I y II forman parte integrante de los presentes Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

Hugo Andrés Martini

Contador Público Nacional
Tº IX- Fº 087 - C.P.C.E.N.
Universidad Nac. del Comahue

Sandra Sánchez

Tesorero

Hernán Moreno

Presidente

Partido Socialista –Federación Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre del 2011

En Pesos (Nota A 2)

Comparativo con el Ejercicio Anterior

A. 3 – EXPOSICION

Se ha utilizado el modelo de presentación contemplado por las Resoluciones Técnicas Nº 8 y Nº 11 de la FACPCE adoptada por el CPCEN mediante Resoluciones Nº 120 y Nº 197, respectivamente, modificadas por la Resolución Técnica Nº 19, 21 y 25 de la FACPCE.

En virtud de la dispensa establecida por la Resolución Nº 419/2008 del CPCEN, el Partido Socialista Federación Neuquén no efectúa la segregación de los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas de resultados. Si bien esto implica una limitación en la exposición de las causas del resultado del ejercicio, su efecto no es significativo.

En consecuencia, los Estados Contables, comparativos con el ejercicio anterior, correspondientes al período cerrado, se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

- a) Estado de Situación Patrimonial;
- b) Estado combinado de Evolución de Patrimonio Neto con Estado de Recursos y Gastos;
- c) Estado de Flujo de efectivo;
- e) Anexo I de Recursos ordinarios;
- f) Anexo II de Gastos.

A. 4 – CRITERIOS DE VALUACIÓN:

A 4.1. Caja y bancos

En moneda nacional: han sido valuados a su valor nominal.

A 4.2. Créditos

Corresponde a cuatro (4) créditos otorgados por el Ministerio del Interior (Fondo Partidario Permanente – F.P.P). Se valúan, excepcionalmente, a valor nominal, por uso de la Resolución nº 419/08 del C.P.C.E. de la Provincia de Neuquén. Sin vencimiento y no generan intereses.

A 4.3. Deudas Bancarias

Corresponden a una acreditación realizada por el Banco Nación en la cuenta corriente del Partido Socialista a efectos de posibilitar el pago de gastos de mantenimiento de la cuenta. Se valúan al valor actual de los flujos de efectivo previstos.

A 4.4. Préstamos Afiliados

Corresponde a aportes reintegrables efectuados por los afiliados, sin vencimiento y no generan intereses. Se valúa al valor actual de los flujos de efectivo previstos.

A 4.5. AREA

Este rubro está compuesto por:

* Un crédito a favor del Partido Socialista - Federación Neuquén por el importe de \$24.986,52, en concepto de Fondos Partidarios Permanentes (FPP) que al momento de confeccionarse los Balances 2009 y 2010, no habían montos ni saldos pendientes de cobro.

* Un pasivo contra el Partido Socialista - Federación Neuquén por el importe de \$5.812,95, en concepto de Multas y Sanciones impuestas por la Justicia Electoral, que al momento de confeccionarse los Balances 2009 y 2010 no se encontraban pendientes de pago.

Las Notas A a B y los Anexos I y II forman parte integrante de los presentes Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 11 de Julio de 2012.

Hugo Andrés Martini
Contador Público Nacional
Tº IX- Fº 087 - C.P.C.E.N.
Universidad Nac. del Comahue

Sandra Sánchez
Tesorero

Hernán Moreno
Presidente

Partido Socialista –Federación Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre del 2011

En Pesos (Nota A 2)

Comparativo con el Ejercicio Anterior

B - Composición de los Principales Rubros

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
B 1 - Caja y Bancos		
Caja	871,52	1.495,79
Banco Nación	-34,55	7,74
<i>Total Caja y Bancos</i>	<u>836,97</u>	<u>1.503,53</u>
B 2 – Créditos		
Crédito F.P.P Res. Min. N° 332/08	11.363,51	11.363,51
Crédito F.P.P Disp. Min. N° 55/09	9.819,63	9.819,63
Crédito F.P.P Disp. Min. N° 77/10	9.353,94	9.353,94
Crédito F.P.P Disp. Min. N° 57/11	9.340,97	0,00
<i>Total Créditos</i>	<u>39.878,05</u>	<u>30.537,08</u>
B 3 – Deudas Bancarias		
Deudas Bancarias	0,00	173,29
<i>Total Deudas Bancarias</i>	<u>0,00</u>	<u>173,29</u>
B 4 – Préstamos Afiliados		
Préstamos Afiliados	0,00	800,00
<i>Total Préstamos Afiliados</i>	<u>0,00</u>	<u>800,00</u>
B 5 - Modificación de Resultados de Ejercicios Anteriores		
AREA (Crédito)	24.986,52	24.986,52
AREA (Débito)	-5.812,95	-5.812,95
<i>Total Modif Rdos. Ejercicios Anteriores</i>	<u>19.173,57</u>	<u>19.173,57</u>

INFORME DEL AUDITOR

Señores
Autoridades del PARTIDO SOCIALISTA - FEDERACIÓN NEUQUÉN
Presente

En mi carácter de contador público independiente informo a ustedes sobre la auditoría que he realizado de los estados contables del Partido Socialista - Federación Neuquén, que detallo a continuación:

Estados Auditados:

1. Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2011, comparativo con el ejercicio anterior;
2. Estado combinado de Recursos y Gastos con Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio anual cerrado al 31 de diciembre de 2011, comparativo con el ejercicio anterior;
3. Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2011, comparativo con el ejercicio anterior.
4. Anexo y notas aclaratorias por el ejercicio anual cerrado al 31 de diciembre de 2011.

Alcance de la auditoría:

He realizado el examen de la información contenida en los estados indicados precedentemente de acuerdo con las normas de auditoría vigentes, que prescriben la revisión selectiva de dicha información. He analizado la información comparativa con las modificaciones indicadas en las notas A.4.5 y B.5.

Aclaraciones previas al dictamen:

Tal como se informa en las Notas aclaratorias a los presentes estados contables, la Institución no ha reexpresado sus estados contables a moneda de cierre, por entender que ello no produce ninguna distorsión. En este y en los demás aspectos existe uniformidad con los criterios técnicos seguidos en la confección de los estados del ejercicio anterior. La continuidad del PARTIDO SOCIALISTA - FEDERACIÓN NEUQUÉN como tal, depende del alcance de la normativa nacional, LEY 23298 título VI, que rige a los partidos políticos.

Dictamen:

En mi opinión los estados contables mencionados precedentemente presentan razonablemente la situación patrimonial del Partido Socialista - Federación Neuquén al 31 de diciembre de 2011 y los recursos y gastos de sus actividades, la variación del efectivo y la evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado en esa fecha, comparativo con el ejercicio anterior, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes aplicadas uniformemente.

Información requerida por disposiciones legales:

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

1. Los estados contables surgen de la información registrada en hojas de libro diario y de inventarios preparados para su transcripción a libros rubricados.
2. Según los registros contables, a la fecha de cierre no se registran deudas por seguridad social.

Neuquén, 11 de Julio de 2012

Hugo Andrés Martini
Contador Público Nacional
T° IX- F° 087 - C.P.C.E.N.
Universidad Nac. del Comahue