

PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO RIO NEGRO

ESTADOS CONTABLES 2011:

Iniciado el 01 de febrero 2011

Finalizado el 31 de enero de 2012

EJERCICIO N° 28 comparativo con el ejercicio anterior

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

Período comprendido entre el 01/02/2011 y el 31/01/2012

Comparativo con el ejercicio anterior

	31/01/2012	31/01/2011
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (según nota 2.1)	\$ 152.614,94	\$ 158.038,98
Cuentas por cobrar a terceros por act. ppal (según nota 2.2)	\$ 10.900,66	\$ 160.222,46
Total Activo Corriente	\$ 163.515,60	\$ 318.261,44
ACTIVO NO CORRIENTE		
Créditos no Corrientes (según nota 2.3)	\$ 17.852,03	\$ 26.213,69
Bienes de Uso (según anexo I) (según nota 2.4)	\$ 86.729,64	\$ 89.123,50
Total Activo no Corriente	\$ 104.581,67	\$ 115.337,19
TOTAL ACTIVO	\$ 268.097,27	\$ 433.598,63

Miguel Angel Pichetto

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Período comprendido entre el 01/02/2011 y el 31/01/2012

Comparativo con el ejercicio anterior

	31/01/2012	31/01/2011
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
No posee		
Total Pasivo Corriente	\$ -	\$ -
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas (según nota 2.5)	\$ -	\$ 8.089,00
Total Pasivo no Corriente	\$ -	\$ 8.089,00
TOTAL PASIVO	\$ -	\$ 8.089,00
PATRIMONIO NETO		
Según Estado Respectivo	\$ 268.097,27	\$ 425.509,63
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	\$ 268.097,27	\$ 433.598,63

Miguel Angel Pichetto

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Período comprendido entre el 01/02/2011 y el 31/01/2012

Comparativo con el ejercicio anterior

	31/01/2012	31/01/2011
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines Generales (según nota 2.6)	\$ 469.922,70	\$ 405.490,38
Para Fines Especificos (según nota 2.7)	\$ 46.000,00	\$ 14.500,00
Diversos (según nota 2.8)	\$ 16.039,25	\$ 18.768,22
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	\$ 531.961,95	\$ 438.758,60
GASTOS ORDINARIOS		
Para desenv. institucional (según nota 2.9) ANEXO II	\$ 633.768,02	\$ 339.469,58
Específicos de Sectores (según nota 2.10) ANEXO II	\$ 41.708,50	\$ 51.314,07
Depreciaciones Bienes de Uso ANEXO I	\$ 3.542,86	\$ 4.244,74
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	\$ 679.019,38	\$ 395.028,39
Deficit/Superavit Ordinario	-\$ 147.057,43	\$ 43.730,21
RECURSOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 10.305,66	\$ -
Déficit Extraordinario	-\$ 10.305,66	\$ -
DEFICIT /SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO	-\$ 157.363,09	\$ 43.730,21

Miguel Angel Pichetto

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Período comprendido entre el 01/02/2011 y el 31/01/2012

Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/01/2012	31/01/2011
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 158.038,98	\$ 97.024,83
Efectivo al Cierre del Ejercicio	\$ 152.614,94	\$ 158.038,98
<hr/>		
Disminución /Aumento Neto del Efectivo	-\$ 5.424,04	\$ 61.014,15
Causas de Variación del Efectivo		
Actividades Operativas		
Cobros de Recursos para Fines Grales.	\$ 625.201,48	\$ 422.678,08
Cobros de Recursos para Fines Especificos	\$ 46.000,00	\$ -
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	\$ 675.476,52	\$ 359.219,93
<hr/>		
Flujo Neto de Efectivo Utilizado/ Generado por Actividades Operativas	-\$ 4.275,04	\$ 61.514,15
<hr/>		
Actividades de Inversión		
Pagos por compras de bienes de uso	-\$ 1.149,00	-\$ 500,00
<hr/>		
Flujo Neto de Efectivo Generado/Utilizado por Actividades de Inversión	-\$ 1.149,00	-\$ 500,00
<hr/>		
Actividades de Financiación		
Pagos de Préstamos	\$ -	\$ -
<hr/>		
Flujo Neto de Efectivo Generado/Utilizado por Actividades de Financiación	\$ -	\$ -
<hr/>		
Disminución/Aumento Neto del Efectivo-\$	5.424,04	\$ 61.014,15

Miguel Angel Pichetto

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	Aportes de los Asociados			Superavit/Deficit Acumulado		
	Capital	De fondos para fines específicos	TOTAL	Superavit/Deficit Diferido	Superavit Reservado	Superavit/Defi asignado
Saldos al Inicio del Ejercicio Anterior	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 425.509,63
Modificaciones al saldo inicial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -49,27
Saldos al Inicio del Ejercicio Modificado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 425.460,36
DEFICIT /SUPERAVIT DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -157.363,09
SALDOS AL CIERRE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268.097,27

Las Notas 1 y 2 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables
Inicialado para su identificación con mi dictamen de fecha 19/04/12

Miguel Angel Pichetto

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. M.

Tesorero
Partido Justiciali
Distrito Río Neg

BIENES DE USO

Periodo comprendido entre el 01/02/2011 y el 31/01/2012

Comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	VALOR AL INICIO	ALTAS	BAJAS	AJUSTE V.C.	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES	
						ACUM AL INICIO	DEL EJERC
INMUEBLES							
1 Terreno Bs As 49	45.636,18				45.636,18		
2 Edificio Bs As 49	62.123,04				62.123,04	23.606,74	1
MUEBLES Y UTILES	19.613,37	1.149,00			20.762,37	18.364,71	
EQUIPOS DE COMPUTACION	21.948,16				21.948,16	18.225,80	1
TOTAL	149.320,75	1.149,00	0,00	0,00	150.469,75	60.197,25	3

Inicialado para su identificación con mi informe de fecha 19/04/12

Miguel Angel Pichetto

Humberto A. M

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río NegroTesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

CUADRO DE LOS GASTOS DEL PERIODO 01/02/2011 AL 31/01/2012

Comparativo con el ejercicio anterior

CONCEPTO	Para Desenvolvimiento Institucional	Campaña Electoral Diputado Nacional	Campaña Electoral Cargos Municipales	Campaña Electoral Presidente	T(31/01/2012)
Cursos Capacitación y Actualización Política	\$ 13.912,50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13.912,50
Gastos Elecciones Internas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Honorarios Profesionales	\$ 32.992,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32.992,00
Alquileres	\$ 2.480,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.480,00
Folletería e Impresión de Boletas	\$ 39.935,56	\$ -	\$ 41.708,50	\$ -	\$ 81.644,06
Papelería	\$ 30.544,96	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30.544,96
Tasas, Luz, Gas y Agua	\$ 4.506,80	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.506,80
Mantenimiento y Limpieza	\$ 12.639,68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.639,68
Avisos Oficiales	\$ 68.641,89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68.641,89
Publicidad	\$ 131.867,14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 131.867,14
Movilidad y Viáticos	\$ 110.187,70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 110.187,70
Comisiones y Gastos Bancarios	\$ 10.112,23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.112,23
Gastos Representación Inst.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Servicios de Terceros	\$ 85.231,98	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 85.231,98
Teléfono	\$ 27.227,80	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27.227,80
Intereses cedidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ayuda Social y a las Unidades Básicas	\$ 665,31	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 665,31
Varios	\$ 62.822,47	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 62.822,47
Gastos Pagados por Adelantado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 633.768,02	\$ -	\$ 41.708,50	\$ -	\$ 675.476,52

Miguel Angel Pichetto

Presidente
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

Humberto A. Marinao

Tesorero
Partido Justicialista
Distrito Río Negro

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 31/01/2012.....\$3.881,01
al 31/01/2011.....\$ 2.134,43

2- Banco :

La cuenta Banco Nación Cuenta Corriente Funcionamiento N° 54.610.943/98 posee un saldo en libros al 31/01/2012 por \$148.733,93

31/01/2011 por \$155.904,55

2.2 Cuentas por cobrar a terceros por actividad principal

	Al 31/01/2012	Al 31/01/2011
Aportes de la Legislatura de Río Negro a recibir	\$ 10.900,66	\$ 18.260,91
Fondo Apoyo Actividad Política Río Negro a recibir	\$ 0,00	\$ 140.017,55
Anticipo a Proveedor	\$ 0,00	\$ 1.944,00
TOTAL	\$ 10.900,66	\$ 160.222,46

2.3 Créditos no corrientes

	Al 31/01/2012	Al 31/01/2011
Fondo Partidario Permanente a recibir (a)	\$0,00	\$1.297,01
Aporte Ext. Edo Nal p/ Camp Electoral a recibir (b)	\$ 0,00	\$4.393,36
Aportes a recibir p/impresión de Boletas (c)	\$ 0,00	\$ 3.008,29
Anticipo a Proveedor	\$1.944,00	\$ 227,00
Gastos Pagados por Adelantado (d)	\$ 0,00	\$1.380,00
Anticipo para gastos a rendir	\$ 15.908,03	\$15.908,03
TOTAL	\$ 17.852,03	\$26.213,69

Los rubros identificados como (a), (b), (c) y (d) se imputaron como un egreso extraordinario en virtud de su incobrabilidad, de acuerdo a las observaciones realizadas en cada caso por el auditor contable de la Justicia Electoral Federal.

El monto Expuesto como Anticipo a Proveedor corresponde al traspaso desde activo corriente en virtud del tiempo que permaneció en el patrimonio.

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

	Al 31/01/2012	Al 31/01/2011
Hotel Argentino	\$ 0,00	\$ 530,00
Aeroclub Gral. Roca	\$ 0,00	\$ 3.595,00
El Atlántico	\$ 0,00	\$ 551,00
TV Río Colorado	\$ 0,00	\$ 3.413,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 8.089,00

Los rubros aquí indicados se imputaron como un ingreso extraordinario en virtud de su prescripción, de acuerdo a las observaciones realizadas en cada caso por el auditor contable de la Justicia Electoral Federal. En forma individual no superan el límite legal de topes máximos establecido por la ley 26.215.

2.6 Recursos para fines generales

	Al 31/01/2012	Al 31/01/2011
Aportes Públicos Fondo Partidario Permanente	\$ 60.365,86	\$ 56.698,66
Fondo Apoyo Actividad Política Río Negro	\$ 140.017,55	\$ 140.017,55
Aportes Legislatura de Río Negro	\$ 269.539,29	\$ 208.774,17
TOTAL	\$ 469.922,70	\$ 405.490,38

2.7 Recursos para fines específicos

	Al 31/01/2012	Al 31/01/2011
Contribuciones Privadas para Campaña	\$46.000,00	\$14.500,00
TOTAL	\$46.000,00	\$14.500,00

Corresponde a contribuciones para campaña de Intendentes y Concejales Municipales.

2.8 Diversos

Corresponden a ajuste por cheques no debitados por \$7.950,25 y Deudas prescritas por \$8.089,00 con un saldo total al 31/01/2012 de \$16.039,25

al 31/01/2011 de \$18.768,22

2.9 Gastos para Desarrollo Institucional

Se encuentran expuestos analíticamente en el Cuadro de Gastos.

El rubro "Curso de Capacitación y Actualización Política" representa aproximadamente el 23,00 % 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 Intendentes y Concejales de diversas localidades de la Provincia.

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 2011 y finalizado el 31 de enero de 2012, que se indican a continuación:

Estado de Situación Patrimonial al 31 de enero de 2012 y 31 de Enero de 2011
Estado de Recursos y Gastos al 31 de enero de 2012 y 31 de Enero de 2011
Estado de Evolución de Patrimonio Neto al 31 de enero de 2012 y 31 de Enero de 2011
Estado de Flujo de Efectivo al 31 de enero de 2012 y 31 de Enero de 2011
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 01/02/2010 y finalizado el 31/01/2011.

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 31/01/2012 y al 31/01/2011; 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 2012, no surgen de las registraciones contables deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social.

VIEDMA, 19 de abril de 2012.-