

**PARTIDO JUSTICIALISTA DISTRITO RIO NEGRO**

ESTADOS CONTABLES 2005:

Iniciado el 01 de enero de 2005

Finalizado el 31 de diciembre de 2005

Expresado en moneda constante en pesos

Domicilio Legal: Buenos Aires 49 – Viedma – Río Negro

**Partido Justicialista Distrito Río Negro**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

Período comprendido entre el 01/01/2005 y el 31/12/2005

En pesos

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

CAJA Y BANCOS (s/Nota 2.1.)	53.515,92
INVERSIONES CORRIENTES	0,00
CREDITOS CORRIENTES (s/Nota 2.2)	274.216,88
<b>Total del activo corriente</b>	<b>327.732,80</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

INVERSIONES NO CORRIENTES	0,00
CREDITOS NO CORRIENTE	0,00
BIENES DE USO (s/Anexo I) (s/Nota 2.3)	93.243,26
OTROS ACTIVOS	0,00
<b>Total del Activo no corriente</b>	<b>93.243,26</b>

**Total del Activo** **420.976,06**

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables. Dictamen por separado, inicialado para su identificación

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

Período comprendido entre el 01/01/2005 y el 31/12/2005

En pesos

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

DEUDAS COMERCIALES (s/Nota 2.4)	41.940,41
DEUDAS SOCIALES	0,00
DEUDAS FINANCIERAS	0,00
OTRAS DEUDAS	0,00
PREVISIONES	0,00
<b>Total del Pasivo corriente</b>	<b>41.940,41</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

DEUDAS COMERCIALES	0,00
DEUDAS FINANCIERAS (s/Nota 2.5)	238.052,47
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>238.052,47</b>

**Total del Pasivo**

**279.992,88**

**Subtotal**

**279.992,88**

**PATRIMONIO NETO**

(Según estado respectivo) (s/Nota 2.6)

140.983,18

**TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO**

**420.976,06**

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables. Dictamen por separado, inicialado para su identificación

## ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Período comprendido entre el 01/01/2005 y el 31/12/2005

En Pesos

### **RECURSOS**

RECURSOS PARA DESARROLLO INSTITUCIONAL (s/Nota 2.7)	212.257,48
RECURSOS PARA CAMPAÑA	30.650,86
ALQUILERES GANADOS	0,00
OTROS RECURSOS DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO	0,00
APORTES DE AFILIADOS	0,00
OTROS	805,75
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>243.714,09</b>

### **GASTOS**

GASTOS PARA DESARROLLO INSTITUCIONAL (s/Nota 2.8)	(216.256,23)
GASTOS PARA LA CAMPAÑA ELECTORAL DIPUTADO NACIONAL (s/Nota 2.9)	(27.062,02)
GASTOS DE LA CAMPAÑA ELECTORAL CARGOS MUNICIPALES (s/Nota 2.10)	(15.692,03)
GASTOS DE LA CAMPAÑA ELECTORAL PRESIDENTE	(208,00)
OTROS GASTOS	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>(259.218,28)</b>
RDO POR VARIACION EN EL PODER ADQ DE LA MONEDA	0,00

**RESULTADO ORDINARIO - SUPERAVIT / DEFICIT** (15.504,19)

RESULTADO EXTRAORDINARIO

***SUPERAVIT / DEFICIT FINAL DEL EJERCICIO*** (15.504,19)

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables. Dictamen por separado, inicialado, para su identificación.

## Partido Justicialista Distrito Río Negro

### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Período comprendido entre el 01/01/2005 y el 31/12/2005

En pesos

	SUPERAVIT INICIAL	SUPERAVIT O DEFICIT ACUMULADO	SUPERAVIT DEFICIT EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO NETO
Según estados contables del ejercicio anterior	156.487,37	0,00	(15.504,19)	140.983,18
Modificación del saldo				
<b>Movimientos del ejercicio</b>				
Capitalización del Superávit	0,00	0,00		0,00
Superávit (Déficit) según Estado de Resultados y Gastos			0,00	0,00
<b>Saldo al cierre del ejercicio</b>	<b>156.487,37</b>	<b>0,00</b>	<b>(15.504,19)</b>	<b>140.983,18</b>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables. Dictamen por separado, inicialado para su identificación

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Período comprendido entre el 01/01/2005 y el 31/12/2005

En pesos

Ejercicio al 31/12/2005

**Variaciones del Efectivo**

Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 61.552,07
Efectivo al Cierre del Ejercicio	\$ 53.515,92

---

Aumento/Disminución Neta del Efectivo	-\$ 8.036,15
---------------------------------------	--------------

---

**Causas de Variación del Efectivo**

**Actividades Operativas**

Recursos Cobrados	\$ 136.179,83
Gastos Pagados	\$ 139.848,58

---

<b>Flujo Neto de Efectivo Generado/Utilizado por Actividades Operativas</b>	<b>-\$ 3.668,75</b>
---	---------------------

---

**Actividades de Inversión**

Disminución de pasivos	-\$ 2.578,40
Incorporación Bienes de Uso	-\$ 1.789,00
Incorporación Otros Activos	
Resultado Financiero y por Tenencia	\$ -

---

<b>Flujo Neto de Efectivo Generado/Utilizado por Actividades de Inversión</b>	<b>-\$ 4.367,40</b>
---	---------------------

---

**Actividades de Financiación**

---

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

---

---

<b>Aumento/Disminución Neta del Efectivo</b>	<b>-\$ 8.036,15</b>
--	---------------------

---

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables. Dictamen por separado, inicialado, para su identificación.

**BIENES DE USO**

Período comprendido entre el 01/01/2005 y el 31/12/2005

Anexo I  
En pesos

RUBROS	VALOR AL INICIO	ALTAS	BAJAS	AJUSTE V.C.	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES		AJUSTE V.C.	ACUM. AL CIERRE	VALOR AL CIERRE
						ACUM AL INICIO	DEL EJERCICIO			
INMUEBLES										
1 Terreno Bs As 49	45.636,18				45.636,18					45.636,18
2 Edificio Bs As 49	62.123,04				62.123,04	16.151,98	1.242,46		17.394,44	44.728,60
MUEBLES Y UTILES										
	15.129,73	1.489,00		-292,36	16.326,37	14.287,27	213,80		14.501,07	1.825,30
EQUIPOS DE COMPUTACION										
	8.236,15	300,00		848,11	9.384,26	7.874,65	456,43		8.331,08	1.053,18
<b>TOTAL</b>										<b>93.243,26</b>

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables. Dictamen por separado, inicialado, para su identificación.

<b>ANALISIS DE LOS GASTOS DEL EJERCICO</b>						<u>Anexo II</u>
CONCEPTO	TOTAL	Para Desenvolvimiento Institucional	Campaña Electoral Diputado Nacional	Campaña Electoral Cargos Municipales	Campaña Electoral Presidente	
Cursos Capacitación y Actualización Política	\$ 7.980,21	\$ 7.980,21	\$ -	\$ -	\$ -	-
Mantenimiento Equipos Computación	\$ 2.160,76	\$ 2.160,76	\$ -	\$ -	\$ -	-
Honorarios Profesionales	\$ 13.497,50	\$ 12.697,50	\$ 800,00	\$ -	\$ -	-
Campaña Elecciones Internas	\$ 1.798,50	\$ 1.798,50	\$ -	\$ -	\$ -	-
Amortizaciones	\$ 1.912,69	\$ 1.912,69	\$ -	\$ -	\$ -	-
Papelería y Folletería	\$ 20.856,07	\$ 11.137,72	\$ 1.140,00	\$ 8.578,35	\$ -	-
Tasas, Luz, Gas y Agua	\$ 2.376,81	\$ 2.376,81	\$ -	\$ -	\$ -	-
Mantenimiento y Limpieza	\$ 3.308,46	\$ 3.308,46	\$ -	\$ -	\$ -	-
Publicidad y Avisos Oficiales	\$ 24.880,56	\$ 9.647,74	\$ 14.673,67	\$ 559,15	\$ -	-
Movilidad y Viáticos	\$ 34.959,64	\$ 26.047,14	\$ 7.076,00	\$ 1.836,50	\$ -	-
Representación Institucional	\$ 5.173,84	\$ 5.173,84	\$ -	\$ -	\$ -	-
Comisiones y Gastos Bancarios	\$ 4.895,05	\$ 3.670,12	\$ 250,75	\$ 766,18	\$ 208,00	-
Teléfono	\$ 22.993,62	\$ 22.993,62	\$ -	\$ -	\$ -	-
Intereses cedidos	\$ 83.905,60	\$ 83.905,60	\$ -	\$ -	\$ -	-
Alquileres	\$ 900,00	\$ -	\$ -	\$ 900,00	\$ -	-
Impresión de Boletas	\$ 3.000,00	\$ -	\$ -	\$ 3.000,00	\$ -	-
Varios	\$ 24.618,97	\$ 21.445,52	\$ 3.121,60	\$ 51,85	\$ -	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 259.218,28</b>	<b>\$ 216.256,23</b>	<b>\$ 27.062,02</b>	<b>\$ 15.692,03</b>	<b>\$ 208,00</b>	

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables. Dictamen por separado, inicialado, para su identificación.



<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>
--------------------------------------

**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 y 11 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; en función a esta implementación, fue necesario realizar ajustes al inicio del ejercicio en varias cuentas patrimoniales y de resultado.

*1.2 Criterios de Valuación*

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea, sin reconocer los efectos de la inflación por la R.T.6. El impacto de dicho ajuste no resulta significativo, dado que los índices del período no son importantes.

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.
- 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*

Se presentan las cuentas bancarias abierta que tuvo movimientos durante el año en el Banco Nación. La cuenta N° 54.600.220/19 fue cerrada el 31/08/05.

Banco Nación Cta Ctte Funcionamiento N° 54.610.943/98	\$ 7.599.76
Banco Nación Cta Contingente	\$ 45.000,00
Banco Nación Dip. Nacional 54.600.270/64	\$ 749.25
Banco Nación Municipales 54.600.269/82	\$166.91
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 53.515,92</b>

## 2.2 Créditos Corrientes

Fondo Partidario Permanente a recibir	-
Aporte Ext. Edo Nacional p/ Campaña Electoral a recibir	\$ 51.891,52
Aportes a recibir p/impresión de Boletas	\$ 4.585,45
Aportes de la Legislatura de Río Negro	\$ 7.143,49
Fondo Apoyo Actividad Política Río Negro a recibir	\$ 208.989,42
Anticipo a Proveedor	\$ 227,00
Gastos Pagados por Adelantado	\$ 1.380,00
<b>TOTAL</b>	<b>274.216,88</b>

## 2.3 Bienes de Uso

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

Se realizaron ajustes en las partidas de Equipos de Computación y Muebles y útiles, con el fin de unificar el método de amortización de línea recta, considerando los años de vida útil de cada bien.

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

## 2.3 Deudas Comerciales

Tejeda Edgardo Oscar	\$ 1.056,70
Canal 10	\$ 14.673,67
Rousiot Evelyn	\$500,00
Stábile Fernando	\$ 300,00
Henry Genine SH	\$ 1.140,00
Pinturería Gianni SH	\$ 1.527,10
Gutiérrez Victor Gabiel	\$ 400,00
Meder Rubén Omar	\$ 103,00
3 de Mayo SA	\$ 361,50
Barber Ramón	\$ 1.000,00
Fredes Turismo SRL	\$ 8.930,00
Martinez Arsenio	\$ 3.200,00
Abel Mario	\$ 57,07
Idiarte Basilio	\$ 601,87
Hotel Argentino	\$ 530,00
Aeroclub Gral. Roca	\$ 3.595,00

El Atlántico	\$ 551,50
TV Río Colorado	\$ 3.413,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 41.940,41</b>

#### 2.5 Deudas Financieras No Corrientes

La deuda con el Banco Nación por \$ 238.052,47 (corresponde a capital más intereses al 31/12/05) Se depositó el 19/09/03 \$ 30.000 y el 05/01/04 \$ 15.000 en la cuenta contingente del Banco Nación para imputar al capital y renegociar la deuda con el mismo.

#### 2.6 Patrimonio Neto

Se ha modificado la composición de este rubro en función a la aplicación de la Acordada Nro.2 de la Cámara Nacional Electoral (Plan de Cuentas).

El Superavit Inicial comprende la diferencia entre el activo y pasivo del partido al 31/12/04, en función a lo expresado por esta acordada.

#### 2.7 Recursos para Desarrollo Institucional

Aportes Públicos Fondo Partidario Permanente	\$ 21.431,91
Fondo Apoyo Actividad Política Río Negro	\$ 104.494,71
Aportes Legislatura de Río Negro	\$ 83.130,86
Aportes Concejales Municipales	\$ 3.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 212.257,48</b>

#### 2.8 Gastos para Desarrollo Institucional

Se encuentran expuestos analíticamente en el Cuadro de Gastos.

#### 2.9 Gastos para la Campaña Electoral Diputado Nacional

Corresponden a gastos de la Campaña a Diputado Nacional 2005, cuyo comicio fue realizado el 23 de octubre de 2005.

Los gastos expuestos coinciden con los informes presentado a la Cámara Nacional Electoral cumpliendo con lo estipulado en los Art. 54 y 58 de la ley 25.600.

### 2.10 Gastos de la Campaña Electoral Cargos Municipales

Corresponden a gastos de la Campaña a Cargos Municipales (Concejales y Miembros del Tribunal de Cuentas) de la Localidades de Guardia Mitre, Valcheta, Ing. Jacobacci, Sierra Colorada, Ramos Mexía, Los Menucos, Maquincao, Ñorquinco, Pilcaniyeu, Comallo, El Bolsón, Pomona, Darwin, Coronel Belisle, Chichinales y C. Enrique Godoy.

Los gastos expuestos coinciden con certificaciones presentadas a la Justicia Electoral Provincial de Río Negro.

## **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, correspondiente al ejercicio iniciado el 1° de enero de 2005 y finalizado el 31 de diciembre de 2005, que se indican a continuación:

- 1) Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2005
- 2) Estado de Recursos y Gastos al 31 de diciembre de 2005
- 3) Estado de Evolución de Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2005
- 4) Estado de Origen y Aplicación de Fondos al 31 de diciembre de 2005
- 5) Notas y Cuadros Anexos

### **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.

No se ha seguido el criterio de Uniformidad debido a que el presente es el primer ejercicio en que se aplican las normas de exposición contenidas en la Resolución Técnica N°11 y la acordada N° 2 de la Cámara Nacional Electoral, que establece el Plan de Cuentas a seguir por los Partidos Políticos. Por este motivo no se presentan los Estados Contables en forma comparativa con el ejercicio anterior.

Asimismo, se aplicaron las Resoluciones Técnicas N° 16, 17, 18 y 19.

El Partido Justicialista Distrito Río Negro ha sido demandado en autos caratulados: “Ochionero Juan Carlos c/Partido Justicialista s/sumario Expte. Nro. 26355 VI-2001 Secretaría 6 del Juzgado Civil, Comercial y de Minería N° 5 de la Provincia de Río Negro”.

### 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 31/12/2005; los resultados de sus operaciones, las variaciones de su patrimonio y del flujo de efectivo de acuerdo con las normas contables vigentes, aplicadas uniformemente, excepto en lo que se refiere a lo señalado en las Aclaraciones Previas al Dictamen.

### IV) Información Especial Requerida por Disposiciones Legales

- a) Los Estados Auditados concuerdan con los registros contables del Partido, los que han sido llevados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
- b) El Partido al 31 de diciembre de 2005, no registra deudas previsionales exigibles al momento del presente dictamen.

VIEDMA, 30 de junio de 2006.-