

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL (rectificativo)
(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012)

ACTIVO	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota A 1)	4.551,87	448,07
Inversiones		
Créditos (Nota A2)	4.433,58	0,00
Total Activo Corriente	8.985,45	448,07
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones		
Bienes de Uso (Nota A2)	105,00	105,00
Activos Intangibles		
Otros		
Total Activo no Corriente	105,00	105,00
Total Activo	9.090,45	553,07
PASIVO CORRIENTE		
Deudas	0,00	0,00
Previsiones		
Total Pasivo Corriente	0,00	0,00
PASIVO NO CORRIENTE		
Total Pasivo no Corriente		
Total Pasivo	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	9.090,45	553,07
Total Pasivo y Patrimonio Neto	9.090,45	553,07

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS (rectificativo)

(Correspondiente al ejercicio desde el 01-01-12 al 31-12-12 de P.C.P.)

	2012	2011
Resultados Ordinarios	\$	\$
RECURSOS		
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines generales (Nota B1)	39.410,36	36.011,82
Para fines específicos		
Recursos Diversos		
Total Recursos	39.410,36	36.011,82
GASTOS		
GASTOS ORDINARIOS	36.967,33	36.448,52
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS ESPECÍFICOS DE SECTORES		
AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO		
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
TOTAL RESULTADOS ORDINARIOS		
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
RECURSOS EXTRAORDINARIOS (Nota B2)	6.094,35	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
SUPERÁVIT (DÉFICIT) final del ejercicio	8.537,38	-436,70

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO (rectificativo)

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012)

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS		RESERVA POR VALUACIÓN TÉCNICA	SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADOS	TOTAL	
	CAPITAL	DE FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS			SUBTOTAL	2012
Saldos al comienzo del ejercicio anterior					2012	2011
Saldos al inicio del ejercicio				553,07	553,07	720,63
A.R.E.A.				0,00	0,00	269,14
Saldos modificados al inicio				553,07	553,07	989,77
Registración de revaluación técnica de bienes.						
Superávit (Déficit) del ejercicio				8.537,38	8.537,38	-436,70
Saldos al cierre del ejercicio				9.090,45	9.090,45	553,07

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo - rectificativo)

(Por el ejercicio anual finalizado el 31-12-12 de Partido Conservador Popular)

VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.	2012	2011
EFFECTIVO Y E.E. AL INICIO DEL EJERCICIO	448,07	884,77
EFFECTIVO Y E.E. AL CIERRE DEL EJERCICIO	4.551,87	448,07
AUMENTO NETO DEL E. Y E.E.	4.103,80	-436,70
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO Y E.E.		
FONDO PARTIDARIO PERMANENTE 2012	14.817,06	8975,82
APORTE EXTRAORDINARIO	20.000,00	
APORTES GOBIERNO PROVINCIAL	0,00	27.036,00
APORTES MANTENIMIENTO CUENTA BANCARIA 2012	159,72	
DONACIONES RECIBIDAS (Nota C1)	6.094,35	
PAGO DE GASTOS (Nota C2)	36.967,33	36.448,52
FLUJO NETO DEL E Y EE GENERADO POR ACT. OP.	4.103,80	-436,70
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO NETO DEL E. Y E.E. GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA GENERADOS POR EL E. Y E.E.		
AUMENTO DEL E. Y E.E. POR R F Y T GENERADOS POR EL E. Y. E.E.		
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y E.E.	4.103,80	-436,70

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

ANEXO DE BIENES DE USO

(Correspondiente al ejercicio finalizado el 31-12-12 de P.C.P.)

CONCEPTO	SALDOS AL INICIO	ALTAS / BAJAS	SALDOS AL CIERRE	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE	
				Al inicio	Del ejercicio	Ajustes	Al Cierre	2012	2011
Heladera Coldex 430 litros	605,00		605,00	500,00	0,00	0,00	500,00	105,00	105,00
Total	605,00		605,00	500,00	0,00	0,00	500,00	105,00	105,00

Las notas y anexos que acompañan forman parte integrante de este estado.

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

RECURSOS ORDINARIOS AL 31-12-12 (rectificativo)

DETALLE	PARA FINES GENERALES	ESPECIFICOS	DIVERSOS	TOTAL	
				2012	2011
CUOTAS SOCIALES					
CONCESIONES					
CANTINA					
INTERESES					
VENTA DE BIENES					
APORTE EXTRAORD.					
DONACIONES					
SUBSIDIOS	39.410,36			39.410,36	36.011,82
INGRESOS VARIOS					
TOTAL	39.410,36			39.410,36	36.011,82

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN DEL 01-01-2012 AL 31-12-2012 (rectificativo)

DETALLE	2012	2011
GASTOS VARIOS	\$ 7.670,08	\$ 5.073,33
MOVILIDAD Y VIATICOS	\$ 6.252,00	\$ 12.127,56
GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUCIONAL	\$ 8.336,34	\$ 8.687,05
PAPELERIA	\$ 1.382,90	\$ 605,58
IMPUESTOS, TASAS Y SERVICIOS	\$ 7.660,38	\$ 7.955,00
CURSOS DE CAPACITACIÓN A CIUDADANOS	\$ 4.000,00	\$ 2.000,00
GASTOS BANCARIOS	\$ 1.665,63	\$ 0,00
TOTAL	\$ 36.967,33	\$ 36.448,52

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DEL PARTIDO CONSERVADOR POPULAR

cerrados el 31 de Diciembre de 2012 (rectificativo).

1 – NORMAS CONTABLES

1.1 Modelo de Presentación de los Estados Contables:

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11 y 25 de la F.A.C.P.C.E y han sido presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior.

1.2 Base de preparación de los Estados Contables:

En los Estados Contables, no se practicó el ajuste por inflación debido a la poco significativa variación del IPIM. El ajuste por inflación se practicó hasta el 28-02-2003 de acuerdo a lo que dispone el Decreto 664/03; habiendo considerado el Ente luego de dicha fecha poco significativa la variación del IPIM, así también se consideraron las Resoluciones N° 287/03 de la F.A.C.P.C.E. y 15/03 del C.P.C.E.S.J. que dejan sin efecto la reexpresión.

1.3 Criterios de Valuación:

A – Caja Y Bancos:

Valuadas a su valor nominal.

B- Bienes de Uso

Los bienes de uso se encuentran a su valor actualizado al 28-02-2003 menos las correspondientes amortizaciones acumuladas, así los valores obtenidos no superan su valor recuperable. El método de amortización utilizado es el de la línea recta año de alta completo.

A – ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO CORRIENTE

Nota A 1 – CAJA Y BANCOS, rubro compuesto por:

	2012	2011
Banco Nación Cuenta Corriente	\$ 4.551,87	447,66
Caja	\$ 0,00	0,41
Total	\$ 4.551,87	\$ 448,07

Nota A 2 – CREDITOS, rubro compuesto por:

	2012	2011
Fondo Partidario Permanente 2012 a Cobrar	\$ 4.433,58	\$ 0,00
Total	\$ 4.433,58	\$ 0,00

Nota A 3 – BIENES DE USO, rubro compuesto por:

	2012	2011
Heladera Coldex 430 litros	\$ 605,00	\$ 605,00
Amortizaciones Acumuladas	\$ 500,00	\$ 500,00
Total	\$ 105,00	\$ 105,00

La heladera coldex ya cumplió su vida útil por lo tanto se expone a su valor recuperable.

DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.

B- ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

	2012	2011
Nota B 1 RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines generales, rubro compuesto por:		
Fondo Partidario Permanente	\$ 19.250,64	\$ 8.975,82
Aportes Gobierno Provincial Ley N° 8200	\$ 0,00	\$ 27036,00
Aporte Extraordinario	\$ 20.000,00	\$ 0,00
Aportes mantenimiento cuenta bancaria	\$ 159,72	
Total	\$ 39.410,36	\$ 36011,82

Nota B2 – APORTES EXTRAORDINARIOS, rubro compuesto por:

	2012	2011
Donaciones recibidas Sra. María Beatriz Tolomeo de Ferreiro	\$ 6.094,35	\$ 0,00
Total	\$ 6.094,35	\$ 0,00

C – ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CAUSAS DE LAS VARIACIONES

Nota C1 – Donaciones recibidas, rubro compuesto por:

	2012	2011
- Donación Sra. María Beatriz Tolomeo de Ferreiro	\$ 6.094,35	\$ 0,00
Total	\$ 6.094,35	\$ 0,00

Nota C 2 – Pago de gastos, rubro compuesto por:

	2012	2011
Gastos varios	\$ 7.670,08	\$ 5.073,33
Movilidad y viáticos	\$ 6.252,00	\$ 12.127,56
Gastos de representación institucional	\$ 8.336,34	\$ 8.687,05
Papelería	\$ 1.382,90	\$ 605,58
Impuestos, tasas y servicios	\$ 7.660,38	\$ 7.955,00
Cursos de capacitación de ciudadanos	\$ 4.000,00	\$ 2.000,00
Gastos bancarios	\$ 1.665,63	\$ 0,00
Total	\$ 36.967,33	\$ 36.448,52

No se presentaron los Anexos al Estado de Recursos y Gastos tal como lo establece la RT N° 25 por cuanto el Ente solo posee un solo sector.

Cabe mencionar que el presente balance rectificado se confeccionó por expreso pedido del Juzgado Electoral y del Perito Auditor de la Cámara Nacional Electoral Dr. Guillermo Stefanini. La causa de la rectificación se debió a un importe correspondiente al Fondo Partidario Permanente 2012 que se contabilizó como percibido en el ejercicio 2012 cuando en realidad debió reflejarse como crédito. Dicha situación se tiene en cuenta en el Estado de Situación Patrimonial actual.

INFORME DEL AUDITOR

**Sres. Afiliados del
Partido Conservador Popular – Distrito San Juan**

En mi carácter de Contador Público independiente, he practicado el examen de los estados contables al 31 de Diciembre de 2012 pertenecientes al Partido Conservador Popular habiendo verificado lo siguiente:

1 – Estados Contables Auditados (**comparativo con el ejercicio anterior**):

- A – Estado de Situación Patrimonial al 31-12-12 (rectificativo)
- B – Estado de Recursos y Gastos del ejercicio desde el 01-01-12 al 31-12-12. (rectificativo)
- C – Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31-12-12. (rectificativo)
- D – Estado de Flujo de Efectivo por el período desde el 01-01-12 al 31-12-12. (rectificativo)

2 – Alcances de la auditoría:

He realizado el examen de la información contenida en los Estados Contables indicados en el apartado 1 en forma comparativa con el ejercicio anterior, de acuerdo con las normas de auditoría aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales, las que prescriben la revisión selectiva de la información.

3 – Dictamen:

En mi opinión los Estados Contables mencionados en el apartado 1, presentan razonablemente la Situación Patrimonial y Financiera del Partido Conservador Popular al 31 de Diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones con los cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio finalizado, y de los fondos del ejercicio finalizado, en un todo de acuerdo con Normas Contables Profesionales y disposiciones legales vigentes.

4 – Información especial requerida por disposiciones legales vigentes:

En cumplimiento a las disposiciones legales vigentes informo que:

A – Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a los registros contables que han sido llevados en forma técnicamente aceptable y de acuerdo a normas legales vigentes.

B – Al cierre no existen montos a favor de las cajas de previsión, debido a que el Partido Conservador Popular, no tiene empleados en relación de dependencia.

San Juan, 20 de mayo de 2013.-

**DRA. DANIELA CELESTE GONZALEZ
CONTADORA PÚBLICA
MAT. N° 2097 C.P.C.E.S.J.**