

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

ANEXO II

En Moneda Homogenea

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Rubro	2012				
	Total	Gastos de Cpña. Presidente	Gastos de administración	Gastos de Cpña. Gobernador	Otros Gastos
.Sueldo Personal Adm.	33.125,22	0,00	33.125,22	0,00	0,00
.Honorarios Profesionales	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
.Cargas Sociales	10.919,66	0,00	10.919,66	0,00	0,00
.Cursos de Capacitación	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
.Intereses Pagados	623,31	0,00	623,31	0,00	0,00
.Libreria y Papeleria	2.099,40	0,00	2.099,40	0,00	0,00
.Gastos de Electricidad	3.458,10	0,00	3.458,10	0,00	0,00
.Servicio de Aguas	4.745,11	0,00	4.745,11	0,00	0,00
.Avisos Oficiales	309,40	0,00	309,40	0,00	0,00
.Gtos. De Limpieza	8.528,88	0,00	8.528,88	0,00	0,00
.Gtos. De Computacion	882,11	0,00	882,11	0,00	0,00
.Viaticos y Movilidad	11.682,24	0,00	11.682,24	0,00	0,00
.Gtos. Varios	232,50	0,00	232,50	0,00	0,00
.Gtos. Representacion Inst.	830,97	0,00	830,97	0,00	0,00
.Gtos. Encomiendas y Correos	82,84	0,00	82,84	0,00	0,00
.Sanciones Justicia Electoral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.Multas Seg. Social	1.413,08	0,00	1.413,08	0,00	0,00
.Gtos. Bancarios	1.500,40	0,00	1.500,40	0,00	0,00
.Gtos. De Telefono	5.204,64	0,00	5.204,64	0,00	0,00
.Gtos. De Mantenimiento	513,50	0,00	513,50	0,00	0,00
.Amortizacion Muebles y Utiles	1.438,65	0,00	0,00	0,00	1.438,65
.Amortizacion Edificio	5.277,28	0,00	0,00	0,00	5.277,28
.Amortizacion Instalaciones	4.087,50	0,00	0,00	0,00	4.087,50
Transporte	112.954,79	0,00	102.151,36	0,00	10.803,43

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

ANEXO I

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EVOLUCION DE BIENES DE USO

En Moneda Homogenea

Cuenta Principal	2012									2011
	Costo original				Depreciación acumulada					Neto resultante
	Al comenzar el ejercicio	Aumentos	Bajas	Al finalizar el ejercicio	Al comenzar el ejercicio	Bajas	Del ejercicio	Al finalizar el ejercicio	Neto resultante	
.Inmuebles	329.829,94	-	-	329.829,94	143.233,06	-	5.277,28	148.510,34	181.319,60	186.596,88
.Muebles y Utiles	18.848,80	4.912,32	-	23.761,12	18.392,61	-	1.438,65	19.831,26	3.929,86	456,19
.Instalaciones	81.750,00	-	-	81.750,00	48.719,88	-	4.087,50	52.807,38	28.942,62	33.030,12
Total	430.428,74	4.912,32	-	435.341,06	210.345,55	-	10.803,43	221.148,98	214.192,08	220.083,19

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN
 Contador Público Nacional (U.N.C.)
 MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

NOTA LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

En Moneda Homogenea

1 NORMAS CONTABLES

Las normas contables más significativas consideradas para la preparación del presente balance general son las siguientes:

1.1. Consideración de los efectos de la inflación

Los estados contables han sido preparados conforme a la Resolución Técnica Nº 8 - 11 16 y 17

En el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2012 no se ha practicado el ajuste por inflación en concordancia con el capítulo Nº 7 de la resolución Técnica Nº 16 y por la R. G. 287/03 de la junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2. Criterios de Valuación

Bienes de uso

Los bienes de uso están valuados a su costo reexpresados, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

El valor de los bienes de uso, en su conjunto, no supera su valor recuperable.

1.3 Estado de Flujo de Efectivo

Debido a que en el año 2012 y por modificación de la R. T. Nº 11 por la R. T. Nº 25, el Estado de Flujo de Efectivo se debe realizar obligatoriamente por el método Directo, y como se venía realizando por el método indirecto, me es imposible realizar dicho Estado en forma comparativa con el año 2011, a partir del próximo año se realizará el comparativo debido a que se va a utilizar el mismo método de confección del Flujo de Efectivo.

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN

Contador Público Nacional (U.N.C.)

MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

2 COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

ACTIVO CORRIENTE

a) Disponibilidades

	2012	2011
Caja	417,63	1.069,29
Bco. Nacion Cta. Cte. 21300980/71	49.771,06	82.335,94
	<u>50.188,69</u>	<u>83.405,23</u>

b) Créditos

	2012	2011
Aporte Extraordinario P/Campaña 2003	109.149,00	-
Fondo Partidarios a Recibir	-	7.626,97
P. Accion P/la Republica a Cobrar	-	12.465,00
	<u>109.149,00</u>	<u>20.091,97</u>

c) Deudas Comerciales

	2012	2011
Servicios a Pagar	947,41	338,94
	<u>947,41</u>	<u>338,94</u>

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN

Contador Público Nacional (U.N.C.)

MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

d) Deudas Sociales y Fiscales

	2012	2011
Contribuciones a Pagar	917,21	384,64
Contribuciones O. Social a Pagar	497,63	208,65
Aportes Jubilacion a Pagar	726,93	304,84
Aportes Obra Social a Pagar	248,74	104,38
A.R.T. a Pagar	141,10	-
Plan Afip N° B472311	-	-
Plan Afip N° B859951	4.068,63	6.559,46
Aguinaldo a pagar	-	-
Sueldos y Jornales a Pagar	-	-
	<u>6.600,24</u>	<u>7.561,97</u>

e) Deudas Financieras

	2012	2011
Prestamo Campaña Electoral	<u>70.000,00</u>	<u>140.000,00</u>
	70.000,00	140.000,00

f) Deudas Financieras L. Plazo

	2012	2011
Prestamo Campaña Electoral L. Plazo	<u>344.000,00</u>	<u>274.000,00</u>
	344.000,00	274.000,00

MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

g) Campaña Electoral Freyre Fecha. 03/07/2011

	2012	2011
Ingresos	-	-
Cont. Y Donaciones P. Fisicas Campaña	-	4.750,00
Total Ingresos	-	-
Egresos	-	-
Publicidad Contratada C/Emisora	0,00	(600,00)
Gtos: Impresión de Boletas	0,00	(1.490,00)
Gtos: Folleteria P/Campaña	0,00	(1.040,00)
Gtos: Varios Campaña	0,00	(1.081,75)
Gtos: De Locucion Campaña	0,00	(500,00)
	0,00	(4.711,75)
Resultado Campaña Freyre	-	38,25

C: BOSSA, FABIO ROMAN

Contador Público Nacional (U.N.C.)

MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
 En Moneda Homogenea

Variaciones del efectivo	2012	2011
Efectivo al inicio del ejercicio	0,00	65.003,19
Incremento de Efectivo P/Aumento de Capital	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	0,00	65.003,19
Efectivo al cierre del ejercicio	0,00	83.405,23
Aumento (Disminución) neta del efectivo	0,00	18.402,04
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Déficit ordinaria del ejercicio	0,00	7.750,31
Depreciaciones Bs. De Uso	0,00	9.820,97
Provision de Impuestos	0,00	0,00
Ajustes para para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas	0,00	17.571,28
Cambios en cuentas patrimoniales		
Dism. Y/o Aum. de cuentas por pagar	0,00	(226,13)
Dism. Y/o Aum. de deudas Soc. y Fiscales	0,00	(2.364,93)
Aum. y/o Dism. de Ds. Financieras	0,00	0,00
Aum. y/o Dism. Creditos Por Cobrar	0,00	3.421,82
Ajuste de Ejercicio Anteriores	0,00	0,00
830,76	0,00	830,76
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en las actividades operativas	0,00	830,76
Actividades de inversión		
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión Por ventas Inversion		
Aumento (Disminución) neta del efectivo	0,00	18.402,04

Las notas 1 a 3 y los Anexos I a II que se acompañan son parte integrante de este estado.

Ct. BOSSA, FABIO ROMAN
 Contador Público Nacional (U.N.C.)
 MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

Vease mi informe de fecha 09 de Marzo de 2013

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR (Nota 1.3)
En Moneda Homogenea

Variaciones del efectivo	2012
Efectivo al inicio del ejercicio	83.405,23
Incremento de Efectivo P/Aumento de Capital	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	83.405,23
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 2.a)	50.188,69
Aumento (Disminución) neta del efectivo	(33.216,54)
Causas de las variaciones del efectivo	
Actividades operativas	
Cobros por recursos fines generales	(89.057,03)
Pagos de Deudas Comerciales	608,47
Pagos de Otros impuestos	(961,73)
Pagos de compras al contado	61.106,07
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en las actividades operativas	(28.304,22)
Actividades de inversión	
Pago por compras de Bs. De Uso	4.912,32
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión Por ventas Inversion	4.912,32
Aumento (Disminución) neta del efectivo	(33.216,54)

Las notas 1 a 2 y los Anexos I a II que se acompañan son parte integrante de este estado.

Ct. BOSSA, FABIO ROMAN
Contador Público Nacional (U.N.C.)
MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

Vease mi informe de fecha 09 de Marzo de 2013

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

En moneda Homogenea

	2012	2011
RECURSOS		
Aportes Publicos Fdo. Permanente	52.392,11	6.120,59
Contrib. Y Donac. Priv. Personas Fisicas	1.500,00	42.700,00
Contrib. Y Donac. Priv. Personas Fisica Campañas (Nota 2,g)	-	4.750,00
Dev. Gastos Mant. Cuenta Corriente	216,32	-
Aportes Extraordinario P/Campañas	109.149,00	193,50
Contrib. Y Donac. Priv. Personas Juridicas		16.300,00
TOTAL INGRESOS	163.257,43	70.064,09
Gtos. De Administracion	(102.151,36)	(47.781,06)
Otros Gastos	(10.803,43)	(9.820,97)
Gastos Campaña Electoral Municipal Freyre (Nota 2,g)	0,00	(4.711,75)
TOTAL GASTOS	(112.954,79)	(62.313,78)
INTERESES GANADOS	0,00	0,00
RESULTADO ORDINARIO SUPERAVIT	50.302,64	7.750,31

Las notas I a 2 y los Anexos I a II que se acompañan son parte integrante de este estado.

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN
Contador Publico Nacional (U.N.C.)
MAT. 10.13123.1 C.P.C.E

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

En Moneda Homogenea

	2012	2011		2012	2011
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Disponibilidades (Nota 2.a)	50.188,69	83.405,23	Deudas Comerciales (Nota 2.c)	947,41	338,94
Créditos (Nota 2.b)	109.149,00	20.091,97	Deudas Sociales y Fiscales (Nota 2.d)	6.600,24	7.561,97
Total del activo corriente	<u>159.337,69</u>	<u>103.497,20</u>	Deudas Financieras (Nota 2.e)	<u>70.000,00</u>	<u>140.000,00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			Total del pasivo corriente	<u>77.547,65</u>	<u>147.900,91</u>
Bienes de uso (Anexo I)	<u>214.192,08</u>	<u>220.083,19</u>	PASIVO NO CORRIENTE		
Total del activo no corriente	<u>214.192,08</u>	<u>220.083,19</u>	Deudas Financieras a L. Plazo (Nota 2.f)	<u>344.000,00</u>	<u>274.000,00</u>
Total del activo	<u><u>373.529,77</u></u>	<u><u>323.580,39</u></u>	Total Pasivo No Corriente	<u>344.000,00</u>	<u>274.000,00</u>
			Total del pasivo	<u><u>421.547,65</u></u>	<u><u>421.900,91</u></u>
			Total del patrimonio neto	(48.017,88)	(98.320,52)
			Total del pasivo mas patrimonio neto	373.529,77	323.580,39

Las notas 1 a 2 y los Anexos I a II que se acompañan son parte integrante de este estado.

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN
Contador Público Nacional (U.N.C.)
MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2012, comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO			TOTALES	
	Capital	De fondos para fines específicos	Total	Superavit (déficit) diferido	Superávit Reservado	Superávit (Déficit) no asignados	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldos al inicio del ejercicio anterior						(98.320,52)	(98.320,52)	(106.070,83)
Modificaciones del saldo inicial (Nota...)								
Saldos al inicio del ejercicio modificado						(98.320,52)	(98.320,52)	(106.070,83)
<u>Resolución de asamblea general ordinaria de fecha ...</u>								
Constitución de reservas								
Capitalización del superávit								
Absorción del déficit								
Desafectación de reservas								
Aportes irrevocables recibidos para fines específicos								
Utilización de aportes recibidos para fines específicos								
Incremento (Desafectación) de superávit (déficit) diferido								
Superávit (Déficit) final del ejercicio						50.302,64	50.302,64	7.750,31
Saldos al cierre del ejercicio						(48.017,88)	(48.017,88)	(98.320,52)

Las notas 1 a 2 y los Anexos I a II que se acompañan son parte integrante de este estado.

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN
 Contador Público Nacional (U.N.C.)
 MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO						
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO Correspondiente al ejercicio finalizado el 31/12/2012 <i>En Moneda Homogenea</i>						
	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012					2011
	Ganancias Reservadas			Superavit Inicial	Total del Patrimonio Neto	Total del Patrimonio Neto
	Reserva Legal	Otras Reservas	Total			
<u>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</u>						
.Según estados contables del ejercicio anterior	0,00	0,00	0,00	(98.320,52)	(98.320,52)	(106.070,83)
<u>SALDO MODIFICADOS</u>						
.Superavit del Ejercicio				50.302,64	50.302,64	7.750,31
.Ajuste de Ejercicios Anteriores						
Saldos al cierre del ejercicio 31/12/2012	0,00		0,00	(48.017,88)	(48.017,88)	(98.320,52)

Las notas 1 a 3 y los Anexos I a II que se acompañan son parte integrante de este estado.

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN
Contador Público Nacional (U.N.C.)
MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

Vease mi informe de Fecha 09 de Marzo de 2013

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31/12/2012

En moneda Homogenea

	Aportes de los propietarios						Revaluaciones Tecnicas
	Capital Suscrito	Ajuste de Capital	Aportes Capitalizados	Ajustes Ejer. Anteriores	Revaluos Legales	Total	
<u>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</u>							
.Según estados contables del ejercicio anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldos al cierre del ejercicio 31/12/2012	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Las notas 1 a 2 y los Anexos I a II que se acompañan son parte integrante de este estado.

Cr. BOSSA, FABIO ROMAN
Contador Público Nacional (U.N.C.)
MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

Vease mi informe de Fecha 09 de Marzo de 2013

DENOMINACION:

PARTIDO UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO

DOMICILIO LEGAL:

DEAN FUNES No. 228 - (5000) - CORDOBA

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Del Estatuto o Contrato Social

FECHA INSCRIPCION
EN EL REGISTRO PUBLICO DE
COMERCIO

De Las Modificaciones

NUMERO DE REGISTRO EN LA
INSPECCION DE SOC. JURIDICAS:

EJERCICIO ECONOMICO Nro:

19 Diecinueve

INICIADO EL:

01 de Enero de 2012

FINALIZADO EL:

31 de Diciembre de 2012

COMPOSICION DEL CAPITAL				ACCIONES		
Aumentos según Ley 19550						
Aprob. Asamb.	Fecha Emision	Inscrip. R.P. De C.	Tipo	Suscripto \$	Integrado \$	Acciones: Cantidad:

C. BOSSA, FABIO ROMAN

Contador Público Nacional (U.N.C.)

MAT. 10.13123.1 C.P.C.E.

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO.

ESTADOS CONTABLES

***PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2012***

INFORME DEL AUDITOR

Señores Socios de:

UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO.

Dean Funes N° 228 B° Centro Ciudad de Córdoba

Córdoba

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoria que he realizado de los Estados Contables del Partido "UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO" detallados en el apartado I y siguientes.

Los Estados citados constituyen una información preparada y emitida por la administración del Partido en ejercicio de sus funciones exclusivas. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados Estados Contables, basado en mi examen de auditoria con el alcance que menciono en el párrafo II.-

I) ESTADOS AUDITADOS

a- Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2012, cuyas cifras resumidas son las siguientes:

ACTIVO	\$ 375.529,77
PASIVO	\$(421.547,65)

PATRIMONIO NETO	\$ (48.017,88)

b- Estado de Recursos y Gastos correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2012, el cual arroja un "Superavit de \$ 50.302,64 (Cincuenta mil trescientos dos con 64/100)"

c- Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2012

d- Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2012.

e- Notas I a 3 y Anexos I y II

II) ALCANCE DE LA AUDITORIA

He realizado el examen de la información contenida en los Estados indicados en el apartado I de acuerdo con las normas de auditoria vigentes. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoria para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los Estados Contables considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con normas contables profesionales.

Una auditoria incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expresada en los Estados Contables y no tienen por objeto detectar delitos o irregularidades intencionales. Una auditoria incluye asimismo evaluar las normas contables utilizadas y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por la Administración.

III) DICTAMEN

En mi opinión los Estados Contables citados, representan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial del Partido "UNION DEL CENTRO DEMOCRATICO." al 31 de Diciembre de 2012, el "superavit" del ejercicio, las variaciones en su Patrimonio Neto y el flujo de efectivo por el ejercicio anual cerrado en esa fecha de acuerdo con normas contables vigentes: -

IV) INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES

a - Los Estados auditados concuerdan con los registros contables, que han sido llevados, por la sociedad, de acuerdo con las disposiciones legales y técnicas: -

b - Adicionalmente informa que, al 31 de Diciembre de 2012 surge de las registraciones contables que la deuda devengada a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social asciende a \$ 2.531.61 (Dos mil quinientos treinta y uno con 61/100) siendo la misma no exigible a la fecha de cierre de los estados contables.

Exipdo el presente dictamen, a los nueve días del mes de Marzo de 2013.

*Cr: BOSSA, Fabio Román
Matricula Nro. 10.13123.1
U.N.C. - C.P.C.E. Cha.*