

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR – Federación Neuquén

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.003.-

1.- NORMAS CONTABLES.

Las normas contables aplicadas en los Estados Contables correspondientes al ejercicio que se informa, fueron:

1.1. Modelo de presentación de los Estados Contables.

Los Estados Contables han sido preparados de conformidad con las Normas Contables Profesionales siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8 “Normas Generales de Exposición Contable”, N° 11 “Normas Particulares de Exposición Contable para Entes sin Fines de Lucro” y N° 16 a 19, todas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y aprobadas por Resoluciones del Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Neuquén (C.P.C.E.N.).

1.2. Consideración de los efectos de la inflación.

En el presente ejercicio los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, no obstante, dada la incidencia poco significativa de la variación de los índices IPIM, no se ha aplicado el método de reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, de acuerdo a las normas técnicas profesionales y a la Resolución 355 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Neuquén, que disponen la aplicación del método hasta el 30 de Septiembre de 2.003.

1.3. Criterios de Valuación.

Los Estados Contables han sido valuados siguiendo los lineamientos establecidos en la Resolución Técnica N° 16 a 19 de la F.A.C.P.C.E., aplicando en particular para cada rubro los criterios enunciados en cada uno de ellos.

Se indica en la composición del rubro en que se haga uso, la aplicación de las dispensas establecidas en el apartado III Anexo I de la Resolución N° 350 del C.P.C.E.N.-

2. Caja y Bancos

Se han valuado por su valor nominal, y se componen:

	Ej. Actual	Ej. Anter.
Caja Efectivo	120,59	0,00
Banco Nación – Suc. Neuquén- Cta Cte.	8,55	913,62
Banco Nación – Suc. Neuquén-Caja Ah. Esp.	749,80	0,00
Totales	878,94	913,62

3. Créditos

El saldo al cierre esta compuesto por:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Créditos a Cobrar	1.091,33	3.988,09
	1.091,33	3.988,09

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Estados contables auditados y con dictamen, firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 16/06/04.-

Javier O.Franco
C.P.N.-U.N.Co
T.IV-F095 CPCEN

Miguel Sapag
Secretario de Finanzas

Eduardo Correa
Secretario General

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR – Federación Neuquén

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.003.-

Plazos de realización de los créditos y exigibilidad de las deudas.

Los créditos detallados precedentemente no devengan intereses y están valuados a su valor actual. Se estima que serán cobrados en el Segundo Trimestre del 2004.

4. Inversiones Transitorias

Ej. Actual Ej. Anter.

Están valuados a su valor actual y se componen:

Banco Nación – Suc. Neuquén –Plazo Fijo- 0,00 5.860,79

5. Bienes de Uso

Los bienes de Uso se han actualizado conforme la normativa vigente citada en el punto 1. Sobre dichos valores se calcularon las amortizaciones de los bienes por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada de acuerdo a alícuotas de aplicación corriente para cada tipo de bien. El valor de los bienes en su conjunto, no supera su valor recuperable. Por aplicación de la Resolución 350 del C.D., apartado III inc. a) se calculó el valor recuperable a nivel de cada bien individual.

6. Cuentas por Pagar

El saldo al cierre esta compuesto por:

Ej. Actual Ej. Anterior

Acreedores Varios

0,00 103,92

7. Recursos

Los Recursos clasificados según las disposiciones de la Resolución Técnica N° 11, reflejan:

- Para Fines Generales: Ingresos destinados a cumplir con los objetivos básicos de la Institución.
- Para Fines Específicos: Son los concebidos para atender fines determinados.-
- Diversos: Incluyen aquellos otros no clasificados en los anteriores.-

8. Gastos

En materia de erogaciones, la clasificación dispuesta por la Resolución Técnica N° 11, contempla:

- Generales de Administración: Son las realizadas en razón de sus actividades, pero no atribuibles a algún sector en especial.-
 - Específicos: Gastos departamentales directos.-
- Diversos: Aquellas no incluidas en las erogaciones antes descriptas.-

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Estados contables auditados y con dictamen, firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 16/06/04-

Javier O.Franco
C.P.N.-U.N.Co
T.IV-F095 CPCEN

Miguel Sapag
Secretario de Finanzas

Eduardo Correa
Secretario General

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES
por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.003.-

9 RESULTADOS FINANCIEROS NETOS Y POR TENENCIA.

Compuesto por:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Intereses Ganados	288,47	260,79
Intereses y gastos bancarios	(803,83)	(811,24)
RECPAM	<u>0,00</u>	<u>13.068,87</u>
Total	(515,36)	(13.619,32)

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables
Estados contables auditados y con dictamen, firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha
16/06/04-

Javier O.Franco
C.P.N.-U.N.Co
T.IV-F095 CPCEN

Miguel Sapag
Secretario de Finanzas

Eduardo Correa
Secretario General

INFORME DEL AUDITOR

**A la
Comisión Directiva del**

Partido Socialista Popular- Federación Neuquen

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los estados contables detallados en el apartado I siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por el **Partido Socialista Popular- Federación Neuquen**. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados contables basado en mi examen de auditoría con el alcance que menciono en el párrafo II.

I - ESTADOS CONTABLES

- a) Estado de Situación Patrimonial del **Partido Socialista Popular- Federación Neuquen** al 31 de Diciembre de 2.003.
- b) Estado de Recursos y Gastos del **Partido Socialista Popular- Federación Neuquen** por el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2.003.
- c) Estado de Evolución del Patrimonio Neto del **Partido Socialista Popular- Federación Neuquen** por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.003.
- d) Estado de Flujo Efectivo de Fondos del **Partido Socialista Popular- Federación Neuquen** por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.003

Incluyendo la información complementaria - anexos y notas- integrantes de los citados estados.

II - ALCANCE DE LA AUDITORIA

He realizado mi examen de acuerdo con las normas de auditoría vigentes. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría 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 auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los estados contables y no tiene por objeto detectar delitos o irregularidades intencionales. Una auditoría incluye asimismo, evaluar las normas contables utilizadas y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por el **Partido Socialista Popular- Federación Neuquen**-

III - ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, no obstante, dada la incidencia poco significativa de la variación de los índices IPIM, no se ha aplicado el método de reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, de acuerdo a las normas técnicas profesionales y a la Resolución 355 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Neuquén, que disponen la aplicación del método hasta el 30 de Septiembre de 2.003

IV - DICTAMEN

En mi opinión, sujeto a los posibles ajustes que pudieran surgir de la regularización de lo mencionado en el segundo párrafo de Aclaraciones Previas al Dictamen, los Estados Contables citados en el apartado I presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial del **Partido Socialista Popular- Federación Neuquen** al 31 de Diciembre de 2.003, los resultados de sus operaciones y las variaciones en su patrimonio neto por el ejercicio cerrado en esa fecha, excepto por el efecto sobre la uniformidad producido por la aplicación de las nuevas Normas Contables Profesionales Nros 16 a 19.

VI - INFORMACIÓN ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

- a) A la fecha de emisión del presente informe, los Estados Contables no se encuentran transcritos en los libros Diario e Inventario y Balance.
- b) Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Resoluciones Técnicas 11 y 16 a 19 de FACPCE.
- c) Al 31 de Diciembre de 2.003 y según consta en sus registros contables, no se verifican deudas con la Administración Nacional de la Seguridad Social.

Neuquen, 16 de Junio de 2.004

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR - FEDERACION NEUQUEN

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

- EN PESOS -

ACTIVO			PASIVO		
	<u>ACTUAL</u>	<u>ANTERIOR</u>		<u>ACTUAL</u>	<u>ANTERIOR</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	878.94	913.62	Cuentas por Pagar (Nota 6)		103.92
Creditos (Nota 3)	1,091.33	3,988.09			
Inversiones Transitorias (Nota4)	0.00	5,860.79			
Total Activo Corriente	1,970.27	10,762.50	Total Pasivo Corriente	0.00	103.92
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo I, Nota 5)	3,832.84	4,525.95			
			Total Pasivo NO Corriente	0.00	0.00
Total Activo No Corriente	3,832.84	4,525.95			
			TOTAL PASIVO	0.00	103.92
			PATRIMONIO NETO		
			(según estado correspondiente)		
				5,803.11	15,184.53
			TOTAL PATRIMONIO NETO	5,803.11	15,184.53
TOTAL ACTIVO	5,803.11	15,288.45	TOTAL PASIVO y PATRIMONIO NETO	5,803.11	15,288.45
<p>Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables Firmado al sólo efecto de su identificación. Ver Informe del Auditor del 16-06-04</p>					
Javier O. Franco		Miguel Sapag		Eduardo Correa	
Contador Público Nacional (UNCo)		Secretario de Finanzas		Secretario General	
Tomo IV- F095 CPCEN					

- EN PESOS -

	C A P I T A L			RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL PAT. NETO Ej. Actual	TOTAL PAT. NETO Ej. Anterior
	VALOR NOMINAL	AJUSTES AL CAPITAL	SUBTOTAL			
Saldos al inicio del ejercicio	0.01	0.01	0.02	11,196.42	11,196.44	11,009.62
AREA				3,988.09	3,988.09	
Saldos Modificados al Inicio	0.01	0.01	0.02	15184.51	15184.53	11,009.62
Resultado del Ejercicio				-9,381.42	-9,381.42	4,174.91
Saldos cierre ejercicio	0.02	0.02	0.04	5,803.09	5,803.11	15,184.53

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al sólo efecto de su identificación. Ver Informe del Auditor del 16-06-04

Javier O. Franco
Contador Público Nacional (UNCo)
Tomo IV- F095 CPCEN

Miguel Sapag
Secretario de Finanzas

Eduardo Correa
Secretario General

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR - FEDERACION NEUQUEN-

Ejercicio comprendido entre el 01/01/2003 y el 31/12/2003

- EN PESOS -

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

RESULTADOS ORDINARIOS	ACTUAL	ANTERIOR
RECURSOS (Nota 7)		
Para Fines Generales (Anexo III)	13,472.42	36,898.98
Para Fines Específicos (Anexo III)	648.64	4,440.18
Diversos (Anexo III)	0.00	0.00
TOTAL DE RECURSOS	14,121.06	41,339.16
GASTOS (Nota 8)		
Específicos de Sectores:		
* Gastos Administrativos (Anexo II)	-11,978.60	-15,976.34
* Gastos Campaña (Anexo II)	-11,008.52	0.00
* Gastos Específicos (Anexo II)	0.00	-7,568.59
TOTAL DE GASTOS	-22,987.12	-23,544.93
RESULTADOS FINANCIEROS NETOS Y POR TENENCIA (Nota 9)	-515.36	-13,619.32
RESULTADOS ORDINARIOS - DEFICIT	-9,381.42	4,174.91
DEFICIT FINAL DEL EJERCICIO	-9,381.42	4,174.91

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al sólo efecto de su identificación. Ver Informe del Auditor del 16-06-04

Javier O. Franco
Contador Público Nacional (UNCo)

Tomo IV- F095 CPCEN

Miguel Sapag
Secretario de Finanzas

Eduardo Correa
Secretario General

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR - FEDERACION NEUQUEN-

Ejercicio comprendido entre el 01/01/2003 y el
31/12/2003

G A S T O S

- EN PE

D E T A L L E	Gastos Administr.	Gastos Campaña	Gastos Específicos	Gastos Financieros	T O T A L E S Ej. Actual	T O T EJ. AN
Papelería, Librería, Fotocopia	643.00				643.00	
Alquileres	5,764.00				5,764.00	8,
Atención Local - Mantenimiento Bs. Uso	990.83				990.83	2,
Viáticos y Pasajes	799.65				799.65	2,
Teléfonos	448.99				448.99	0
Gas	117.13				117.13	1
Luz	344.89				344.89	5
Gastos Eventos					0.00	7,
Comisiones y Gastos Bancarios				803.83	803.83	8
Folletos - Materiales Vs.	450.00				450.00	0
Amortizaciones Bs. Uso	693.11				693.11	0
Gastos Campaña a Diputado Provincial		11,008.52			11,008.52	
Honorarios	1,727.00				1,727.00	
TOTAL	11,978.60	11,008.52	0.00	803.83	23,790.95	24,

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al sólo efecto de su identificación. Ver Informe del Auditor del 16-06-04

Javier O. Franco

Miguel Sapag

Eduardo
Correa
Secretario
General

Contador Público Nacional (UNCo)

Secretario de Finanzas

Tomo IV- F095 CPCEN

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR - FEDERACION NEUQUEN-

Ejercicio comprendido entre el 01/01/2003 y el 31/12/2003

BIENES DE USO

DETALLE	VALOR AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMEN.	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	A M O R T I Z A C I O N E S		
					ACUM. AL IN. EJERCICIO	BAJAS	ALIA
Reproductor Philco	294.25			294.25	115.52		
Televisor Serie Dorada 29	1,301.22			1,301.22	523.11		
PC-CL 366-Mhz-32 Mg c/monitor y teclado	1,743.68			1,743.68	697.47		
Impresora HP 810	893.64			893.64	268.09		
P.C. Celerón 466 c/monitor	2,708.16			2,708.16	810.81		
Saldos cierre ejercicio	6,940.95	0.00	0.00	6,940.95	2,415.00	0.00	0.00

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al sólo efecto de su identificación. Ver Informe del Auditor del 16-06-04

Javier O. Franco

Contador Público Nacional (UNCo)

Tomo IV- F095 CPCEN

Migu
Sap
Sec
Finanz

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR - FEDERACION NEUQUEN-

Ejercicio comprendido entre el 01/01/2003 y el 31/12/2003

RECURSOS ORDINARIOS

- EN PESOS

DETALLE	PARA FINES		DIVERSOS	TOTAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
	GENERALES	ESPECIFICOS			
Aportes Estado Nacional Fondo Partid. Permte.	6,908.42			6,908.42	25,425.04
Cuotas Afiliados	6,564.00			6,564.00	11,473.94
Aportes Estado Nacional Campaña Presidente		0.00		648.64	
Campaña Diputados		618.41			
Aporte por Boletas - Año 2003 Dip.-		30.23			
Ingresos p/eventos		0.00			4,440.18
TOTALES	13,472.42	648.64		14,121.06	41,339.17

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al sólo efecto de su identificación. Ver Informe del Auditor del 16-06-04

Javier O. Franco
Contador Público Nacional (UNCo)
Tomo IV- F095 CPCEN

Miguel Sapag
Secretaria de Finanzas

Eduardo Correa
Secretario General

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR - FEDERACION NEUQUEN-**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Metodo Indirecto) al 31-12-2003**

- EN PESOS -

VARIACIONES DEL EFECTIVO

CAJA Y BANCOS AL INICIO DEL EJERCICIO	913.62	
Modificacion de ejercicios anteriores	0.00	
CAJA Y BANCOS MODIFICADO AL INICIO DEL EJERCICIO	913.62	
CAJA Y BANCOS ALCIERRE DEL EJERCICIO	878.94	
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO		-34.68

CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Resultado del Ejercicio	-9,381.42	
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo provenientes de las actividades operativas		
Depreciación de Bs.de Uso	693.11	
Intereses Ganados	-288.47	
Variación de Créditos por Ventas y Otros Créditos	2,896.76	
Variación de Cuentas a Pagar	-103.92	
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIV.OP.ORD.		-6,183.94

FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES EXTRAORDINARIAS 0.00**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Variación de Actividades de Inversión	5,860.79	
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		5,860.79

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Intereses Ganados	288.47	
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		288.47

VARIACIÓN NETO DEL EFECTIVO -34.68

Las Notas adjuntas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al sólo efecto de su identificación. Ver Informe del Auditor del 16-06-04

Javier O. Franco
Contador Público Nacional (UNCo)Miguel Sapag
Secretaria de FinanzasEduardo Correa
Secretario General

PARTIDO SOCIALISTA POPULAR - FEDERACION NEUQUEN-

Domicilio legal: Juan B. Justo 374 - NEUQUEN

Actividad principal: Partido Político

Personeria Política - Sin fecha de expiración de la autorización -

Ejercicio Económico N° 6

Iniciado el: 01 DE ENERO DE 2.003.-

Hasta el: 31 DE DICIEMBRE DE 2.003.-

Importes expresados en: MONEDA CONSTANTE (PESOS) DEL 31-12-2003.-

Javier O. Franco
Contador Público Nacional (UNCo)
Tomo IV- F095 CPCEN

Miguel Sapag
Secretario de Finanzas

Eduardo Correa
Secretario General