

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Estados Contables
al 31 de diciembre de 2010,
comparativos con el ejercicio anterior

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Estados Contables

al 31 de diciembre de 2010,
comparativos con el ejercicio anterior

Indice

Informe del Auditor
Informe de la Comisión Revisora de Cuentas
Estado de Situación Patrimonial
Estado de Recursos y Gastos
Estado de Evolución del Patrimonio Neto
Estado de Flujo de efectivo
Notas 1 a 5
Anexos I a III

Partido de la Ciudad

INFORME DEL AUDITOR

Buenos Aires, 14 de marzo de 2011

Al Consejo de Distrito del Partido de la Ciudad:
CUIT N° 30-70544491-5

He efectuado un examen de auditoría del estado de situación patrimonial del Partido de la Ciudad al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y de los correspondientes estados de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo en esas fechas y de las notas 1 a 5 y Anexos I a III que los complementan por los ejercicios terminados en esas fechas. La preparación de los mencionados estados contables es responsabilidad del Partido de la Ciudad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables, en base a la auditoría que efectué.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría vigentes en la República Argentina. Tales normas requieren que planifique y realice mi trabajo con el objeto de obtener un razonable grado de seguridad de que los estados contables estén exentos de errores significativos y formarme una opinión acerca de la razonabilidad de la información relevante que contienen los estados contables. Una auditoría comprende el examen, en base a pruebas selectivas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones expuestas en los estados contables. Una auditoría también comprende una evaluación de las normas contables aplicadas y de las estimaciones significativas hechas por el Partido, así como una evaluación de la presentación general de los estados contables. Considero que la auditoría efectuada constituye una base razonable para fundamentar mi opinión.

En mi opinión, los estados contables del Partido de la Ciudad reflejan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, su situación patrimonial al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y sus recursos y gastos, las variaciones en su patrimonio neto y el origen y aplicación de fondos por los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes en la República Argentina.

En cumplimiento de disposiciones vigentes informo que:

- a) dichos estados surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con los artículos 37 y 47 inciso a) de la Ley Orgánica de los Partidos Políticos N° 23298, y con el artículo 21 de la Ley 26215.
- b) al 31 de diciembre de 2010, según surge de registros contables, no existía deuda devengada a favor del Sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones.

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

INFORME DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS

Buenos Aires, 19 de marzo de 2011.

Al señor Presidente y Miembros
del Congreso del Partido de la Ciudad

Hemos examinado el estado de situación patrimonial del Partido de la Ciudad, expresados en moneda de cierre del 31 de diciembre de 2010 y los correspondientes estados de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo en esas fechas y las notas 1 a 5 y Anexos I a III que los complementan por el ejercicio terminado en esa fecha. Nuestro exámen se basó en el cotejo de las distintas partidas con su correspondiente documentación respaldatoria.

En nuestra opinión, los estados contables del Partido de la Ciudad demuestran razonablemente su situación patrimonial al 31 de diciembre de 2010 y los resultados de sus operaciones por el ejercicio terminado a esa fecha.

Asimismo hemos examinado la Memoria del Consejo de Distrito referente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2010 y, habiendo obtenido al respecto las informaciones y explicaciones que hemos considerado necesarias, no tenemos observaciones que formular.

Por Comisión Revisora de cuentas

Raul Bochichio
Miembro

Francisco Silva
Presidente

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Domicilio legal: Lavalle 1619, PB, "B" – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad principal: Partido político – Distrito Capital Federal

Ejercicio económico N° 11 iniciado el 1° de enero de 2010
y finalizado el 31 de diciembre de 2010

Fecha de reconocimiento de la personería política: 2 de setiembre de 1999

Número de identificación: 185

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Personería Política: Res.N° 164/99

Estado de Situación Patrimonial

correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2010,
comparativo con el ejercicio anterior.

	31/12/2010	31/12/2009
	En Pesos	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 2 a)	7.607,94	2.742,86
Total del activo corriente	7.607,94	2.742,86
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo I)	0,00	201,82
Total del activo no corriente	0,00	201,82
Total del activo	7.607,94	2.944,68
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas (Nota 2 c)	38.086,00	41.124,26
Total del pasivo corriente	38.086,00	41.124,26
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas (Nota 2 c)	0,00	0,00
Total del pasivo no corriente	0,00	0,00
Total del pasivo	38.086,00	41.124,26
PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)		
Total del pasivo y patrimonio neto	(30.478,06)	(38.179,58)
	7.607,94	2.944,68

Las notas 1 a 5 y los anexos I y III que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Carlos O. Ameijeiras
Secretario de finanzas

Jorge A. Giorno
Presidente

Léase mi informe de fecha 14 de marzo de 2011

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Personería Política: Res.N° 164/99

Estado de Recursos y Gastos

correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2010,
comparativos con el ejercicio anterior

	31/12/2010	31/12/2009
	En Pesos	
RECURSOS		
Para desenvolvimiento institucional		
Recursos de origen oficial	5.165,22	4.430,15
Recursos de origen privado (Anexo III)	4.792,16	0,00
Total de recursos para desenvolvimiento institucional	9.957,38	4.430,15
Para campaña electoral		
Recursos de origen oficial (Nota 4)	10.075,36	51.031,22
Recursos de origen privado (Nota 4)	21.707,84	0,00
Total de recursos para campaña electoral	31.783,20	51.031,22
Otros recursos		
Descuentos Obtenidos	0,00	0,00
Total Otros recursos	0,00	0,00
Total de recursos	41.740,58	55.461,37
GASTOS		
Para desenvolvimiento institucional (Anexo II)	4.011,59	700,40
Para campaña electoral (Anexo II)	30.027,47	33.633,43
Total de gastos	34.039,06	34.333,83
Superavit (Déficit) del ejercicio	7.701,52	21.127,54

Las notas 1 a 5 y los anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Carlos O. Ameijeiras
Secretario de finanzas

Jorge A. Giorno
Presidente

Léase mi informe de fecha 14 de marzo de 2011

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Personería Política: Res.N° 164/99

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2010,
comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle	Superávit Acumulado	Total
	En Pesos	
Saldos al inicio del ejercicio 2009	(59.307,12)	(59.307,12)
Ajuste de Resultado de Ejercicios Anteriores		
Superávit del Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2009 según Estado de Recursos y Gastos	21.127,54	21.127,54
Saldos al 31 de Diciembre de 2009	(38.179,58)	(38.179,58)
Superávit del Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2010 según Estado de Recursos y Gastos	7.701,52	7.701,52
Saldos al 31 de Diciembre de 2010	(30.478,06)	(30.478,06)

Las notas 1 a 5 y los anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Carlos O. Ameijeiras
Secretario de finanzas

Jorge A. Giorno
Presidente

Léase mi informe de fecha 14 de marzo de 2011

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Personería Política: Res.N° 164/99

Estado de Flujo de efectivo

correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2010,
comparativo con el ejercicio anterior.

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
	En Pesos	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	2.742,86	2.837,51
Aumento (Disminución) neto/a del efectivo	4.865,08	(94,65)
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>7.607,94</u>	<u>2.742,86</u>
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Orígenes del efectivo		
Recursos ordinarios cobrados (Nota 4)	5.873,12	0,00
Recursos extraordinarios cobrados (Nota 4)	31.783,20	33.678,11
Total orígenes del efectivo	<u>37.656,32</u>	<u>33.678,11</u>
Utilización del efectivo		
Egresos ordinarios pagados (Nota 5)	2.763,77	139,33
Egresos extraordinarios pagados (Nota 5)	30.027,47	33.633,43
Cancelación de deudas al inicio	0,00	0,00
Pagos por compras de bienes de uso	0,00	0,00
Total utilización del efectivo	<u>32.791,24</u>	<u>33.772,76</u>
Aumento (Disminución) neto/a del efectivo	<u>4.865,08</u>	<u>(94,65)</u>

Las notas 1 a 5 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Carlos O. Ameijeiras
Secretario de finanzas

Jorge A. Giorno
Presidente

Léase mi informe de fecha 14 de marzo de 2011.

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

Partido de la Ciudad

Personería Política: Res.N° 164/99

Notas a los estados contables

correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2010,
comparativo con el ejercicio anterior

NOTA 1 - NORMAS CONTABLES

Las normas contables más significativas aplicadas por el Partido de la Ciudad son las siguientes:

A partir de la sanción del Decreto N° 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional, la Inspección General de Justicia emitió la Resolución General 04/2003 mediante la cual dispone que las entidades discontinuarán a partir del 1° de marzo de 2003, la aplicación del método de reexpresión en moneda homogénea establecido por la Resolución Técnica N° 6, con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica N° 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, tal como fueron adoptadas por las Resoluciones MD 03/02 y CD 262/01 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Teniendo en cuenta lo enunciado en el párrafo anterior, la información contable principal se presenta según lo requerido por las normas legales vigentes, por lo que los estados contables han sido reexpresados en moneda homogénea hasta el 28 de febrero de 2003.

El índice empleado para efectuar el ajuste fué el índice de precios internos al por mayor (IPIM) del Instituto Nacional de Estadística y Censos.

1.2. Criterios de valuación

a) Bienes de uso

Los bienes de uso están valuados a su costo incurrido reexpresado por la variación en el Índice de Precios Internos al Por Mayor (IPIM) desde el 31 de diciembre de 2001 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. Normas contables profesionales: consideración del cambio en el poder adquisitivo de la moneda. Resolución MD 10/03 del CPCECABA

Para dar cumplimiento con el Decreto N° 664/03, fueron reconocidos los cambios en el poder adquisitivo de la moneda sólo hasta el 28/02/03, es decir que a partir del 1/03/03 hasta la fecha de cierre de los estados contables, no fueron reflejados los efectos de dichos cambios.

Las diferencias que surgen entre los estados contables principales confeccionados de acuerdo con las normas contables legales y aquellos cuya confección está de acuerdo con normas contables profesionales, no son significativas en los términos del Capítulo 7 de la Resolución Técnica N° 6.

NOTA 2 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

	31/12/2010	31/12/2009
	En Pesos	
ACTIVO CORRIENTE		
a) Caja y bancos		
Caja en moneda local	28,06	2.262,98
Valores a depositar		
Banco en moneda local (Banco de la Ciudad de Buenos Aires)	7.579,88	479,88
	<u>7.607,94</u>	<u>2.742,86</u>
PASIVO CORRIENTE		
b) Deudas		
Comunes	1.046,00	0,00
Fondo Partidario Permanente recibido en exceso (Nota 3)	0,00	4.084,26
Convenio de cancelación Contrato de publicidad campaña local 2003	37.040,00	37.040,00
	<u>38.086,00</u>	<u>41.124,26</u>

Partido de la Ciudad

Notas a los estados contables – Cont.

NOTA 3 – CURSOS DE CAPACITACION POLITICA Y FORMACION DE DIRIGENTES

En el ejercicio 2010 los ingresos devengados por Aporte público del Fondo Partidario Permanente alcanzaron la suma de \$ 5.165,22, aunque el importe girado fue de \$ 1.080,96 debido a que en este ejercicio se terminó de devolver el aporte girado en exceso en el período 2006. Además de ello, en oportunidad de presentar el Informe Final de Campaña Electoral correspondiente a las elecciones 2009, el Partido de la Ciudad manifestó que el destino del remanente de aportes públicos, Art. 40, Ley 26215 de \$ 1.676,84 sería utilizado para efectuar actividades de capacitación.

En el presente ejercicio se invirtieron \$ 2.827,60 en el dictado de un seminario sobre la Ley de Comunas y sus aspectos constitucionales, monto que supera la suma del 20 % del fondo partidario devengado mas el compromiso de utilización del remanente de aportes públicos.

NOTA 4 - RECURSOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS COBRADOS

	31/12/2010	31/12/2009
	Pesos	
RECURSOS ORDINARIOS		
Aportes Públicos - Fondo Partidario Permanente	1.080,96	0,00
Aportes de afiliados	4.792,16	0,00
Contribuciones y donaciones privadas de personas físicas recibidas por el partido	0,00	0,00
Total recursos ordinarios cobrados	5.873,12	0,00
RECURSOS EXTRAORDINARIOS		
Aporte extraordinario del Estado Nacional para impresión de boletas	0,00	33.678,11
Aporte extraordinario del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires para campaña electoral	10.075,36	0,00
Recursos de origen oficial para campaña electoral	10.075,36	33.678,11
Contribuciones y donaciones privadas de personas físicas recibidas por el partido para campaña electoral nacional	0,00	0,00
Contribuciones y donaciones privadas de personas jurídicas recibidas por el partido para campaña electoral nacional	0,00	0,00
Contribuciones y donaciones privadas de personas físicas recibidas por el partido para campaña electoral local	21.707,84	0,00
Recursos de origen privado para campaña electoral	21.707,84	0,00
Total recursos extraordinarios cobrados	31.783,20	33.678,11
Total recursos	37.656,32	33.678,11

Partido de la Ciudad

Notas a los estados contables – Cont.

NOTA 5 - EGRESOS ORDINARIOS PAGADOS

			31/12/2010	31/12/2009
			<u>Pesos</u>	
Gastos para desenvolvimiento institucional				
Honorarios profesionales			0,00	0,00
Cursos de capacitación para actualización política y formación de dirigentes			1.781,70	0,00
Alquileres			0,00	0,00
Gastos de representación institucional			0,00	0,00
Telefonía e Internet			0,00	0,00
Impuestos, tasas y contribuciones no exentos			528,85	0,60
Movilidad y viáticos			0,00	0,00
Avisos Oficiales			313,40	0,00
Artículos de mantenimiento consumidos			0,00	107,08
Papelería			64,82	31,65
Varios			75,00	0,00
			<u>2.763,77</u>	<u>139,33</u>
Gastos para campaña electoral	Nacional	Local		
Honorarios profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad en medios televisivos y radiales contratada a través de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad gráfica contratada a través de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad gráfica contratada directamente con el medio	15.000,00	15.000,00	30.000,00	0,00
Publicidad en la vía pública contratada directamente con el medio	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por investigación de mercado	0,00	0,00	0,00	0,00
Alquileres adicionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Folletería	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelera adicional	0,00	0,00	0,00	0,00
Telefono adicional	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos varios adicionales	0,00	27,47	27,47	433,43
Movilidad y viáticos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de impresión de boletas	0,00	0,00	0,00	33.200,00
	<u>15.000,00</u>	<u>15.027,47</u>	<u>30.027,47</u>	<u>33.633,43</u>

Carlos O. Ameijeiras
Secretario de finanzas

Jorge A. Giorno
Presidente

Léase mi informe de fecha 14 de marzo de 2011.

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

ANEXO I

BIENES DE USO

Cuenta	Al inicio del ejercicio	Aumentos	Al cierre del ejercicio	Al inicio	Amortiz. del ejercicio	Acumuladas al cierre	Neto resultante
	Pesos						
Muebles y Útiles	11.288,98	0,00	11.288,98	11.087,16	201,82	11.288,98	0,00
Equipos de Computación	3.460,32	0,00	3.460,32	3.460,32	0,00	3.460,32	0,00
Total	14.749,30	0,00	14.749,30	14.547,48	201,82	14.749,30	0,00

(1)

(1) Ver Estado de Recursos y Gastos y Anexo II

Carlos O. Ameijeiras
Secretario de Finanzas

Jorge A. Giorno
Presidente

Léase mi informe de fecha 14 de marzo de 2011

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

ANEXO II

Detalle de gastos

correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2010,
comparativo con el ejercicio anterior.

	31/12/2010	31/12/2009		
	Pesos			
Gastos para desenvolvimiento institucional				
Honorarios profesionales	0,00	0,00		
Cursos de capacitación para actualización política y formación de dirigentes	2.827,70	0,00		
Alquileres	0,00	0,00		
Gastos de representación institucional	0,00	0,00		
Telefonía e Internet	0,00	0,00		
Amortizaciones del ejercicio (Anexo I)	201,82	561,07		
Impuestos, tasas y contribuciones no exentos	528,85	0,60		
Movilidad y viáticos	0,00	0,00		
Avisos Oficiales	313,40	107,08		
Artículos de mantenimiento consumidos	0,00	0,00		
Papelería	64,82	31,65		
Varios	75,00	0,00		
	<u>4.011,59</u>	<u>700,40</u>		
Gastos para campaña electoral	<u>Nacional</u>	<u>Local</u>		
Honorarios profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad en medios televisivos y radiales contratada a través de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad gráfica contratada a través de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad gráfica contratada directamente con el medio	15.000,00	15.000,00	30.000,00	0,00
Publicidad en la vía pública contratada directamente con el medio	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por investigación de mercado	0,00	0,00	0,00	0,00
Alquileres adicionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Folletería	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería adicional	0,00	0,00	0,00	0,00
Telefono adicional	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos varios adicionales	0,00	27,47	27,47	433,43
Movilidad y viáticos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de impresión de boletas	0,00	0,00	0,00	33.200,00
	<u>15.000,00</u>	<u>15.027,47</u>	<u>30.027,47</u>	<u>33.633,43</u>

Carlos O. Ameijeiras
Secretario de finanzas

Jorge A. Giorno
Presidente

Lease mi informe de fecha 14 de marzo de 2011

Dr. Oscar Daniel Chianese
Contador Publico (U.B.A.)
T° 190 F° 95 (CPCECABA)

Partido de la Ciudad

ANEXO III

APORTE DE LOS AFILIADOS					
Nro de Recibo	Fecha	Identificación tributaria	Apellido y Nombre	Domicilio	Monto (en pesos)
926	8/10/2010	20-28405241-3	FERNANDEZ, REYNALDO	BOYACA 976, "8", CABA	1.500,00
927	8/10/2010	27-14369918-4	VENOSA, SANDRA VIVIANA	GRAL. ARTIGAS 1072, 13, CABA	1.500,00
928	8/10/2010	27-05430717-4	NAKAMURA, NORMA	CULPINA 252, 5° B, CABA	1.500,00
925	8/10/2010	23-12114244-9	GAUTHIER, WALTER	CAPDEVILA 3358, CABA	<u>292,16</u>
TOTAL					<u>4.792,16</u>

Carlos O. Ameijeiras

Secretario de finanzas

Lease mi informe de fecha 14 de marzo de 2011

Jorge A. Giorno

Presidente

Dr. Oscar Daniel Chianese

Contador Publico (U.B.A.)

T° 190 F° 95 (CPCECABA)