

ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2011



PARTIDO JUSTICIALISTA
DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

**PARTIDO JUSTICIALISTA
DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES**

Calle 54 – Nº 618- LA PLATA
Buenos Aires

ACTIVIDAD PRINCIPAL: **AGRUPACION POLITICA**

CLAVE UNICA DE IDENTIFICACION TRIBUTARIA: 30-65502240-2

INSCRIPTA: SECRETARIA ELECTORAL DTO. PROVINCIA DE BUENOS AIRES

**EJERCICIO INICIADO EL 01 DE JULIO DE 2010 Y FINALIZADO
EL 30 DE JUNIO DE 2011**

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2011 Comparativo con el ejercicio anterior

ACTIVO	Ejercicio Finalizado el	
	30/06/2011	30/06/2010
	\$	\$
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Banco (Nota 4.1.1.)	472.760,10	60.740,28
Créditos (Nota 4.1.2.)	339.163,48	1.312.387,52
Otros Créditos (Nota 4.1.3.)	0,00	0,00
Inversiones (Nota 4.1.4.)	<u>3.049.231,56</u>	<u>853.342,00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>3.861.155,14</u>	<u>2.226.469,80</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo I)	<u>586.041,33</u>	<u>600.288,33</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>586.041,33</u>	<u>600.288,33</u>
TOTAL ACTIVO	<u>4.447.196,47</u>	<u>2.826.758,13</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Se adjunta informe profesional por separado.

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2011 Comparativo con el ejercicio anterior

PASIVO	Ejercicio Finalizado el	
	30/06/2011	30/06/2010
	\$	\$
PASIVO CORRIENTE		
Deudas (Nota 4.2.1.)	47.218,37	34.421,73
Pevisiones (Nota 4.2.2.)	500.000,00	00,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	547.218,37	34.421,73
PASIVO NO CORRIENTE		
No Posee	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL PASIVO	547.218,37	34.421,73
PATRIMONIO NETO		
Según Estado Respectivo	<u>3.899.978,10</u>	<u>2.792.336,40</u>
TOTAL PASIVO y PATRIMONIO NETO	4.447.196,47	2.826.758,13

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Se adjunta informe profesional por separado.

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2011 Comparativo con el ejercicio anterior

RESULTADOS ORDINARIOS	Ejercicio Finalizado el	
	30/06/2011	30/06/2010
	\$	\$
RECURSOS		
Para fines generales (Anexo II)	1.691.677,15	1.764.784,66
Para fines Especificos (Anexo II)	50.000,00	0,00
Diversos (Anexo II)	318.333,96	79.174,00
	<u>2.060.011,11</u>	<u>1.843.958,66</u>
GASTOS		
Generales de administración (Anexo III)	-939.613,93	-566.562,14
Especificos de Sectores (Anexo IV)	0,00	0,00
Gasto aportado Frente Just.Campaña Nac.	0,00	0,00
Amortizaciones de Bienes de Uso (Anexo I)	-14.247,00	-14.247,00
Total Gastos	<u>-953.860,93</u>	<u>-580.809,14</u>
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO	<u>1.106.150,18</u>	<u>1.263.149,52</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Se adjunta informe profesional por separado.

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2011 Comparativo con el ejercicio anterior

	Aporte de los Afiliados			Reserva por V. técnica	Resultados Acumulados	Total 30/06/2011	Total 30/06/2010
	Capital	De Fondos para Fines específicos	Subtotal				
Saldos inicio ejercicio anterior	0	0,01	0,01	0	2.792.336,40	2.792.336,40	1.529.186,88
Modificación del saldo					1.491,52	1.491,52	0
Saldos al inicio del ejercicio modificados	0	0,01	0,01	0	2.793.827,92	2.793.827,92	1.529.186,88
Superávit (déficit) del Ejercicio					1.106.150,18	1.106.150,18	1.263.149,52
Saldos al Cierre del ejercicio	0	0,01	0,01	0	3.899.978,10	3.899.978,10	2.792.336,40

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Se adjunta informe profesional por separado.

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO) CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2011		
Comparativo con el ejercicio anterior		
	Ejercicio Finalizado el 30/06/2011	30/06/2010
<u>Variaciones del efectivo</u>	412.019,82	
Efectivo al inicio del ejercicio	60.740,28	241.555,01
Modificación de ejercicios anteriores	0	0
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	0	0
Efectivo al cierre del ejercicio	472.760,10	60.740,28
	<u>412.019,82</u>	<u>-180.814,73</u>
<u>Causas de las variaciones del efectivo</u>		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobros Fondo Partidario Permanente	2.329.877,96	717.443,22
Cobros Aportes Afiliados	382.398,46	452.397,15
Cobros Intereses P.Fijo	195.889,56	3.342,00
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-274.356,98	-431.565,66
Pagos al personal y cargas sociales	-148.344,02	-144.921,44
<u>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las op. extraordinarias</u>	<u>2.485.464,98</u>	<u>596.695,27</u>
Ingresos cierre cta Frente elecciones 2007	72.444,40	75.832,00
Aporte Ministerio Extraordinario	50.000,00	0
Cobros Judiciales	0	0
Pagos Campaña electoral Cargos pciales 2009	0	0
<u>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por las actividades extraordinarias</u>	<u>2.607.909,38</u>	<u>672.527,27</u>
<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</u>	<u>2.607.909,38</u>	<u>672.527,27</u>
<u>Actividades de inversión</u>		
Constitución Plazo Fijo	2.195.889,56	853.342,00
<u>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</u>	<u>2.195.889,56</u>	<u>853.342,00</u>
<u>Actividades de financiación</u>		
Cobros por la emisión de obligaciones negociables	0	0
Aportes en efectivo de los propietarios	0	0
Pagos de préstamos	0	0
<u>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Aumento neto del efectivo</u>	<u>412.019,82</u>	<u>-180.814,73</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Se adjunta informe profesional por separado.

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2011.

Nota 1) NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más relevantes aplicadas en los Estados Contables correspondientes al ejercicio que se informa fueron las siguientes:

1.1. Modelo de Presentación

Los Estados Contables básicos han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Resoluciones Técnicas Nos.8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Las cifras se expresan en pesos y en forma comparativa con las del ejercicio anterior, las cuales se encuentran reexpresadas en todas sus líneas conforme lo expuesto en el punto 1.2 siguiente.

1.2. Consideración de los efectos de los cambios en el poder Adquisitivo de la Moneda

Los Estados Contables han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación hasta el 31 de agosto de 1995, mediante la aplicación del método de reexpresión en moneda constante establecido por la Resolución Técnica N° 6 de la F.A.C.P.C.E. A partir de esa fecha y de acuerdo con normas contables profesionales y con requerimientos de los organismos de contralor, se ha discontinuado la reexpresión de los estados contables hasta el 31 de diciembre de 2001. Desde el 01 de enero de 2002 y de acuerdo con lo establecido por las normas contables profesionales se ha reiniciado el reconocimiento de los efectos de la inflación, considerando que las mediciones contables reexpresadas por el cambio en el poder adquisitivo de la moneda hasta el 31 de agosto de 1995, como las que tengan fecha de origen entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2001, se encuentran expresadas en moneda de esta última fecha. A partir del 01 de octubre de 2003 se ha discontinuado la reexpresión de las cifras de los estados contables para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, siguiendo el criterio que estableció la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas a través de la Resolución N° 287/03 ratificado por la Resolución N° 3150 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

1.3. Criterios de Medición

Las normas aplicadas responden a los criterios definidos por las Resoluciones Técnicas N° 16, N° 17 y N° 18 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

1.3.1 Pesos

Los saldos de Caja y Bancos, Créditos, Otros créditos, Inversiones y Deudas sin cláusula de ajuste están valuados a su valor nominal, agregando o deduciendo, según corresponda, los resultados financieros devengados hasta el cierre del Ejercicio.

1.3.2 Bienes de Uso

Los Bienes de Uso están valuados a su valor de Adquisición reexpresado de acuerdo con lo indicado en Nota 1.2, neto de amortizaciones acumuladas, calculada por el método de línea recta, aplicando tasa anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El Valor de los bienes mencionados considerados en su conjunto no supera su valor recuperable.

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2011.

Nota 2) BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables han sido preparados sobre la base de registraciones contables llevadas de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Nota 3) COMPONENTES FINANCIEROS IMPLICITOS

Los saldos de los activos y pasivos no contienen componentes financieros implícitos de relevancia.

Nota 4) COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	Ejercicio Finalizado el	
	30/06/2011	30/06/2010
	\$	\$
4.1. ACTIVO CORRIENTE		
4.1.1. Caja y Banco		
Banco Provincia Bs.As. Cta.Cte.	469.160,64	30.794,81
Fondo Fijo Administración	3.599,46	29.945,47
	<u>472.760,10</u>	<u>60.740,28</u>
4.1.2. Créditos		
Fondo Partidario Permanente	<u>339.163,48</u>	<u>1.312.387,52</u>
4.1.3. Otros Créditos		
Gastos a Rendir	0,00	0,00
4.1.4. Inversiones		
Plazo fijo	<u>3.049.231,56</u>	<u>853.342,00</u>
4.2. PASIVO CORRIENTE		
4.2.1. Deudas		
Proveedores en Cta.Cte.	28.772,73	22.752,73
Sueldos a Pagar	11.979,00	11.669,00
SUSS a Pagar	6.054,64	0,00
Retenciones a Depositar juzgado	412,00	0,00
	<u>47.218,37</u>	<u>34.421,73</u>
4.2.2. Previsiones		
Para gastos de Capacitación 2010/11	<u>500.000,00</u>	0,00

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. Tº113 Fº63 – Lº 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2011

BIENES DE USO Comparativo con el ejercicio anterior

Anexo I

Rubros	Valor al Inicio \$	Altas \$	Valor al Cierre \$	Amortizaciones			Neto Resultante	
				Acumuladas Al inicio \$	Amortización del Ejercicio \$	Acumuladas Al cierre \$	30/06/2011 \$	30/06/2010 \$
Inmuebles	890.418,75	0	890.418,75	-290.130,42	-14.247,00	-304.377,42	586.041,33	600.288,33
Muebles y Utiles	119.610,26	0	119.610,26	-119.610,26	0	-119.610,26	0,00	0
Rodados	25.500,00	0	25.500,00	-25.500,00	0	-25.500,00	0,00	0
Equipos de Computación	8.385,00	0	8.385,00	-8.385,00	0	-8.385,00	0,00	0
Total	1.043.914,01	0	1.043.914,01	-443.625,68	-14.247,00	-457.872,68	586.041,33	600.288,33

Se Adjunta Informe Profesional por separado

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

RECURSOS ORDINARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2011

Comparativo con el ejercicio anterior

Anexo II

RECURSOS	Ejercicio Finalizado el	
	30/06/2011	30/06/2010
	\$	\$
<i>Para fines Generales</i>		
Aportes Público F.P. Permanente	1.359.278,69	1.312.387,51
Aportes Afiliados	382.398,46	452.397,15
Subtotal	1.741.677,15	1.764.784,66
<i>Para fines Específicos</i>		
<i>Aporte Extraordinario</i>		
Aporte Público Extraordinario Ministerio Interior	50.000,00	0,00
Subtotal	50.000,00	0,00
<i>Diversos - Otros</i>		
Ingreso saldo cierre cuenta Frente elecciones 2007	72.444,40	75.832,00
Intereses Plazo Fijo	195.889,56	3.342,00
Subtotal	268.333,96	79.174,00
TOTAL	2.060.011,11	1.843.958,66

Se adjunta informe profesional por separado

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2011

Comparativo con el ejercicio anterior

Anexo III

GASTOS	Ejercicio Finalizado el	
	30/06/2011	30/06/2010
	\$	\$
DESENVOLVIMIENTO INSTITUCIONAL		
Gastos Elecciones Internas	0,00	0,00
Avisos Oficiales	2.395,80	7.441,50
Capacitación para Dirigentes	544.943,30	140.546,33
Capacitación Juventud	7.962,43	60.234,14
Gastos Congreso Partidario(telegramas Correo Argentino)	122.229,00	62.140,80
Honorarios Profesionales	36.175,00	54.025,00
Sueldos Personal	112.826,62	58.514,56
Cargas Sociales	26.783,04	13.946,16
Luz, Gas y Servicios varios - Sede Partidaria	71.419,84	76.979,99
Movilidad y Viáticos	230,25	710,50
Gastos de Representación Institucional	1.500,00	3.593,50
Gastos de Librería	494,30	701,15
Varios	7.004,55	8.600,56
Gastos Limpieza	4.625,45	3.440,82
Gastos Bancarios	1.024,35	15.788,08
TOTAL	939.613,93	566.562,14

Se adjunta informe profesional por separado

Omar Plaini
Tesorero

Hugo Moyano
Presidente

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9

DICTAMEN DEL AUDITOR

Señores Afiliados del:
PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES
Calle 44 N° 556 – La Plata
Buenos Aires

En mi carácter de Contador Público Nacional independiente, informo sobre la auditoria de los Estados Contables del **PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES**, detallados en el apartado 1. Los mismos constituyen una información preparada y emitida por la Administración del Ente en ejercicio de sus funciones exclusivas y están destinados a ser presentados a terceros. Mi Responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Contables, sobre la base de mi trabajo de auditoria, que tuvo el alcance indicado en el apartado 2.

1. ESTADOS CONTABLES OBJETO DE AUDITORIA

- 1.1.- Estados de Situación Patrimonial al 30 de junio de 2011 y 2010 .-
- 1.2.- Estados de Recursos y Gastos por los Ejercicios Finalizados al 30 de junio 2011 y 2010 .-
- 1.3.- Estados de Evolución del Patrimonio Neto por los Ejercicios Finalizados al 30 de junio 2011 y 2010
- 1.4.- Estados de Flujo de Efectivo (Método directo) por los Ejercicios Finalizados al 30 de junio 2011 y 2010
- 1.5.- Notas N° 1 a 5 y Anexos I a IV que forman parte integrante de los Estados Contables

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

Mi examen fue realizado de acuerdo con Normas de Auditoria vigentes, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Tales normas requieren que se planifique y se realice el trabajo con el objeto de obtener un razonable grado de seguridad de que los estados contables estén exentos de errores significativos. Una auditoria comprende el examen, en base a pruebas selectivas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones expuestas en los estados contables. Una auditoria también comprende una evaluación de las normas contables aplicadas y de las estimaciones significativas hechas por la sociedad, así como una evaluación de la presentación general de los estados contables. Considero que la auditoria efectuada constituye una base razonable para fundamentar mi opinión expresada a continuación..

3. DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables mencionados en el pto. 1), presentan razonablemente en sus aspectos significativos las situaciones Patrimoniales del **PARTIDO JUSTICIALISTA DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES** al 30 de junio de 2011 y 2010.-, así como los resultados de las operaciones, las variaciones en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de efectivo, por los ejercicios finalizados en esas fechas, de acuerdo a Normas Contables Profesionales vigentes.-

4) INFORMACIÓN ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES

A efectos de dar cumplimiento a las mismas, informo que:

4.1.- Los Estados Contables que se mencionan en el pto. 1), surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales.-

4.2.- Al 30 de junio 2011 y 2010 -, de acuerdo a los Estados Contables, la empresa registra una deuda con el Sistema Único de Seguridad Social de \$ 6.054,67- y 0,00.- respectivamente, no siendo exigibles a dichas fechas.

Buenos Aires, 20 de Septiembre de 2011

Dr. Javier Augusto Carcaterra
Contador Público
C.P.C.E.B.A. T°113 F°63 – L° 29090/4
Cuit 23-17716893-9