

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

ESTADOS CONTABLES al 30 de setiembre de 2014

INDICE:

Memoria

Estado de situación patrimonial

Estado de recursos y gastos

Estado de evolución del patrimonio neto

Estado de flujo de efectivo

Notas y anexos a los estados contables

Informe del Auditor

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD MEMORIA ANUAL AL 30/9/2014

Señores Socios:

En cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias presentamos a vuestra consideración la Memoria, Balance General, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio Neto y Flujo de Efectivo, Notas y Anexos complementarios correspondientes al ejercicio económico N° 94, cerrado el 30 de septiembre de 2014. Al respecto cabe destacar que la presente Comisión Directiva no estaba en funciones al momento del cierre de ejercicio en cuestión, por lo cual preparó los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, con la salvedad que su tarea fue la de recopilar información ya clasificada por la Comisión Normalizadora que dirigía la institución al momento del cierre del ejercicio actual, por lo que no se hace responsable de las desviaciones que pudieron ocurrir en la preparación de estados contables.

ESCUELA DE GIMNASIA ARTISTICA

La Escuela de Gimnasia Artística cumple en el 2014, 10 años de trabajo ininterrumpido; cuenta con más de 130 niños y adultos que trabajan día a día en la disciplina.

En este tiempo debido a la calidad de trabajo que se viene realizando año tras año por el cuerpo de profesores y el constante esmero de los alumnos, el club Ferrocarril Sud de Tandil ha estado en condiciones de concurrir en distintas oportunidades con sus gimnastas a diferentes torneos regionales, provinciales y nacionales, obtenido grandes logros repetidos, en los primeros puestos en todas las categorías y los niveles con los que hoy cuenta esta disciplina deportiva, tanto en la rama femenina, como masculina.

La disciplina Gimnasia Artística del Club Ferrocarril Sud es reconocida en Tandil y la provincia de Buenos Aires, a través de la Federación Bonaerense, como una institución seria de trabajo que crece día a día con logros obtenidos por sus deportistas, llevando los colores de la institución y representando a nuestra ciudad, no solamente en la provincia sino en todo el país. Cabe destacar que ha llegado a tener en estos últimos años un gimnasta en la Selección Nacional de Gimnasia Artística Masculina, que participó en sudamericanos y panamericanos representando a nuestro país.

Cuenta en este año con más de 50 gimnastas compitiendo a nivel nacional, en las dos ramas (femenina y masculina) en los diferentes torneos regionales y provinciales, clasificatorios para los nacionales de los distintos niveles de la Confederación Argentina de Gimnasia que se desarrollan en las Provincias de La Pampa, Tucumán, Mendoza, Santos Lugares (Bs. As.), y Rosario (Santa Fé).

Nuevamente la institución formó parte del Proyecto Promesas y Selección de Talentos para los Juegos Olímpicos del 2020 y 2024, presentando al mismo a 10 de nuestras alumnas, las cuales siguen con un plan de trabajo específico.

FÚTBOL

BABY FÚTBOL

La escuela de Baby Fútbol participó de los siguientes torneos:

10º Torneo "Por un Crecimiento en Igualdad" Organizado por la AEFPIIT
(Asociación de Escuelas de Fútbol Pre Infantil Tandil)

Posiciones:

Categoría 2003 A: Campeones

Categoría 2003 B: 3er Puesto

Categoría 2004: 2º Puesto

LIFIBA 2013

Posiciones:

Categoría 2003 B Campeones

Nota: En este torneo los 2 equipos de categoría 2003 se enfrentaron entre sí en Octavos de final

Viajes realizados:

6º Encuentro "Solo vale Divertirse" organizado por la Escuela de futbol Santo Cristo de Barker

Entrenadores:

Eduardo Díaz, Ángel Porfilio, Rodrigo García

LIFIBA 2014

Posiciones:

Categoría 2004: 3er puesto

Categoría 2005: Campeones

Categoría 2006: 3er puesto

Viajes realizados:

Encuentro del Club Boca Jrs de Rauch. Encuentro del Club Botafogo de Rauch. Encuentro del Club Independiente de Lobería. Encuentro del Club Argentino de Juárez. Encuentro Escuela Santo Cristo de Barker.

FÚTBOL INFANTIL

10ma división (clase 2002)

Torneo de la Unión Regional de Ligas: Campeones

En el mes de Diciembre esta categoría viajó y se alojó 3 días en el Complejo Casa Amarilla del Club Boca Juniors de Buenos Aires dando comienzo así a una relación inter clubes que aún persiste.

2014:

9na división (clase 2002)

Torneo de verano Copa Pcia de Buenos Aires: Campeones

Torneo de la Unión Regional de Ligas: 4to puesto

10ma división (clase 2003)

Torneo de la Unión Regional de Ligas: Campeones

PELOTA PALETA

En lo social es común y frecuente la presencia de socios y no socios que se acercan a la cancha para la práctica del deporte o sólo a presenciar los partidos de aficionados que resultan de interés por la calidad del juego o por la relación amistosa que hay en un grupo destacado de socios que frecuentan el club desde su adolescencia. En tal sentido este esparcimiento se da los días jueves y viernes de todas las semanas y generalmente finalizan con una cena en el buffet de la cancha, en un clima de buena camaradería.

En orden a lo deportivo se destaca, a fines del año 2013, el gran éxito alcanzado por la pareja de primera categoría del club al coronarse campeones provinciales del año a los señores Rodrigo De La Vega y Andrés Barsola.

En el año 2014 el club estuvo representado en el Torneo Provincial en 1º, 3º, 4º y 5º categoría, para lo cual los participantes hubieron de desplazarse a distintas ciudades para disputar los correspondientes partidos. Una fecha de cada categoría se jugó en nuestra cancha, no registrándose ningún inconveniente. Se coronaron campeones provinciales de 3º categoría nuestros representantes Sebastián Corradi y Santiago Girado y subcampeones provinciales de 4º categoría, Ignacio Bruno y Ariel Salvi. La pareja de 1º categoría tuvo una destacada actuación pero no logró el campeonato, no obstante nuestro representante Andrés Barsola fue seleccionado dentro de los 12 mejores jugadores del país para competir en el Master que se jugó en Capital Federal.

A nivel local en el club se realizaron dos Torneos Internos (Invierno y Primavera) con una amplia

participación de jugadores de la ciudad de Tandil. El club “explotó” de jugadores y aficionados durante las dos semanas que duró cada Torneo.

Participaron aproximadamente 100 jugadores por cada evento y en ese sentido es necesario destacar la buena predisposición y capacidad organizativa del club.

Con relación a la participación de la pareja de 1° categoría en el Torneo Provincial es necesario señalar la activa participación del señor Simón Elissondo ocupándose de organizar cenas y buscar sponsors para solventar los gastos que demanda la participación de los jugadores en la mencionada categoría.

Cabe mencionar que en el mes de diciembre de 2013 se realizó la cena correspondiente con una amplia concurrencia de los pelotaris del club.

Con respecto a la infraestructura se ha repintado la cancha, vestuario y salón, lo que demandó una inversión de \$ 18.000, en la 2° quincena de enero de 2014. El mantenimiento de los espacios a cargo es permanente, requiriendo la máxima atención la cancha con sus 16 focos y 2 reflectores.

Si bien no existe una Escuela de Paleta, se permite la práctica y se transmiten conocimientos a niños que frecuentan el club sin costo alguno.

TAEKWONDO

Actividades de Taekwondo durante el período:

Octubre 2013: Torneo Bonaerense de Mar del Plata.

Diciembre 2013: 2° fecha de exámenes de color y daner y cena de fin de año.

Febrero 2014: Pretemporada física para todos los alumnos, niños, jóvenes y adultos.

Marzo 2014: Curso de coach 2013 (Cenard), organizado por la Confederación.

Abril 2014: 1° Torneo Interno A.S.T. (Asociación Serrana de Taekwondo).

Mayo 2014: 1° Exámen anual de alumnos en el Club Ferrocarril Sud.

Junio 2014: Torneo Provincial (Federación Bonaerense).

Julio 2014: Torneo Nacional C.A.T. (Confederación) y Torneo Regional en Olavarría

Agosto 2014: 2° Torneo Interno A.S.T. (Asociación Serrana de Taekwondo) y Torneo Clasificatorio para la Selección Nacional.

Septiembre 2014: Torneo Bonaerense en Mar del Plata.

Se destacan las actuaciones de Iván Pantussa y Lucio Bonanna que obtuvieron primeros y segundos puestos en diferentes torneos.

COMISIÓN DIRECTIVA

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

Fundado el 6 de junio de 1919

Sociedad Civil - Decreto 06083 - 1 - 7 - 53

Sancionada por el Superior Gobierno de la Provincia de Buenos Aires

Expediente S. 583.934 - 19 - 9 - 1934

Domicilio legal: **Avenida Colón y Arana
7000 Tandil, Provincia de Buenos Aires**

Actividad principal: **Social y deportivo**

CUIT **33-52898453-9**

Legajo Dirección de Personas Jurídicas: **Nº 0683 - Expte. S.583-934**
Fecha del estatuto: **19 de setiembre de 1934**

Ejercicio económico Nº 94

Iniciado el **1 de octubre de 2013**

Finalizado el **30 de setiembre de 2014**

comparativo con el ejercicio anterior

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
Tº 49 - Fº 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

Estado de situación patrimonial al 30/09/2014
comparativo con el ejercicio anterior

	<u>Actual</u>	<u>Anterior</u>
ACTIVO		
Activo corriente		
Caja y bancos (nota 2.1.)	25302,58	29323,95
Créditos (nota 2.2.)	50960,00	5714,10
Total Activo corriente	76262,58	35038,05
Activo no corriente		
Anticipo bienes de uso (nota 2.3.)	0,00	226000,00
Bienes de uso (anexo I)	305235,60	28195,15
Total activo no corriente	305235,60	254195,15
TOTAL DEL ACTIVO	381498,18	289233,20
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar (nota 2.4.)	232068,60	127480,00
Sueldos y cargas sociales (nota 2.5.)	12564,50	20246,62
Cargas Fiscales a pagar (nota 2.6.)	13906,80	2245,90
Total pasivo corriente	258539,90	149972,52
Pasivo no corriente		
Cargas Sociales a pagar (nota 2.5.)	12762,91	16092,31
TOTAL DEL PASIVO	271302,81	166064,83
PATRIMONIO NETO		
Según el estado respectivo	110195,37	123168,37
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO	381498,18	289233,20

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurruta
Secretario

Germán Bautista Vulcano
Tesorero

Ezequiel Lester
Presidente

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
Tº 49 - Fº 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

Estado de Recursos y Gastos por el ejercicio finalizado el 30/09/2014
comparativo con el ejercicio anterior

	<u>Actual</u>	<u>Anterior</u>
RECURSOS (Anexo II)		
Ordinarios	831620,49	758545,25
Extraordinarios	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DE RECURSOS	<u>831620,49</u>	<u>758545,25</u>
GASTOS (Anexo III)		
Gastos de sectores	598539,82	608057,21
Gastos de administración	<u>215317,36</u>	<u>42702,89</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>813857,18</u>	<u>650760,10</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	17763,31	107785,15
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 4)	<u>-30736,31</u>	0,00
RESULTADO FINAL	<u>-12973,00</u>	<u>107785,15</u>

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurríta
Secretario

Germán Bautista Vulcano
Tesorero

Ezequiel Lester
Presidente

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
Tº 49 - Fº 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2014 comparativo con el ejercicio anterior

Conceptos	Capital social	TOTAL CAPITAL SOCIAL	Resultados no asignados	TOTALES	
				Actual	Anterior
Saldos al inicio del ejercicio	50384,72	50384,72	72783,65	123168,37	15383,22
Resultado del ejercicio			17763,31	17763,31	107785,15
Ajuste Ejercicios Anteriores (Nota 4)			-30736,31	-30736,31	0,00
Totales	50384,72	50384,72	59810,65	110195,37	123168,37

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurríta
Secretario

Germán Bautista Vulcano
Tesorero

Ezequiel Lester
Presidente

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
T° 49 - F° 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

Estado de Flujo de Efectivo (Método Directo)

por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2014 comparativo con el ejercicio anterior

	<u>Actual</u>	<u>Anterior</u>
<u>Variaciones del efectivo</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio		
Caja y Bancos	29323,95	45335,17
Efectivo al cierre del ejercicio		
Caja y Bancos	25302,58	29323,95
Aumento (Disminución) neta del efectivo	-4021,37	-16011,22
<u>Causas de las variaciones del efectivo</u>		
Actividades Operativas		
Cobros por actividades sociales	72245,00	57982,00
Cobro Alquileres	318532,00	297143,86
Cobro Colonia y Pileta	15769,33	0,00
Ingresos por Publicidad	28400,00	0,00
Ingresos por Deportes	340758,80	380222,31
Ingresos por Recuperos de Gastos	865,36	16618,00
Ingresos varios	4090,00	4079,08
Ingresos por subsidios	0,00	2500,00
Aplicación cobro adelantado de alquileres	0,00	-15450,00
Pagos por anticipos y compra de bienes de uso	0,00	-106667,55
Pago de honorarios	-60890,00	-10652,50
Pagos al personal y cargas sociales	-54362,52	-3329,40
Pagos servicios e impuestos	-46610,93	-31215,21
Pagos de gastos y comisiones bancarias	-2080,07	-2766,36
Pago gastos deportivos	-315947,83	-429352,84
Pago gastos pruebas atléticas	-4560,00	-3000,00
Gastos limpieza y mantenimiento	-197247,86	-99306,25
Gastos pileta y colonia	-16911,20	0,00
Útiles y papelería	-7755,93	-5837,70
Pagos clases de aproy escolar	-1675,00	0,00
Pago gastos de cobranzas	-18593,00	0,00
Pagos de fiestas y agasajos	-2198,99	0,00
Pago de seguros	-18175,94	-30089,66
Pago de alquileres	-900,00	-1600,00
Pago gastos de biblioteca	-1675,00	0,00
Pago de intereses cargas sociales	-1415,83	-1116,18
Pago viáticos y movilidad	-24913,11	-22330,15
Pago de franqueos	-84,80	0,00
Pago gastos administrativos	0,00	-2000,00
Pago de publicidad	-500,00	0,00
Otros pagos	-8183,85	-9842,67
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias	-4021,37	-16011,22
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por las operaciones extraordinarias	0,00	0,00
Aumento (Disminución) neto del efectivo	-4021,37	-16011,22

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurríta
Secretario

Germán Bautista Vulcano
Tesorero

Ezequiel Lester
Presidente

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
Tº 49 - Fº 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

ANEXO I

BIENES DE USO

por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2014 comparativo con el ejercicio anterior

Rubros	Valores al inicio	Aumentos y/o Bajas	Valores al cierre	Amortizaciones			Totales Netos	
				Acumuladas al inicio	del ejercicio	Acumuladas al cierre	Actual	Anterior
Inmuebles	22354,22		22354,22	8477,16	447,08	8924,24	13429,98	13877,06
Mejoras inmuebles	6836,91	288000,00	294836,91	2119,61	9445,71	11565,32	283271,59	4717,30
Muebles y útiles	39179,05		39179,05	29578,26	1066,76	30645,02	8534,03	9600,79
Instalaciones	3562,04		3562,04	3562,04	0,00	3562,04	0,00	0,00
Totales	71932,22	288000,00	359932,22	43737,07	10959,55	54696,62	305235,60	28195,15

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurríta
Secretario

Germán Bautista Vulcano
Tesorero

Ezequiel Lester
Presidente

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
T° 49 - F° 3 - Legajo 12358/7

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD**ANEXO II****RECURSOS***por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2014 comparativo con el ejercicio anterior*

RUBROS	ORDINARIOS	EXTRA- ORDINARIOS	TOTALES	
			Actual	Anterior
Cuotas sociales	91205,00		91205,00	57982,00
Alquileres	350532,00		350532,00	297143,86
Colonia y pileta	15769,33		15769,33	0,00
Artes marciales mixtas	0,00		0,00	800,00
Subsidios	0,00		0,00	2500,00
Gimnasia Damas	57300,00		57300,00	38530,00
Gimnasia Artística	6520,00		6520,00	0,00
Ingresos fútbol mayor y menor	264938,80		264938,80	326032,31
Danzas árabes	0,00		0,00	5460,00
Taekwondo	12000,00		12000,00	9400,00
Recupero de gastos	865,36		865,36	16618,00
Publicidad	28400,00		28400,00	0,00
Ingresos Varios	4090,00		4090,00	4079,08
TOTALES	831620,49	0,00	831620,49	758545,25

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurrita
Secretario**Germán Bautista Vulcano**
Tesorero**Ezequiel Lester**
PresidenteFortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
Tº 49 - Fº 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

ANEXO III

GASTOS Y SU APLICACIÓN

por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2014 comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	Gastos de sectores	Gastos de administración	TOTALES	
			Actual	Anterior
Amortizaciones bienes de uso	10959,55		10959,55	1650,58
Honorarios		74890,00	74890,00	10652,5
Sueldos, jornales y cargas sociales		63828,59	63828,59	0,00
Luz, gas y teléfono	42256,16	4354,77	46610,93	31215,21
Gastos paleta			0,00	3000,00
Gastos de limpieza	0,00	17401,26	17401,26	13982,88
Gastos de mantenimiento campo deportes	156431,38		156431,38	85323,37
Gastos de mantenimiento sede social	6504,02		6504,02	0,00
Útiles y papelería		7755,93	7755,93	5837,70
Gastos gimnasia	230,00		230,00	2000,00
Gastos pileta y colonia	16911,20		16911,20	0,00
Gastos Fútbol mayor	291135,43		291135,43	426352,84
Gastos Fútbol menor e infantil	24582,40		24582,40	0,00
Gastos de cobranzas		18593,00	18593,00	0,00
Gastos de publicidad	500,00		500,00	0,00
Gastos de biblioteca	1675,00		1675,00	0,00
Fiestas y agasajos	2198,99		2198,99	0,00
Impuestos provinciales	11660,90		11660,90	0,00
Intereses cargas sociales y proveedores		1415,83	1415,83	1116,18
Viáticos y movilidad		24913,11	24913,11	22330,15
Gastos pruebas atléticas	4560,00		4560,00	3000,00
Franqueo		84,80	84,80	0,00
Seguros	18175,94		18175,94	30089,66
Alquileres	900,00		900,00	1600,00
Clases apoyo escolar	1675,00		1675,00	0,00
Gastos y comisiones bancarias		2080,07	2080,07	2766,36
Otros gastos	8183,85		8183,85	9842,67
TOTALES	598539,82	215317,36	813857,18	650760,10

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurríta
Secretario

Germán Bautista Vulcano
Tesorero

Ezequiel Lester
Presidente

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
Tº 49 - Fº 3 - Legajo 12358/7

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

Notas a los estados contables

correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30/09/2014

1. NORMAS CONTABLES

Las normas contables más relevantes aplicadas por la sociedad en los estados contables correspondientes al ejercicio que se informa, fueron las siguientes:

1.1. Preparación y presentación de los estados contables

Los presentes Estados Contables, están expresados en pesos, excepto se indique expresamente, y fueron confeccionados conforme a las normas contables profesionales de exposición y valuación, emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires

1.2. Consideración de los efectos de la inflación

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. A partir de esa fecha y de acuerdo con las normas contables profesionales, se ha discontinuado la reexpresión de los estados contables hasta el 31 de diciembre de 2001. Desde el 1º 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 del 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.

1.3. Bienes de uso

Los bienes de uso están valuados a sus costos de adquisición reexpresado siguiendo los lineamientos expresados en el punto 1.2, neto de sus amortizaciones acumuladas.

Las amortizaciones son calculadas 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, considerados en su conjunto, no superan el valor de utilización económica.

2. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

		<u>Actual</u>	<u>Anterior</u>
2.1. Caja y Bancos			
Caja	22807,68		
Banco de la Nación Argentina - Caja de Ahorros	<u>2494,90</u>	25302,58	29323,95
2.2. Créditos			
Cuotas socios a cobrar	18960,00		
Alquileres a cobrar	<u>32000,00</u>	50960,00	5714,10
2.3. Bienes de Uso			
Anticipo readecuación espacio para oficina	<u>0,00</u>	0,00	226000,00
2.4. Cuentas por pagar			
Proveedores Varios	13802,60		
Rifongol	49290,00		
Alquileres cobrados por adelantado	114220,00		
Honorarios	14000,00		
Provisión para gastos	<u>40756,00</u>	232068,60	127480,00
2.5. Sueldos y cargas sociales a pagar			
Sueldos a pagar	5686,00		
Cargas sociales a pagar	3160,90		
Sindicato y Obra Social a pagar	142,84		
ART a pagar	245,36		
AFIP Régimen Facilidades de pago	16092,31		
Corriente	3329,40		
No corriente	<u>12762,91</u>	25327,41	36338,93
2.6. Cargas fiscales a pagar			

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD**Notas a los estados contables (continuación)****3. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO - JUICIOS Y ACUERDOS****Juicio:**

En los Autos: "FERNANDEZ, CARMEN C/CLUB FERROCARRIL SUD S/DAÑOS Y PERJUICIOS", Expediente N° 38.883, que tramitan por ante el Juzgado C.y C. N° 2 de Tandil, Depto. Judicial de Azul, se llegó a un acuerdo con fecha 5 de diciembre de 2014, posterior al cierre de los estados contables, por lo que se contabilizó como Provisión para Gastos, la suma de \$ 31.756. El acuerdo prevé el pago de una (1) cuota de \$ 14.655 y siete (7) cuotas de \$ 2.443.

Acuerdo:

Con la Obra Social del Personal de Entidades Deportivas y Civiles (O.S.P.E.D.Y.C.) se llegó a un acuerdo por el monto adeudado por la suma de \$ 9.000. Se firmó un convenio con fecha 11 de octubre de 2014, posterior a la fecha de cierre de los estados contables, por lo cual se contabilizó como Provisión para Gastos. El convenio establece el pago en dos (2) cuotas de \$ 4.500 cada una.

4. AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES

Este rubro está compuesto por los siguientes conceptos:

Pérdidas

Deudores Varios y Concesión a cobrar prescriptos	5714,10	
Juicio "FERNANDEZ, CARMEN C/CLUB FERROCARRIL SUD S/DAÑOS Y PERJUICIOS"	31756,00	
Deuda Obra Social del Personal de Entidades Deportivas y Civiles	<u>6492,21</u>	43962,31
<u>Ganancias</u>		
Sueldos prescriptos		<u>-13226,00</u>
Total ajuste ejercicios anteriores		<u><u>30736,31</u></u>

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurríta
Secretario

Germán Bautista Vulcano
Tesorero

Ezequiel Lester
Presidente

Fortunato Vicente Lemma
Contador Público
CUIT 20-11329607-1
T° 49 - F° 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Comisión Directiva
Club Atlético y Biblioteca Ferrocarril Sud
CUIT N° 33-52898453-9
Domicilio legal: Arana 1001 esquina Colón
7000 – Tandil – Provincia de Buenos Aires

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos del Club Atlético y Biblioteca Ferrocarril Sud, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de setiembre de 2014, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 4 y los anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de setiembre de 2013 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la Comisión Directiva en relación con los estados contables

Cabe destacar que la presente Comisión Directiva no estaba en funciones al momento del cierre de ejercicio en cuestión, por lo cual preparó los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, con la salvedad que su tarea fue la de recopilar información ya clasificada por la Comisión Normalizadora que dirigía la institución al momento del cierre del ejercicio actual, por lo que no se hace responsable de las desviaciones que pudieron ocurrir en la preparación de estados contables.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas. Sin embargo, debido al hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la abstención de opinión", no he podido obtener elementos de juicio válidos y suficientes como para expresar una opinión de auditoría.

Fundamento de la abstención de opinión

Para poder emitir una opinión sobre los estados contables mencionados, he realizado el examen de acuerdo con las normas de auditoría vigentes, excepto por no haber podido validar certeramente toda la información suministrada por las autoridades de la institución, ni he podido satisfacerme de los saldos al cierre del ejercicio, tampoco he podido aplicar procedimientos alternativos que me brindaran al respecto elementos de juicios válidos y suficientes.

Abstención de opinión

Debido a la importancia de las circunstancias descriptas en el párrafo precedente, no he podido obtener elementos de juicio válidos y suficientes como para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expreso una opinión sobre los estados contables de adjuntos del Club Atlético y Biblioteca Ferrocarril Sud

Otras cuestiones

En los estados contables adjuntos, se presentan cifras correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de setiembre de 2013 con fines comparativos, tal como lo requieren las normas contables profesionales argentinas. Los estados contables de los que surgen dichas cifras han sido auditados, pero no se ha emitido opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de setiembre de 2014 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 2.355,46 y no era exigible a esa fecha.

b) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de setiembre 2014 en concepto de Impuesto Inmobiliario a favor de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires ascendía a la suma de \$ 13.906,80, y era exigible a esa fecha.

Ciudad de Tandil, Provincia de Buenos Aires, 13 de abril de 2015.