

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

ESTADOS CONTABLES al 30 de setiembre de 2015

INDICE:

Memoria

Estado de situación patrimonial

Estado de recursos y gastos

Estado de evolución del patrimonio neto

Estado de flujo de efectivo

Informe Comisión Revisora de Cuentas

Notas y anexos a los estados contables

Informe del Auditor

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 95

Iniciado el **1 de octubre de 2014**

Finalizado el **30 de setiembre de 2015**

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 30/09/2015

comparativo con el ejercicio anterior

| | <u>Actual</u> | <u>Anterior</u> |
|---|------------------|------------------|
| ACTIVO | | |
| Activo corriente | | |
| Caja y bancos (nota 2.1.) | 49214,27 | 25302,58 |
| Créditos (nota 2.2.) | 49710,00 | 50960,00 |
| Total Activo corriente | 98924,27 | 76262,58 |
| Activo no corriente | | |
| Anticipo bienes de uso (nota 2.3.) | 0,00 | 0,00 |
| Bienes de uso (anexo I) | 651850,10 | 305235,60 |
| Total activo no corriente | 651850,10 | 305235,60 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 750774,37 | 381498,18 |
| PASIVO | | |
| Pasivo corriente | | |
| Cuentas por pagar (nota 2.4.) | 131188,04 | 232068,60 |
| Sueldos y cargas sociales (nota 2.5.) | 37473,36 | 12564,50 |
| Cargas Fiscales a pagar (nota 2.6.) | 13254,50 | 13906,80 |
| Total pasivo corriente | 181915,90 | 258539,90 |
| Pasivo no corriente | | |
| Cargas Sociales a pagar (nota 2.5.) | 9433,51 | 12762,91 |
| TOTAL DEL PASIVO | 191349,41 | 271302,81 |
| PATRIMONIO NETO | | |
| Según el estado respectivo | 559424,96 | 110195,37 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO | 750774,37 | 381498,18 |

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 30/09/2015
comparativo con el ejercicio anterior

| | <u>Actual</u> | <u>Anterior</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| RECURSOS (Anexo II) | | |
| Ordinarios | 1737870,20 | 831620,49 |
| Extraordinarios | <u>101887,80</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL DE RECURSOS | <u>1839758,00</u> | <u>831620,49</u> |
| GASTOS (Anexo III) | | |
| Gastos de sectores | 1019412,80 | 598539,82 |
| Gastos de administración | <u>355659,61</u> | <u>215317,36</u> |
| TOTAL DE GASTOS | <u>1375072,41</u> | <u>813857,18</u> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 464685,59 | 17763,31 |
| AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 3) | <u>-15456,00</u> | <u>-30736,31</u> |
| RESULTADO FINAL | <u>449229,59</u> | <u>-12973,00</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 30/09/2015 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 | 59810,65 | 110195,37 | 123168,37 |
| Resultado del ejercicio | | | 464685,59 | 464685,59 | 17763,31 |
| Ajuste Ejercicios Anteriores (Nota 3) | | | -15456,00 | -15456,00 | -30736,31 |
| Totales | 50384,72 | 50384,72 | 509040,24 | 559424,96 | 110195,37 |

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 30/09/2015 comparativo con el ejercicio anterior*

| | <u>Actual</u> | <u>Anterior</u> |
|---|------------------|-----------------|
| <u>Variaciones del efectivo</u> | | |
| Efectivo al inicio del ejercicio | | |
| Caja y Bancos | 25302,58 | 29323,95 |
| Efectivo al cierre del ejercicio | | |
| Caja y Bancos | 49214,27 | 25302,58 |
| Aumento (Disminución) neta del efectivo | 23911,69 | -4021,37 |
| <u>Causas de las variaciones del efectivo</u> | | |
| Actividades Operativas | | |
| Cobros por actividades sociales | 280282,05 | 72245,00 |
| Cobro Alquileres | 419046,60 | 318532,00 |
| Cobro Colonia y Pileta | 17500,00 | 15769,33 |
| Ingresos por Publicidad | 3246,20 | 28400,00 |
| Ingresos por Deportes | 874352,75 | 340758,80 |
| Ingresos por Recuperos de Gastos | 10940,00 | 865,36 |
| Ingresos por eventos a beneficio | 10634,00 | 0,00 |
| Ingresos por Rifongol | 71440,00 | 0,00 |
| Ingresos varios | 718,60 | 4090,00 |
| Pagos por inversiones en bienes de uso | -335306,92 | 0,00 |
| Pagos de proveedores | -12778,43 | 0,00 |
| Pago de honorarios | -40104,44 | -60890,00 |
| Pagos al personal y cargas sociales | -215789,46 | -54362,52 |
| Pagos servicios e impuestos | -57643,95 | -46610,93 |
| Pagos de gastos y comisiones bancarias | -5445,59 | -2080,07 |
| Pago gastos deportivos | -370634,90 | -315947,83 |
| Pago gastos pruebas atléticas | 0,00 | -4560,00 |
| Gastos limpieza y mantenimiento | -332125,12 | -197247,86 |
| Gastos pileta y colonia | -2000,00 | -16911,20 |
| Útiles y papelería | -14549,45 | -7755,93 |
| Pagos clases de apoyo escolar | 0,00 | -1675,00 |
| Pago gastos de cobranzas | -16803,00 | -18593,00 |
| Pagos de fiestas y agasajos | -20362,54 | -2198,99 |
| Pago de seguros | -42925,26 | -18175,94 |
| Pago de alquileres | 0,00 | -900,00 |
| Pago gastos de biblioteca | 0,00 | -1675,00 |
| Pago de intereses cargas sociales | -1715,47 | -1415,83 |
| Pago viáticos y movilidad | -31712,55 | -24913,11 |
| Pago de franqueos | -1920,00 | -84,80 |
| Pago gastos funcionamiento | -13917,50 | 0,00 |
| Pago de publicidad | -17043,00 | -500,00 |
| Pagos Rifongol | -172341,20 | 0,00 |
| Pago de gastos por eventos a beneficio | -1690,00 | 0,00 |
| Pagos provisión para gastos (juicio y obra social) | -43962,31 | 0,00 |
| Otros pagos | -15365,22 | -8183,85 |
| Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias | -77976,11 | -4021,37 |
| Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por las operaciones extraordinarias | | |
| Ingresos por subsidios | 101887,80 | 0,00 |
| Aumento (Disminución) neto del efectivo | 23911,69 | -4021,37 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurríta
SecretarioGermán Bautista Vulcano
TesoreroEzequiel Lester
Presidente

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

ANEXO I

BIENES DE USO

por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2015 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 | 8924,24 | 447,08 | 9371,32 | 12982,90 | 13429,98 |
| Mejoras inmuebles | 294836,91 | | 294836,91 | 11565,32 | 9445,71 | 21011,03 | 273825,88 | 283271,59 |
| Mejoras en Inmuebles de Terceros | 0,00 | 42210,32 | 42210,32 | 0,00 | 14070,11 | 14070,11 | 28140,21 | 0,00 |
| Muebles y útiles | 39179,05 | 9800,00 | 48979,05 | 30645,02 | 2046,76 | 32691,78 | 16287,27 | 8534,03 |
| Instalaciones | 3562,04 | 356237,60 | 359799,64 | 3562,04 | 35623,76 | 39185,80 | 320613,84 | 0,00 |
| Totales | 359932,22 | 408247,92 | 768180,14 | 54696,62 | 61633,42 | 116330,04 | 651850,10 | 305235,60 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurrita
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 II

RECURSOS

por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2015 comparativo con el ejercicio anterior

| RUBROS | ORDINARIOS | EXTRA- ORDINARIOS | TOTALES | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| | | | Actual | Anterior |
| Cuotas sociales | 329992,05 | | 329992,05 | 91205,00 |
| Alquileres | 419046,60 | | 419046,60 | 350532,00 |
| Colonia y pileta | 17500,00 | | 17500,00 | 15769,33 |
| Subsidios | | 101887,80 | 101887,80 | 0,00 |
| Gimnasia Damas | 0,00 | | 0,00 | 57300,00 |
| Gimnasia Artística | 0,00 | | 0,00 | 6520,00 |
| Ingresos fútbol mayor y menor | 531408,75 | | 531408,75 | 264938,80 |
| Ingresos participación Boca Juniors | 324444,00 | | 324444,00 | 0,00 |
| Taekwondo | 18500,00 | | 18500,00 | 12000,00 |
| Recupero seguros | 10940,00 | | 10940,00 | 865,36 |
| Publicidad | 3246,20 | | 3246,20 | 28400,00 |
| Ingresos RIFONGOL | 71440,00 | | 71440,00 | 0,00 |
| Ingresos a beneficio | 10634,00 | | 10634,00 | 0,00 |
| Ingresos Varios | 718,60 | | 718,60 | 4090,00 |
| TOTALES | 1737870,20 | 101887,80 | 1839758,00 | 831620,49 |

Las notas y anexos forman parte integrante de los estados contables

Diego Armando Jurrta
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 III

GASTOS Y SU APLICACIÓN

por el ejercicio anual finalizado el 30/09/2015 comparativo con el ejercicio anterior

| RUBROS | Gastos de sectores | Gastos de administración | TOTALES | |
|--|--------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| | | | Actual | Anterior |
| Amortizaciones bienes de uso | 61633,42 | | 61633,42 | 10959,55 |
| Honorarios | | 62051,48 | 62051,48 | 74890 |
| Sueldos, jornales y cargas sociales | | 184482,76 | 184482,76 | 63828,59 |
| Luz, gas y teléfono | 57643,95 | | 57643,95 | 46610,93 |
| Gastos paleta | 36500,00 | | 36500,00 | 0,00 |
| Gastos de limpieza | | 23061,81 | 23061,81 | 17401,26 |
| Gastos de mantenimiento campo deportes | 232514,52 | | 232514,52 | 156431,38 |
| Gastos de mantenimiento sede social | 74548,79 | | 74548,79 | 6504,02 |
| Útiles y papelería | | 14549,45 | 14549,45 | 7755,93 |
| Gastos gimnasia | 0,00 | | 0,00 | 230,00 |
| Gastos pileta y colonia | 2000,00 | | 2000,00 | 16911,20 |
| Gastos Fútbol mayor | 117489,25 | | 117489,25 | 291135,43 |
| Gastos Fútbol menor e infantil | 216645,65 | | 216645,65 | 24582,40 |
| Gastos de cobranzas | | 16803,00 | 16803,00 | 18593,00 |
| Gastos de publicidad | 17043,00 | | 17043,00 | 500,00 |
| Gastos de biblioteca | | | 0,00 | 1675,00 |
| Fiestas y agasajos | 20362,54 | | 20362,54 | 2198,99 |
| Impuestos provinciales | | | 0,00 | 11660,90 |
| Intereses cargas sociales | | 1715,47 | 1715,47 | 1415,83 |
| Viáticos y movilidad | | 31712,55 | 31712,55 | 24913,11 |
| Gastos pruebas atléticas | | | 0,00 | 4560,00 |
| Franqueo | | 1920,00 | 1920,00 | 84,80 |
| Seguros | 42925,26 | | 42925,26 | 18175,94 |
| Alquileres | | | 0,00 | 900,00 |
| Clases apoyo escolar | | | 0,00 | 1675,00 |
| Gastos y comisiones bancarias | | 5445,59 | 5445,59 | 2080,07 |
| Gastos de funcionamiento | | 13917,50 | 13917,50 | 0,00 |
| Egresos por eventos a beneficio | 1690,00 | | 1690,00 | 0,00 |
| Rifongol | 123051,20 | | 123051,20 | 0,00 |
| Otros gastos | 15365,22 | | 15365,22 | 8183,85 |
| TOTALES | 1019412,80 | 355659,61 | 1375072,41 | 813857,18 |

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

Notas a los estados contables

correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30/09/2015

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 | 18790,05 | | |
| Banco de la Nación Argentina - Caja de Ahorros | <u>30424,22</u> | 49214,27 | 25302,58 |
| 2.2. Créditos | | | |
| Cuotas socios a cobrar | 49710,00 | | |
| Alquileres a cobrar | <u>0,00</u> | 49710,00 | 50960,00 |
| 2.3. Bienes de Uso | | | |
| Altas del ejercicio | | | |
| Muebles y útiles | 9800,00 | | |
| Instalaciones - Iluminación Estadio | 356237,60 | | |
| Mejoras Predio ex-Obras Sanitarias | <u>42210,32</u> | 408247,92 | |
| 2.4. Cuentas por pagar | | | |
| Proveedores Varios | 72941,00 | | |
| Alquileres cobrados por adelantado | 36300,00 | | |
| Honorarios | <u>21947,04</u> | 131188,04 | 232068,60 |
| 2.5. Sueldos y cargas sociales a pagar | | | |
| Sueldos a pagar | 11558,00 | | |
| SUSS a pagar | 4477,80 | | |
| Obra Social a pagar | 1802,43 | | |
| Sindicato a pagar | 338,14 | | |
| Seguro de Vida a pagar | 8,20 | | |
| ART a pagar | 503,39 | | |
| Multas e intereses a pagar | 15456,00 | | |

CLUB ATLÉTICO Y BIBLIOTECA FERROCARRIL SUD

Notas a los estados contables (continuación)

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------|----------|
| AFIP Régimen Facilidades de pago | | 12762,91 | | |
| Corriente | 3329,40 | | | |
| No corriente | <u>9433,51</u> | | 46906,87 | 25327,41 |
| 2.6. Cargas fiscales a pagar | | | | |
| Impuesto Inmobiliario | | <u>13254,50</u> | 13254,50 | 13906,80 |

3,- AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES

Este rubro está compuesto por una multa de \$ 12,000 aplicada por el Ministerio de Trabajo de la Provincia de Buenos Aires en el Expediente "Club Atlético y Biblioteca Ferrocarril Sud - Acta de Infracción MT 0424-000445 - Acta de Inspección MT 0424-000135". A este monto se le suman los intereses calculados en \$ 3.456, lo que hace un total de \$ 15.456.-

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
T° 49 - F° 3 - Legajo 12358/7
C.P.C.E. Prov. Buenos Aires