

CLUB ATLETICO LOS ANDES

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2014

INICIADO EL 01 DE JULIO DE 2013

EJERCICIO ECONOMICO N° 98



DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

CLUB ATLETICO LOS ANDES

DOMICILIO LEGAL:

Av. Hipolito Yrigoyen 9549/53 Lomas de Zamora, Pcia. de Buenos Aires

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Social y deportiva; entidad de bien público

PERSONERIA JURIDICA:

Legajo 24/1760 matricula 1069

CUIT: 33-53260248-9

EJERCICIO ECONÓMICO N° 98

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2014

CLUB ATLETICO LOS ANDES

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2014

En pesos

	-2014-	-2013-
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja (nota 3,a)	18.230,36	290.842,77
Bancos (nota 3,b)	266.463,80	193.019,04
Valores a depositar (nota 3.c)	0,00	36.874,27
Cuotas a cobrar	184.813,00	136.448,00
IVA saldo a favor	82.306,17	2.758,34
Deudores publicidad	296.450,00	692.253,70
Otros créditos	0,00	15.000,00
Deudores transf. jugadores	238.515,15	238.515,15
Total Activo Corriente	1.086.778,48	1.361.126,98
ACTIVO NO CORRIENTE		
<u>Otros créditos</u>		
Faltante de caja	864.055,28	864.055,28
Prev. Faltante de caja (nota 2)	-864.055,28	-864.055,28
Bienes de Uso (Anexo II)	19.057.535,30	16.673.730,43
<u>Bienes intangibles</u>		
Plantel profesional	4.650.000,00	3.400.000,00
Plantel futbol amateur	2.450.000,00	1.500.000,00
Total Activo no corriente	26.157.535,30	22.908.766,72
TOTAL ACTIVO	27.244.313,78	24.269.893,70
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
<u>DEUDAS</u>		
Operativas (nota 4)	4.237.168,96	4.253.996,27
Soc. y previsionales (nota 5)	1.362.004,45	730.351,32
<u>Otras</u>		
Prov. p/ deudas concursales (nota 6)	157.000,00	157.000,00
Total Pasivo Corriente	5.756.173,41	6.937.535,02
PASIVO NO CORRIENTE		
<u>DEUDAS</u>		
Operativas (nota 7)	5.442.516,21	3.729.328,96
Otras deudas (nota 8)	4.906.934,84	5.500.718,62
Provisiones para juicios (nota 9)	1.917.278,40	1.917.278,40
Total Pasivo No Corriente	12.266.729,45	10.064.961,43
TOTAL PASIVO	18.022.902,86	17.002.496,45
PATRIMONIO NETO		
Según estado respectivo	9.221.410,92	6.890.768,13
TOTAL PATRIMONIO NETO	9.221.410,92	7.267.397,25
TOTAL PASIVO MAS PATR. NETO	27.244.313,78	24.269.893,70

0,00

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte

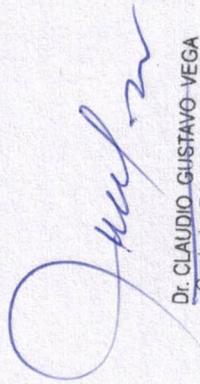

 Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
 Contador Público (U.M.S.A.)
 C.P./C.E.P.B.A. T° 92 F° 194
 CUIT: 20-07529478-0
 LEG. 23748/5

CLUB ATLETICO LOS ANDES

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2014 (presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2013)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE AL CAPITAL	RESULT. NO ASIGNADOS	-TOTAL- 2014-	-TOTAL- 2013-
Saldos al inicio	0,00	12.467.152,88	-5.576.384,75	6.890.768,13	7.267.397,25
Resultado del ejercicio			2.330.642,79	2.330.642,79	-376.629,12
TOTALES	0,00	12.467.152,88	-3.245.741,96	9.221.410,92	6.890.768,13

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte


Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
 Contador Público (U.M.S.A.)
 C.P.C.E.P.B.A. Tº 92 Fº 194
 CUIT: 20-07629478-0
 LEG. 23748/5

CLUB ATLETICO LOS ANDES

**ESTADO DE RESULTADOS correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2014
(presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2013)**

En pesos

	-2014-	-2013-
INGRESOS		
Cuotas sociales	2.100.189,55	1.293.092,76
Futbol	1.121.652,47	750.819,21
Ingresos por TV	2.939.856,33	2.370.000,00
Ingresos otras actividades	662.069,10	460.645,53
Tenis	0,00	63.540,00
Colegio	115.129,87	417.392,41
Rdo vta B. de Uso	0,00	28.700,00
Canon bingo del Oeste	696.437,07	1.462.017,76
Sponsor planteles	9.191.997,23	2.333.445,90
Concesiones	141.060,33	112.695,50
Otros Ingresos	778.845,81	805.493,49

TOTAL INGRESOS	17.747.237,76	10.097.842,56
-----------------------	----------------------	----------------------

Menos

EGRESOS

Gastos s/Anexo IV	-13.369.250,06	-7.696.818,23
SUBTOTAL -GANANCIAS-	4.377.987,70	2.401.024,33

Menos

Gastos administrativos	-3.846.905,75	-2.967.019,66
SUBTOTAL	531.081,95	-565.995,33

RESULTADOS CTAS AFA	-400.439,16	189.366,21
REVALORIZACION PLANTELES	2.200.000,00	
RESULTADO FINAL	2.330.642,79	-390.914,23

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte


 Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
 Contador Público (U.M.S.A.)
 C.P.C.E.P.B.A. T° 92 F° 194
 CUIT: 20-07629478-0
 LEG. 23/48/5

CLUB ATLETICO LOS ANDES

Estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2014 (presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2013)

En pesos

	-2014-	-2013-
Efectivo al inicio	290.842,77	509.636,62
Efectivo al cierre del ejercicio	18.230,36	290.842,77
Aumento/Dism. del efectivo	-272.612,41	-218.793,85

Causas de las variaciones de afectivo

Actividades Operativas

Ing. por Cuotas sociales	2.051.824,55	1.285.588,76
Ingresos Futbol	13.649.309,73	4.762.011,41
Ingresos otras actividades	662.069,10	524.185,53
Ingresos Colegio	115.129,87	417.392,41
Canones y concesiones	837.497,40	1.574.713,26
Otros Ingresos	778.845,81	805.493,49
Otros Creditos	15.000,00	0,00
Sueldos y Cargas Sociales	-8.238.838,25	-5.827.044,20
Honorarios	-221.395,55	-201.124,82
Conservación y mantenimiento	-385.043,88	-181.000,50
Gastos funcionamiento adm.	-432.689,12	-177.061,99
Egresos varios	-708.453,96	-633.853,58
Gastos otros dptos	-569.595,27	-30.009,40
Servicios públicos	-90.642,37	-77.666,20
Gastos plantel profesional	-2.647.677,64	-492.367,48
Egresos por encuentros AFA	-672.381,01	-376.416,32
Seguridad	-82.311,28	-65.121,78
Iva saldo favor	-82.306,17	0,00
Otras deudas colegio	-200.000,00	0,00
Gastos plantel inferiores	-550.428,00	-123.445,58
Concurso	-51.786,00	-51.900,00

Flujo neto generado por act. Operativas

3.176.127,96 1.132.373,01

Actividades de inversión

Altas Bienes uso	-133.374,96	0,00
Cancha Hockey	-463.981,02	0,00
Sistema de Riego	-240.736,93	0,00
Obras en Curso	-2.081.925,73	0,00
Rdo vta B. de Uso	0,00	28.700,00
Torres de iluminación	0,00	-375.000,00
Compra Sede	-521.225,00	-800.000,00

Flujo neto generado por act. De Inversión

-3.441.243,64 -1.146.300,00

Actividades Financieras

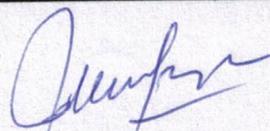
Gastos financieros	-7.496,73	-204.866,86
--------------------	-----------	-------------

Flujo neto generado por Financieras

-7.496,73 -204.866,86

Aumento /Disminución de Efectivo

-272.612,41 -218.793,85


 Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
 Contador Público (U.M.S.A.)
 C.P.C.E.P.B.A. Tº 92 Fº 194
 CUIT: 20-07629478-0
 LEG. 23748/5

CLUB ATLETICO LOS ANDES
BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2014

Información requerida por el art. 64 inc 1. de la ley 19550
 En pesos

CUENTAS	ESTADIO	FUTBOL	GASTOS		TOTAL	TOTAL
			ADMIN/SEDE	OT. DPTOS	-2014-	-2013-
Sueldos y jornales	1.587.289,50	3.270.284,41	1.931.857,67	2.081.059,80	8.870.491,38	5.529.458,08
Cargas sociales	259.515,55	534.678,56	315.851,08	340.245,04	1.450.290,24	1.014.040,83
Honorarios			221.395,55		221.395,55	201.124,82
Seguridad deportiva Pol. Ad		441.334,00			441.334,00	174.447,00
Conservación y mantenimiento	232.414,20		152.629,68		385.043,88	181.000,50
Gs. Y comisiones bancarias			110.135,85		110.135,85	28.675,63
Gastos financieros			7.496,73		7.496,73	204.866,86
Gastos funcionamiento adm.	85.061,03		132.454,20		217.515,23	148.386,36
Egresos varios	217.148,16	132.442,28	300.424,52	58.439,00	708.453,96	833.853,58
Gastos otros dptos				560.640,88	560.640,88	30.009,40
Servicios públicos	36.256,95		54.385,42		90.642,37	77.666,20
Gastos plantel profesional		2.647.677,64			2.647.677,64	418.826,67
Egresos por encuentros AFA		231.047,01			231.047,01	201.969,32
Amortización del ejercicio			536.213,77		536.213,77	362.404,47
Seguridad	32.800,00		49.511,28		82.311,28	65.121,78
Gastos plantel inferiores		550.428,00			550.428,00	123.445,58
Asist. Medica-farmacia		70.488,04	34.550,00		105.038,04	73.540,81
Desvalorización Plantel					0,00	995.000,00
TOTALES	2.450.485,39	7.878.379,94	3.846.905,75	3.040.384,72	17.216.155,81	10.663.837,89

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte

Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
 Contador Público (U.M.S.A.)
 C.P.C.E.P.B.A. Tº 92 Fº 194
 CUIT: 20-07629478-0
 LEG. 23748/5

CLUB ATLETICO LOS ANDES

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2014 (PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2013)

CUENTAS	2014		2013		AMORT BAJAS	AMORT DEL EJER	AM. ACUM INICIO	VALOR DE ORIGEN	AM. ACUM	AMORT BAJAS	AMORT DEL EJER	AMORT ACUMUL	NETO RESULTANTE
	VALOR AL INICIO	ALTAS	BAJAS	VALOR DE ORIGEN									
Terenos	3.478.911,53			3.478.911,53		0,00		0,00			195.514,46	2.249.673,35	3.478.911,53
Edificios	9.775.723,20			9.775.723,20		2.054.158,89		2.054.158,89			67.033,84	1.025.924,34	7.526.049,85
Remodelación estadio	1.340.676,80			1.340.676,80		958.890,50		958.890,50			10.753,01	148.779,62	314.752,46
Mejoras en inm de 3º	537.650,26			537.650,26		138.026,61		138.026,61			4.853,90	33.997,30	388.870,64
Nueva tribuna Sur	242.694,95			242.694,95		29.143,40		29.143,40			19.355,78	164.633,97	208.697,65
M y utiles e instalaciones	228.650,82	133.374,96		362.025,78		145.278,19		145.278,19			1.344,00	16.128,00	197.391,81
Oficinas administrativas	67.200,00			67.200,00		14.784,00		14.784,00			0,00	344.450,00	51.072,00
Art. Deportivos	344.450,00			344.450,00		344.450,00		344.450,00			0,00	344.450,00	0,00
Máquinas y equipos	57.575,84			57.575,84		32.836,77		32.836,77			4.104,60	36.941,37	20.634,47
Torres de iluminación	849.109,64			849.109,64		307.226,84		307.226,84			60.209,20	367.436,04	481.673,60
Rodados	4.514,90			4.514,90		4.514,00		4.514,00			0,00	4.514,00	0,00
Plateas	31.463,51			31.463,51		29.755,05		29.755,05			1.573,18	31.328,23	135,28
Obras en curso V. Albertina	92.140,00			92.140,00		0,00		0,00			0,00	0,00	92.140,00
Obras en curso estadio	117.744,12			117.744,12		0,00		0,00			0,00	0,00	117.744,12
Obras en curso Polid y gimn	75.290,00			75.290,00		0,00		0,00			0,00	0,00	75.290,00
Sede social	3.000.000,00			3.000.000,00		6.000,00		6.000,00			6.000,00	12.000,00	2.988.000,00
M. y utiles sede social	500.000,00			500.000,00		5.000,00		5.000,00			95.000,00	100.000,00	400.000,00
Cancha Hockey		463.981,02		463.981,02							46.398,10	46.398,10	417.582,92
Sistema de Riego		240.736,93		240.736,93							24.073,69	24.073,69	216.663,24
Obras en Curso		2.081.925,73		2.081.925,73							0,00	0,00	2.081.925,73
TOTAL 2014	20.743.795,57	2.920.018,64		23.663.814,21		4.070.064,25		4.070.064,25			536.213,77	4.606.278,02	19.057.535,30
TOTAL 2013	20.721.427,39	22.368,18		20.743.795,57		3.730.143,84		3.730.143,84			362.404,47	4.092.548,31	16.651.247,26

El informe del auditor se extiende en hoja aparte


 Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
 Contador Público (U.M.S.A.)
 C.P.C.E.P.B.A. Tº 02 Fº 194
 CUIT. 20-76294/8-0
 LEG. 23748/5

CLUB ATLETICO LOS ANDES
BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2014

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

En pesos

Nota 1.- A través del decreto 1212/03, se establece que los aportes y contribuciones al sistema de seguridad social, quedan incluidos en el decreto mencionado. En consecuencia y en virtud de no representar una utilidad genuina se exponen en el estado de situación patrimonial en moneda corriente y como pasivo no corriente, sirviendo de referencia y ajustándose a informes de AFA.

Nota 2.- Se mantiene la previsión del faltante de caja ocurrido en 2003 cuya resolución quedará a consideración del Juzgado Concursal.

Nota 3.-

a.- Caja		<u>18.230,36</u>
b.- Bancos		
Bco Pcia Bs. AS. 50180/0	163.928,77	
Bco Credicoop	96.196,27	
Bcos. Colegios.	<u>6.338,76</u>	<u>266.463,80</u>
c.- Valores a depositar		<u>0,00</u>

Nota 4.- Deudas operativas corrientes

Concurso verificado corriente	51.900,00	
AFA Cta. Cte.	2.376.082,49	
AFA Asistencia Financiera	570.701,80	
Cheques Postdatados	639.132,13	
Iva a pagar	0,00	
Deuda Compra sede	300.000,00	
Deuda Bienes de uso	0,00	
Otras Deudas Colegio	0,00	
Otras	<u>299.352,54</u>	<u>4.237.168,96</u>

Nota 5.- Sociales y Previsionales

Sueldos A pagar	1.029.816,72	
Cargas Sociales a Pagar	<u>332.187,73</u>	<u>1.362.004,45</u>

Nota 6.- Provision Para deudas Concuriales

157.000,00

Nota 7.- Deudas Operativas No corrientes

Decreto 1212/03		<u>5.442.516,21</u>
-----------------	--	---------------------

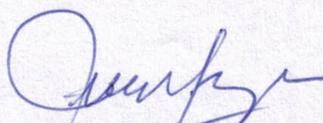
Nota 8.- Otras deudas no corrientes

Concurso verificado no corriente	334.600,65	
Concurso verificado AFA no Cte.	386.635,13	
Concurso Verif AFIP 1212 no cte.	2.306.924,06	
Deuda compra sede no corriente	<u>1.878.775,00</u>	<u>4.906.934,84</u>

Nota 9.- Prov. Para juicios no cte.

Contingencias concursales	529.778,40	
Contingencias post Concuriales	<u>1.387.500,00</u>	<u>1.917.278,40</u>

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte.



Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
 Contador Público (U.M.S.A.)
 C.P.C.E.P.B.A. T° 92 F° 194
 CUIT. 20-07629478-0
 I.E.G. 23748/5

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



A los Sres. Socios del

CLUB ATLETICO LOS ANDES

Domicilio Legal: Av. Hipólito Irigoyen 9549/53 Lomas de Zamora, Bs. As. –

CUIT: 33-53260248-9

I.- Identificación de los estados contables objeto de la auditoría.

En mi carácter de Contador Público independiente he efectuado en examen de los estados Contables de CLUB ATLETICO LOS ANDES, que incluyen el estado de situación patrimonial al 30 de junio de 2014, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y estados de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha y la información complementaria contenida en sus notas 1 a 9 y sus correspondientes anexos. Los estados contables e información detallados en el párrafo anterior, se presentan en forma comparativa con la información que surge de los estados contables e información complementaria por el ejercicio finalizados el 30 de junio de 2013.

II.- Alcance del trabajo

Mi examen se practico de acuerdo con las normas de auditoría vigentes en la República Argentina adoptados por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Estas normas requieren la planificación y desarrollo de la auditoría con el objetivo de obtener un razonable grado de seguridad de que los estados contables no incluyan errores significativos.

III. -Dictamen

En mi opinión, los estados contables mencionados en el capítulos I de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del CLUB ATLETICO LOS ANDES, al 30 de junio de 2014, y los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio neto por el ejercicio económico finalizado en esa fecha de acuerdo con las normas contables emanadas de las Resoluciones Económicas Técnicas N° 8 y 11 con las modificaciones establecidas por las Resoluciones N° 16 a 19 y 25 vigentes en la República Argentina adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

IV.- Información requerida por disposiciones vigentes

(para el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2014)

- a) Las cifras de los estados contables mencionados en el capítulo I de este informe surgen de los registros contables de la Sociedad que, en sus aspectos formales, han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- b) Según surge de los mencionados registros contables de la sociedad, el pasivo Devengado al 30 de junio de 2014 a favor de Régimen Nacional de Seguridad Social ascendía a \$ 243.992,48 (doscientos cuarenta y tres mil novecientos noventa y dos con 48/100), no siendo exigibles a esa fecha 80.502,37 (ochenta mil quinientos dos con 37/100).

Lomas de Zamora, Septiembre 09 de 2014


Dr. CLAUDIO GUSTAVO VEGA
Contador Público (U.M.S.A.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 92 F° 194
CUIT: 20-07629476-0
LEG. 23/11/05

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires

40036053

COPIA ORIGINAL EN ACTUACION Nº 102015103-1

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, certifica que las firmas de los profesionales que anteceden, concuerdan con las de sus registros y corresponden a **CLAUDIO GUSTAVO VEGA**, inscripto en la matrícula de Contador Público, legajo 237485, y que a la fecha de la presente se encuentra vigente. Esta certificación no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del documento en el que obra la firma objeto de la presente.

El informe Profesional no presenta enmiendas, raspaduras ni agregados
Actuación N° 102015103-1 - 12/02/2015 - Copia 2 de 2



CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES

Dra. HILDA N. PIÑEYRO
CONTADOR PUBLICO
Secretaría Técnica Administrativa
Delegación Lomas de Zamora
C.P.C.E. Pcia. Bs. As.