



CLUB ATLETICO LOS ANDES

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012

INICIADO EL 01 DE JULIO DE 2011

EJERCICIO ECONOMICO N° 96

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° 96

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012

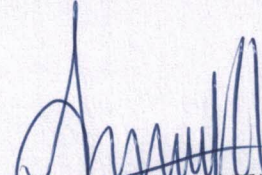
CLUB ATLETICO LOS ANDES

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012

En pesos

	-2012-	-2011-
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja (nota 3,a)	509.636,62	14.977,29
Bancos (nota 3,b)	188.160,53	100.828,09
Valores a depositar (nota 3.c)	-	10.174,22
Cuotas a cobrar	128.944,00	111.813,00
IVA saldo a favor	-	461,60
Deudores Varios	-	60.500,00
Otros créditos	15.000,00	47.867,99
Deudores transf. jugadores	519.385,83	560.085,83
Total Activo Corriente	1.361.126,98	906.708,02
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros créditos		
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)	17.013.766,72	13.201.720,99
Bienes intangibles		
Plantel profesional	4.895.000,00	4.100.000,00
Plantel futbol amateur	1.000.000,00	800.000,00
Total Activo no corriente	22.908.766,72	18.101.720,99
TOTAL ACTIVO	24.269.893,70	19.008.429,01
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS		
Operativas (nota 4)	6.208.123,79	3.713.615,94
Soc. y previsionales (nota 5)	572.411,23	433.153,86
Otras		
Prov. p/ deudas concursales (nota 6)	157.000,00	157.000,00
Total Pasivo Corriente	6.937.535,02	4.303.769,80
PASIVO NO CORRIENTE		
DEUDAS		
Operativas (nota 7)	2.531.428,12	1.913.624,32
Otras deudas (nota 8)	5.616.254,91	3.309.927,78
Provisiones para juicios (nota 9)	1.917.278,40	1.917.278,40
Total Pasivo No Corriente	10.064.961,43	7.140.830,50
TOTAL PASIVO	17.002.496,45	11.444.600,30
PATRIMONIO NETO		
Según estado respectivo	7.267.397,25	7.563.828,71
TOTAL PATRIMONIO NETO	7.267.397,25	7.563.828,71
TOTAL PASIVO MAS PATR. NETO	24.269.893,70	19.008.429,01

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte

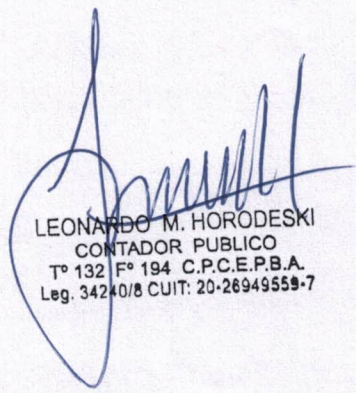

LEONARDO M. HORODESKI
 CONTADOR PUBLICO
 T° 132 F° 194 C.P.C.E.P.B.A.
 Leg. 34240/8 CUIT: 20-28949559-7

CLUB ATLETICO LOS ANDES

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2012 (presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2011)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE AL CAPITAL	RESULT. NO ASIGNADOS	-TOTAL- -2012-	-TOTAL- -2011-
Saldos al inicio	-	12.467.152,88	-4.903.324,17	7.563.828,71	7.563.828,71
Resultado del ejercicio			-296.431,46	-296.431,46	
TOTALES	-	12.467.152,88	-5.199.755,63	7.267.397,25	7.563.828,71

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte


LEONARDO M. HORODESKI
CONTADOR PUBLICO
Tº 132 Fº 194 C.P.C.E.P.B.A.
Leg. 34240/8 CUIT: 20-28949559-7

CLUB ATLETICO LOS ANDES

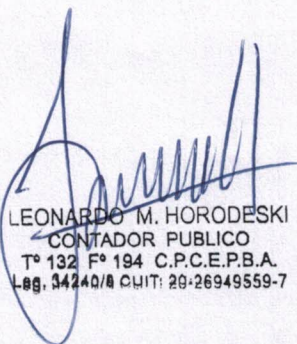
BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012

En pesos

PREVISIONES

CUENTAS	SALDOS	AUMENT.	DISMIN.	SALDO AL	SALDO AL
	INICIALES			30/06/2012	30/06/2011
Deducidas del activo					
Faltante de caja	864.055,28	-	-	864.055,28	864.055,28
TOTALES	864.055,28	-	-	864.055,28	864.055,28

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte



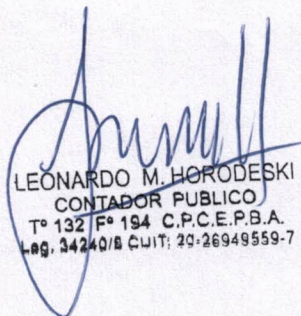
LEONARDO M. HORODESKI
CONTADOR PUBLICO
T° 132 F° 194 C.P.C.E.P.B.A.
Leg. 34240/8 CHIT: 20-26949559-7

CLUB ATLETICO LOS ANDES
BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012
 En pesos

PROVISIONES

CUENTAS	SALDOS AL	AUMENTOS	DISMINUC	SALDO AL	SALDO AL
	INICIO			30/06/2012	30/06/2011
Incluidas en pasivo					
Deudas concursales	157.000,00	-	-	157.000,00	157.000,00
P/ contingencias concursales	529.778,40	-	-	529.778,40	529.778,40
P/ Juicios post concursales	1.387.500,00	-	-	1.387.500,00	1.387.500,00
TOTALES	2.074.278,40	-	-	2.074.278,40	2.074.278,40

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte


 LEONARDO M. HORODESKI
 CONTADOR PUBLICO
 T° 132 F° 194 C.P.C.E.P.B.A.
 Leg. 34240/8 CUIT: 29-26949559-7

CLUB ATLETICO LOS ANDES
BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012

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

CUENTAS	ESTADIO	FUTBOL	GASTOS		TOTAL	TOTAL
			ADMIN	OT. DPTOS	-2012-	-2011-
Sueldos y jornales	654.752,88	2.992.126,55	654.752,88	654.752,88	4.956.385,19	3.629.138,71
Cargas sociales	157.996,51		157.996,51	157.996,51	473.989,53	345.545,73
Honorarios		132.350,00	19.570,00	13.200,00	165.120,00	91.556,00
Seguridad deportiva Pol. Ad		100.236,00			100.236,00	106.210,00
Conservación y mantenimiento	194.994,09		14.814,65		209.808,74	163.748,08
Gs. Y comisiones bancarias			34.852,88		34.852,88	19.192,88
Gastos financieros			77.827,16		77.827,16	229.480,67
Gastos funcionamiento adm.			68.271,97		68.271,97	79.016,27
Egresos varios						29.875,00
Gastos otros dptos				44.122,31	44.122,31	66.640,52
Servicios públicos	13.574,87	13.574,87	13.574,88		40.724,62	46.547,74
Gastos plantel profesional		837.758,04			837.758,04	765.307,64
Egresos por encuentros AFA		170.175,00			170.175,00	98.187,75
Amortización del ejercicio			291.195,27		291.195,27	291.195,27
Seguridad		119.305,19			119.305,19	63.621,79
Gastos plantel inferiores		141.151,82			141.151,82	296.629,38
Grupo electrógeno	13.552,00				13.552,00	-
TOTALES	1.034.870,35	4.506.677,47	1.332.856,20	870.071,70	7.744.475,72	6.321.893,43

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte



LEONARDO M. HORODESKI
 CONTADOR PUBLICO
 T° 132 F° 194 C.P.C.E.P.B.A.
 Leg. 34240/A CUIT: 20-26949559-7

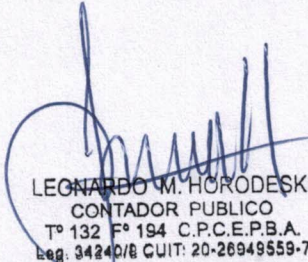
CLUB ATLETICO LOS ANDES

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012 (PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2011)

		2012			
CUENTAS		VALOR AL	ALTAS	BAJAS	VALOR DE
		INICIO			ORIGEN
Terrenos		3.478.911,53			3.478.911,53
Edificios		9.775.723,20			9.775.723,20
Remodelación estadio		1.340.676,80			1.340.676,80
Mejoras en imn de 3º		537.650,26			537.650,26
Nueva tribuna Sur		242.694,95			242.694,95
M y utiles e instalaciones		221.662,64	1.149,90		222.812,54
Oficinas administrativas		67.200,00			67.200,00
Art. Deportivos		344.450,00			344.450,00
Máquinas y equipos		41.045,94			41.045,94
Torres de iluminación		247.017,64	602.092,00		849.109,64
Rodados		4.514,90			4.514,90
Plateas		31.463,51			31.463,51
Obras en curso V. Albertina		92.140,00			92.140,00
Obras en curso estadio		117.744,12			117.744,12
Obras en curso Polid y gimna		75.290,00			75.290,00
Sede social			3.000.000,00		3.000.000,00
M. y utiles sede social			500.000,00		500.000,00
TOTAL 2012		16.618.185,49	4.103.241,90		20.721.427,39
TOTAL 2011		16.618.185,49	-		16.618.185,49

		2012				
CUENTAS		AM. ACUM	AMORT	AMORT	AMORT	NETO
		INICIO	DEL EJER	BAJAS	ACUMUL	RESULTANTE
Terrenos		-				3.478.911,53
Edificios		1.663.129,96	195.514,46		1.858.644,42	7.917.078,78
Remodelación estadio		824.822,82	67.033,84		891.856,66	448.820,14
Mejoras en imn de 3º		116.520,59	10.753,01		127.273,60	410.376,66
Nueva tribuna Sur		19.435,60	4.853,90		24.289,50	218.405,45
M y utiles e instalaciones		133.241,63	6.018,28		139.259,91	83.552,63
Oficinas administrativas		12.096,00	1.344,00		13.440,00	53.760,00
Art. Deportivos		344.450,00	-		344.450,00	-
Máquinas y equipos		24.627,57	4.104,60		28.732,17	12.313,77
Torres de iluminación		247.017,64	-		247.017,64	602.092,00
Rodados		4.514,00	-		4.514,00	-
Plateas		26.608,69	1.573,18		28.181,87	3.281,64
Obras en curso V. Albertina		-	-		-	92.140,00
Obras en curso estadio		-	-		-	117.744,12
Obras en curso Polid y gimna		-	-		-	75.290,00
Sede social		-	-		-	3.000.000,00
M. y utiles sede social		-	-		-	500.000,00
TOTAL 2012		3.416.464,50	291.195,27		3.707.659,77	17.013.766,72
TOTAL 2011		3.416.464,50			3.416.464,50	13.201.720,99

El informe del auditor se extiende en hoja aparte


 LEONARDO M. HORODESKI
 CONTADOR PUBLICO
 Tº 132 Fº 194 C.P.C.E.P.B.A.
 Leg. 34240/B CUIT: 20-26949559-7

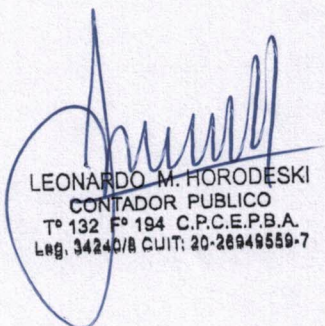
CLUB ATLETICO LOS ANDES

Estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2012 (presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2011)

En pesos

	-2012-	-2011-
Efectivo al inicio	14.977,29	128.713,61
Aumento del efectivo	494.659,33	-113.736,32
Efectivo al cierre del ejercicio	509.636,62	14.977,29
Perdida neta del ejercicio	-296.431,46	-390.914,23
Aumento bancos	-87.332,44	50.667,50
Disminución valores a depositar	10.174,22	-10.174,22
Aumento de cuotas a cobrar	-17.131,00	-42.007,00
Disminución IVA a favor	461,60	40.996,38
Disminución deudores varios	60.500,00	-60.500,00
Disminución otros créditos	32.867,99	-47.867,99
Disminución deud por transf. Jugadores	40.700,90	214.064,17
Aumento bienes de uso	-4.103.241,90	-285.437,12
Aumento planteles	-995.000,00	-692.500,00
Aumento deudas operativas	2.494.507,85	517.639,98
Aumento deudas soc y previsionales	139.257,37	166.682,41
Dism. provisiones	-	-9.000,00
Aumento deudas operativas	617.803,80	404.769,55
Aumento otras deudas	2.306.327,13	-161.351,02
Dism. Provisión para juicios	-	-100.000,00
Amortizaciones	291.195,27	291.195,27
	494.659,33	-113.736,32

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte


 LEONARDO M. HORODESKI
 CONTADOR PUBLICO
 T° 132 F° 194 C.P.C.E.P.B.A.
 Leg. 34240/A CUIT: 20-28946559-7

CLUB ATLETICO LOS ANDES

ESTADO DE RESULTADOS correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2012 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2011)

En pesos

	-2012-	-2011-
INGRESOS		
Cuotas sociales	747.383,28	473.154,60
Futbol	627.999,00	377.959,14
Ingresos por TV	1.560.000,00	1.699.281,06
Ingresos otras actividades	36.202,00	27.272,44
Tenis	64.000,00	79.420,58
Colegio	147.743,28	2.767.221,45
Transf jugadores	-	508.606,33
Canon conf. Estadio		2.000,00
Canon bingo del Oeste	1.068.342,35	572.349,88
Revaluación planteles	995.000,00	692.500,00
Sponsor planteles	1.247.510,15	942.882,26
Concesiones	39.300,00	
Canónes varios	143.258,11	
Otros eventos por torres iluminación	602.092,00	

TOTAL INGRESOS	7.278.830,17	8.142.647,74
-----------------------	---------------------	---------------------

Menos

EGRESOS

Gastos s/Anexo IV	-6.411.619,52	-4.822.646,07
SUBTOTAL -GANANCIAS-	867.210,65	3.320.001,67

Menos

Egresos colegios	-	-2.211.668,57
Gastos administrativos	-1.332.856,20	-1.499.247,33

SUBTOTAL PERDIDA	-465.645,55	-390.914,23
-------------------------	--------------------	--------------------

MAS

RESULTADOS CTAS AFA	169.214,09	
---------------------	------------	--

RESULTADO FINAL PERDIDA	-296.431,46	-390.914,23
--------------------------------	--------------------	--------------------

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte


LEONARDO M. HORODESKI
 CONTADOR PUBLICO
 T° 132 F° 194 C.P.C.E.P.B.A.
 Leg. 34240/8 CUIT: 20-26949559-7

**CLUB ATLETICO LOS ANDES
BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2012**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

En pesos

Nota 1.- A través del decreto 1212/03, que establece que los aportes y contribuciones al sistema de seguridad social, quedan incluidos en 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 el ejercicio 2003 cuya resolución quedará a consideración del Juzgado concursal.

Nota 3.-

a.- Caja		<u>509636.62</u>
b.- Bancos		
Bco Pcia Bs. As. 50180/0	144979.53	
Bcos. Colegios	<u>43181.00</u>	<u>188160.53</u>

Nota 4.- Deudas operativas corrientes

Concurso verificado corriente	50582.08	
Afa Cta. Cte.	2992310.77	
Canon tenis	37916.74	
Afa asistencia financiera	1564400.00	
Cheques postdatados	154650.10	
Iva a pagar	8911.56	
Deuda compra sede	600000.00	
Deuda compra bienes de uso sede	500000.00	
Otras	<u>299352.54</u>	<u>6208123.79</u>

Nota 5.- Sociales y previsionales

Sueldos a pagar	539926.31	
Cargas sociales a pagar	<u>32484.92</u>	<u>572411.23</u>

Nota 6.- Prov. Para deudas concursales

157000.00

Nota 7.- Deudas operativas no corrientes

Decreto 1212/03		<u>2531428.12</u>
-----------------	--	-------------------

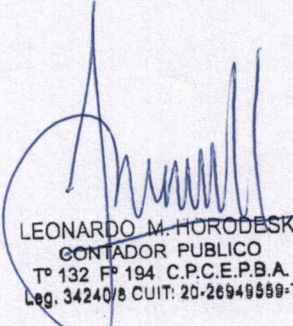
Nota 8.- Otras deudas no corrientes

Concurso verificado no corriente	439604.57	
Concurso verificado AFA no cte.	469726.28	
Concurso verif AFIP 1212 no cte.	2306924.06	
Deuda compra sede no corriente	<u>2400000.00</u>	<u>5616254.91</u>

Nota 9.- Prov. para juicios no cte.

Contingencias concursales	529778.40	
Contingencias post concur.	<u>1387500.00</u>	<u>1917278.40</u>

El informe del Auditor se extiende en hoja aparte


LEONARDO M. HORODESKI
CONTADOR PUBLICO
Tº 132 Fº 194 C.P.C.E.P.B.A.
Leg. 34240/8 CUIT: 20-26949559-7

DICTAMEN PROFESIONAL

A los señores Socios del
Club Atlético Los Andes
Domicilio Legal : Avda. Hipólito Irigoyen 9549/53 de Lomas de Zamora,
Provincia de Buenos Aires
CUIT 33-53260248-9

En mi carácter de Contador Público Independiente informo sobre la auditoria realizada sobre los Estados contables detallados en el apartado I.- Dichos estados han sido preparados y aprobados por la Comisión Directiva en sus funciones.

I.- ESTADOS AUDITADOS

1.1 Estados Contables Auditados

- a) Estado Patrimonial al 30 de Junio de 2012.
- b) Estado de Recursos y gastos al 30 de Junio de 2012.
- c) Estado de Evolución de Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2012.
- d) Estado de Flujo de efectivo (Método directo) al 30 de Junio de 2012.
- e) Anexo II – Bienes de Uso al 30 de Junio de 2012.
- f) Anexo Recursos y Gastos al 30 de Junio de 2012.
- g) Cuadros 6 y 7 – Previsiones y Provisiones al 30 de Junio de 2012.
- h) Notas a los Estados Contables al 30 de Junio de 2012.

II.- ALCANCE

Mi examen fue realizado de acuerdo a las Normas de Auditoria vigentes, los Estados Contables han sido elaborados de acuerdo a las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 con las modificaciones establecidas en la Resolución Técnica 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), con modificaciones establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 16 y 19 vigentes en la República Argentina, adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

III.- DICTAMEN

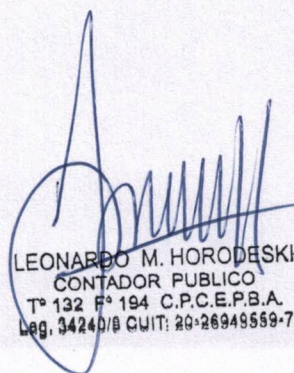
En mi opinión, los Estados Contables, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial del **CLUB ATLÉTICO LOS ANDES**, con domicilio en la Avda. Hipólito Irigoyen 9549/53 de Lomas de Zamora, Provincia de Buenos Aires, al 30 de junio de 2012 y los resultados de sus operaciones del ejercicio comprendido entre el 1° de Julio de 2011 y el 30 de Junio de 2012, de acuerdo a Normas Profesionales vigentes.

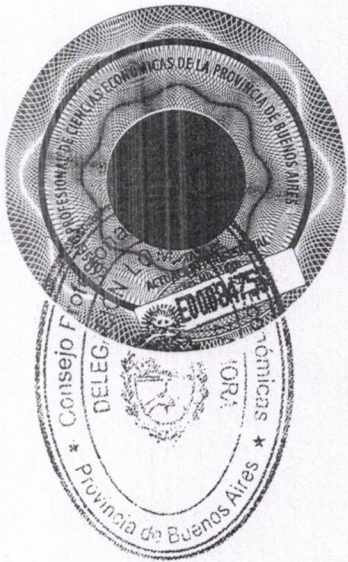
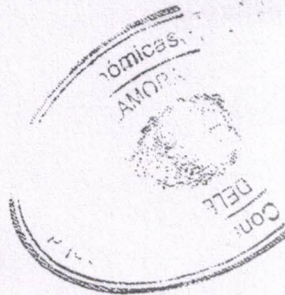
IV.- INFORMACIONES REQUERIDAS POR DISPOSICIONES LEGALES

1.- La información de los Estados Contables que anteceden, concuerdan con las registraciones contables de la Entidad, los que han sido llevados de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

2.- De acuerdo a lo Establecido por la Ley 17.250, se deja constancia que la Entidad posee deuda al cierre del ejercicio bajo análisis, a favor de la Administración Nacional de Seguridad Social que asciende a la suma de \$ 32484,92, la cual no es exigible al cierre del presente.

Lomas de Zamora, 15 de mayo de 2013


LEONARDO M. HORODESKI
CONTADOR PUBLICO
T° 132 F° 194 C.P.C.E.P.B.A.
Leg. 34240/8 CUIT: 20-26949559-7



EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES, CERTIFICA QUE LA FIRMA DEL PROFESIONAL QUE ANTECEDE CONCUERDA CON LA DE SU REGISTRO, Y CORRESPONDE A LEONARDO... MARCELO...
HORODES.KI..... INSCRIPTO/A EN LA MATRÍCULA DE CONTADOR/A PÚBLICO/A Tº 132..... Fº 194.....
Y QUE A LA FECHA DE LA PRESENTE SE ENCUENTRA ACTIVO/A. ESTA CERTIFICACIÓN NO IMPORTA LA EMISIÓN DE UN JUICIO TÉCNICO SOBRE EL CONTENIDO DEL DOCUMENTO EN EL QUE CEBA LA FIRMA OBJETO DE LA PRESENTE. EL INFORME PROFESIONAL NO PRESENTA ENMIENDAS, R. S. A. F. U. R. A. S. NI AÑADIDOS.
Lomas de Zamora,16..... de ..MAYO..... de 2013.-

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