

**CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.**

(Asociación Civil sin fines de lucro, bajo la forma de S.A.)

Marcos Paz 2131-Barrio Los Troncos del Talar-Gral Pacheco-Pcia. de Buenos Aires

**ESTADOS CONTABLES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.**

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Por el ejercicio económico No. 10, iniciado el 1ero. de Enero de 2016

**DENOMINACION:** CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.

**DOMICILIO LEGAL:** Marcos Paz 2131- Barrio Los Troncos del Talar - Gral Pacheco  
Provincia de Buenos Aires

**ACTIVIDAD PRINCIPAL:** Club Deportivo

**CUIT** 30-71042473-6

**INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO:**  
Del Contrato Constitutivo: 18 de Enero de 2008

**NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCIÓN PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS**  
23849

**COMPOSICIÓN DEL CAPITAL**  
Cuotas Sociales  
(Nota 3)

<b>CANTIDAD</b>	<b>TIPO</b>	<b>Nº DE VOTOS QUE OTORGA C / U</b>
724	V/N 10.000 c/u	
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>CAPITAL INTEGRADO</b>	<b>CAPITAL INSCRIPTO</b>
\$7.240.000,00	\$7.240.000,00	\$7.240.000,00

PRESIDENTE: MIGUEL SILVA  
VICEPRESIDENTE: MATIAS LAVALLÉN  
TESORERO: DIEGO COSSALTER  
DIRECTOR: GUILLERMO RIVAROLA

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.  
 NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849  
 ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 Comparativo con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos)

	31-dic-16	31-dic-15	31-dic-16	31-dic-15
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja y Bancos		71.524,41		446.265,65
Créditos	NOTA 2.1 y Anexo III	787.421,62		
Otros Créditos	NOTA 2.2 y Anexo III	1.051.297,10	616.781,11	1.328.142,05
	NOTA 2.3	1.415.418,59	2.019.087,12	33.237,16
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.254.137,31</b>	<b>2.707.392,64</b>	<b>1.021.976,20</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Créditos	NOTA			99.911,43
Bienes de Uso	ANEXO I	14.679.174,09	9.774.332,53	2.000,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14.679.174,09</b>	<b>9.774.332,53</b>	<b>2.000,00</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>17.933.311,40</b>	<b>12.481.725,17</b>	<b>12.481.725,17</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Deudas Bancarias	NOTA 2.4 y 5	1.019.039,33		446.265,65
Deudas Sociales	NOTA 2.5	1.449.290,30		1.328.142,05
Deudas Fiscales	NOTA 2.6	13.097,66		33.237,16
Otros Pasivos	NOTA 2.7	1.060.173,78		1.021.976,20
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.541.601,07</b>	<b>2.829.621,06</b>	<b>2.829.621,06</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Deudas Bancarias	NOTA 2.8 y 5	3.671.087,68		99.911,43
Otras Deudas	NOTA 2.9	2.000,00		2.000,00
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.673.087,68</b>	<b>101.911,43</b>	<b>101.911,43</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>7.214.688,75</b>	<b>2.931.532,49</b>	<b>2.931.532,49</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b> (según estado respectivo)		<b>10.718.622,65</b>	<b>9.550.192,68</b>	<b>9.550.192,68</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>17.933.311,40</b>	<b>12.481.725,17</b>	<b>12.481.725,17</b>

Miguel Silva  
 Presidente

Diego Cossalter  
 Tesorero

Dr. Ignacio A. Telamanti  
 Contador Público (U.C.A.)

C.P.C.E.P.B.A. N° LEG. 36.677/3

T° CXLI F° 234

CUT N° 20-16288121-4

Ver informe profesional en documento aparte.

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.

NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Cifras expresadas en pesos)

	31-dic-16	31-dic-15
<b>Recursos</b>		
Cuotas Sociales	15.434.439,76	10.875.869,38
Cuotas Extraordinarias	829.710,00	519.220,00
Otros Recursos	336.315,02	125.246,88
Club General	88.030,00	59.535,00
Deportes	4.572.613,08	3.249.839,00
<b>Total Recursos</b>	<b>21.261.107,86</b>	<b>14.829.710,26</b>
<b>Gastos</b>		
Gastos de Administración	ANEXO II (6.289.705,51)	(4.594.705,04)
Gastos Específicos	ANEXO II (14.104.531,11)	(9.521.676,76)
Resultados financieros y por tenencia	ANEXO II y NOTA 5 (1.444.337,91)	(595.869,56)
	-	-
	<b>(21.838.574,53)</b>	<b>(14.712.251,36)</b>
<b>Resultado del periodo</b>	<b>(577.466,67)</b>	<b>117.458,90</b>

\_\_\_\_\_  
Miguel Silva  
Presidente

\_\_\_\_\_  
Dr. Ignacio A. Tetamanti  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.P.B.A. N° LEG. 36.677/3  
T° CXLI F° 234  
CUIT N° 20-16288121-4  
Ver informe profesional en documento aparte.

\_\_\_\_\_  
Diego Cossalter  
Tesorero

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.  
 NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849  
 ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO  
 POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 Comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos

RUBROS	Ejercicio finalizado al 31/12/16										Total del Patrimonio Neto al 31/12/15
	Capital suscrito	TOTAL	Aporte Futuras Suscripciones nota 8	Reserva Futuras Capitalizaciones nota 7	Aportes no Capitalizados nota 10	Reserva para Renovación de Bienes de Uso	Resultados no Asignados	Total del Patrimonio Neto al 31/12/2016			
Saldo al inicio del ejercicio	7.240.000,00	7.240.000,00	253.369,22	1.603.418,75	-	335.945,81	117.458,90	9.550.192,68	9.432.733,79		
Constit Reserva s' distrib asamblea Aportes de asociados	-	-	-	-	1.745.896,64	117.458,90	-117.458,90	1.745.896,64	-		
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-577.466,67	-577.466,67	-577.466,67	117.458,90		
Saldos al cierre del ejercicio	7.240.000,00	7.240.000,00	253.369,22	1.603.418,75	1.745.896,64	453.404,71	-577.466,67	10.718.622,65	9.550.192,69		

Miguel Silva  
 Presidente

Dr. Ignacio A. Tetamanti  
 Contador Publico (U.C.A.)  
 C.P.C.E.P.B.A. N° LEG. 36.677/3  
 T° CXLI F° 234  
 CUIT N° 20-16288121-4  
 Ver informe profesional en documento aparte.

Diego Cossalter  
 Tesorero

**ESTADO DE VARIACIÓN DEL EFECTIVO**

*Comparativo con el ejercicio anterior*

VARIACIONES DE EFECTIVO	31-dic.-16	31-dic.-15
Efectivo al Inicio del Ejercicio	71.524,41	621.827,29
Modificación de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	71.524,41	621.827,29
Efectivo al Cierre del Ejercicio	787.421,62	71.524,41
Aumento (disminución) neto del efectivo	715.897,21	-550.302,88
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Ganancia (pérdida) ordinaria	-577.466,67	117.458,90
Más (menos) Intereses sobre deudas devengados	0,00	0,00
Más (menos) Impuesto a las Ganancias devengado	0,00	0,00
Más (menos) Resultado por Tenencia (Bienes de Uso + Patrimonio Neto)	0,00	0,00
Más (menos) A.R.E.A.	0,00	0,00
<i>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas</i>		
Depreciación de bienes de uso y activos intangibles	1.300.511,74	656.933,17
Resultados de inversiones en entes relacionados	0,00	0,00
Intereses y dividendos ganados en el ejercicio	0,00	0,00
Ganancia por venta de bienes de uso	0,00	0,00
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
(Aumento) Disminución en créditos por ventas	-434.515,99	415.596,63
(Aumento) Disminución en otros créditos	603.668,53	-1.543.230,16
(Aumento) Disminución en Otros Activos	0,00	0,00
(Aumento) Disminución en bienes de cambio	0,00	0,00
Aumento (Disminución) en deudas hipotecarias	0,00	-52.839,00
Aumento (Disminución) en deudas bancarias	4.143.949,92	-274.083,93
Aumento (Disminución) en deudas sociales	121.148,25	358.272,87
Aumento (Disminución) en deudas fiscales	-20.139,50	-82.606,34
Aumento (Disminución) en otros pasivos	38.197,58	440.177,21
(Aumento) Disminución en Inversiones	0,00	0,00
(Aumento) Disminución en Bs Intangibles	0,00	0,00
(Aumento) Disminución en Bs de Uso	-8.205.353,29	-585.982,23
Intereses pagados	0,00	0,00
Impuesto a las Ganancias pagado	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias. -	-1.029.999,43	-550.302,88
Cobros de indemnizaciones por siniestros (neto de los valores residuales de los activos siniestrados y dados de baja)	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades operativas.	-1.029.999,43	-550.302,88
<b>Actividades de Inversión</b>		
Cobros por ventas de bienes de uso	0,00	0,00
Pagos por compras de bienes de uso	0,00	0,00
Pagos por compras de sociedades	0,00	0,00
Cobros de dividendos	0,00	0,00
Cobros de intereses	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades de Inversión.	0,00	0,00
<b>Actividades de financiación</b>		
Cobros por la emisión de obligaciones negociables	0,00	0,00
Pagos por emisión de obligaciones negociables	0,00	0,00
Aportes reserva futura capitalización	0,00	0,00
Aportes socios	1.745.896,64	0,00
Pagos de Intereses	0,00	0,00
Pagos de dividendos y honorarios	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades de financiación.	1.745.896,64	0,00
Aumento (disminución) neto del efectivo.	715.897,21	-550.302,88

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados.

Dictamen Profesional extendido por separado.-

Miguel Silva  
Presidente

Dr. Ignacio Tetamanti  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.P.B.A. N° LEG 36677/3  
T° CXLI F° 234  
CUIT N° 20-16288121-4

Ver informe profesional en documento aparte

Diego Cossalter  
Tesorero

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.  
 NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849  
 ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ANEXO I  
 BIENES DE USO  
 Comparativo con el ejercicio anterior  
 (Cifras expresadas en pesos)

RUBRO	VALOR DE ORIGEN		AL CIERRE	Acumuladas al inicio	DEPRECIACIONES		Acumuladas al cierre	Neto Resultante al 31-Dic-16	Neto Resultante al 31-Dic-15
	AL INICIO	ALTA			BAJA	Del Ejercicio			
Terreno	3.255.273,23	-	3.255.273,23	-	-	-	-	3.255.273,23	-
Edificio Club House	4.192.595,65	-	4.192.595,65	485.479,30	83.851,91	-	669.331,21	3.607.116,35	-
Equipamiento Interior	257.015,88	-	257.015,88	255.807,65	6.972,30	-	262.779,95	1.208,23	-
Equipamiento cocina	90.743,45	30.000,00	120.743,45	90.743,44	-	-	90.743,44	0,01	-
Audio y Video	13.792,00	-	13.792,00	13.502,20	289,80	-	13.792,00	-	289,80
Trazam, Efluentes y Reserva de Agua	65.342,11	-	65.342,11	42.564,41	6.534,21	-	49.098,62	16.243,49	-
Pileta	422.713,56	-	422.713,56	271.942,67	42.271,36	-	314.214,03	108.499,53	-
Tenis	630.073,87	-	630.073,87	388.493,59	65.007,39	-	451.500,98	178.572,89	-
Futbol sintético	382.533,28	3.723.794,47	4.106.327,75	150.780,33	410.632,78	-	561.413,11	3.544.914,64	-
Canchas Futbol cepep	308.303,69	1.900.270,35	2.208.574,04	135.835,88	220.857,40	-	356.693,28	1.851.880,76	-
Cancha Hockey	1.562.071,20	-	1.562.071,20	475.516,86	156.207,12	-	631.723,98	930.347,22	-
Iluminación Areas Grales	161.424,38	-	161.424,38	112.097,08	16.142,44	-	129.139,52	32.284,86	-
Iluminación canchas de Futbol y Tenis	484.190,62	-	484.190,62	206.602,02	48.419,06	-	255.021,08	229.169,54	-
Pantiquización y armado de canchas	226.832,96	203.690,00	430.522,96	133.482,29	43.052,30	-	176.534,59	253.988,37	-
Sistema de riego	88.356,95	-	88.356,95	85.352,49	3.004,47	-	88.356,96	(0,01)	-
Mobiliario pileta	78.701,70	36.198,81	114.900,51	78.701,70	7.239,76	-	85.941,46	28.959,05	-
Alumbrado Olimpico	71.269,40	-	71.269,40	71.269,40	-	-	71.269,40	-	-
Resubrimiento Natastorio	342.156,07	-	342.156,07	179.380,50	34.215,61	-	213.596,11	128.559,96	-
Herramientas	96.618,25	-	96.618,25	51.651,25	12.480,00	-	64.131,25	32.487,00	-
Equipamiento gimnasio	459.430,39	196.836,00	656.266,39	379.007,00	80.589,82	-	460.496,82	195.769,57	-
Sistemas	147.015,50	114.563,66	261.579,16	109.923,33	32.517,54	-	142.440,87	119.138,29	-
Iluminación cancha de Hockey	322.264,73	-	322.264,73	64.452,64	32.226,47	-	96.679,11	225.585,32	-
<b>Total</b>	<b>13.658.718,87</b>	<b>6.205.353,29</b>	<b>19.864.072,16</b>	<b>3.884.386,33</b>	<b>1.300.511,74</b>	<b>-</b>	<b>5.184.898,07</b>	<b>14.679.174,09</b>	<b>9.774.332,53</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados contables

Miguel Silva  
 Presidente

Diego Cosalter  
 Tesorero

Dr. Ignacio A. Trezzani  
 Contador Público (U.C.A.)  
 C.F.C.E.P.B.A. N° LEG. 36.677/3  
 T° CXLI F° 234  
 CUIT N° 20-16288121-4  
 Ver informe profesional en documento aparte.

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.

NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ANEXO II  
INFORMACION REQUERIDA POR ART. 64, APARTADO I, INC. B DE LA LEY 19.550  
Comparativo con el ejercicio anterior

RUBRO	Gastos de Administración	Gastos Específicos	Gastos de Financiación	Total Gastos AL 31/12/16	Total 31/12/15
	-	-	-	-	-
Remuneraciones y Cargas Sociales	4.622.107,74	-	-	4.622.107,74	3.055.916,28
Viáticos y combust	-	-	-	-	6.136,82
Indemnizaciones y despidos	44.234,00	-	-	44.234,00	225.846,40
Servicios profesionales	359.346,00	63.414,00	-	422.760,00	365.808,66
Impuestos, tasas, comis	225.036,57	337.554,86	-	562.591,43	385.550,53
Seguros	-	-	-	-	35.333,97
Internet/ TE/cable/comunicac	201.344,00	-	-	201.344,00	205.692,39
Electricidad/gas/agua	224.442,58	336.663,86	-	561.106,44	223.785,72
Administración de sistema	122.514,39	-	-	122.514,39	113.028,95
Limpieza/fumigacion	77.959,72	116.939,58	-	194.899,30	143.049,27
Serv de urgencia médica	65.188,06	97.782,10	-	162.970,16	112.360,17
Abonos y Mantenimiento	153.386,20	-	-	153.386,20	123.772,55
Art de librería	38.113,28	-	-	38.113,28	21.242,76
Medicina laboral	-	-	-	-	9.250,63
Amortizaciones	83.851,91	1.216.659,82	-	1.300.511,73	656.933,17
Diferencia de cambio e intereses Pagados	-	-	656.521,41	656.521,41	208.357,76
Gastos y comis banacrios	-	-	787.816,50	787.816,50	387.511,80
Gastos repavimentacion	-	-	-	-	4.046,00
Servicios de seguridad y club gral	-	4.410.885,74	-	4.410.885,74	3.131.290,81
Espacios verdes	-	951.425,40	-	951.425,40	740.310,71
Catering	-	53.397,00	-	53.397,00	164.371,07
Egresos deportes	-	4.728.382,57	-	4.728.382,57	3.352.285,96
Egresos otros deportes	-	1.791.426,18	-	1.791.426,18	982.572,48
Gastos Generales	72.181,06	-	-	72.181,06	57.796,50
<b>TOTALES.</b>	<b>6.289.705,51</b>	<b>14.104.531,11</b>	<b>1.444.337,91</b>	<b>21.838.574,53</b>	<b>14.712.251,36</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados contables.

Miguel Silva  
Presidente

Dr. Ignacio A. Tetamanti  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.P.B.A. N° LEG. 36.677/3  
T° CXLI F° 234  
CUIT N° 20-16288121-4  
Ver informe profesional en documento aparte.

Diego Cossalter  
Tesorero



DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.  
 NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849  
 ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ANEXO III  
 ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA  
 comparativo con el ejercicio anterior  
 cifras en pesos

Rubro	Moneda	Valor en dólares	Tipo de cambio	Total al 31/12/2016 en Pesos	Total al 31/12/2015 en Pesos
<b>Activo</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
		-	-	-	-
Bco. Frances c/c 12/8	dólar	199,07	15,7	3.125,40	4,27
Deudores cuota extraord	dólar	1.920,00	15,7	30.144,00	24.844,80
Deudores aportes Socios	dólar	-	-	-	26.936,00
		<u>2.119,07</u>		<u>33.269,40</u>	<u>51.785,07</u>
<b>Total Activo</b>		<u>2.119,07</u>		<u>33.269,40</u>	<u>51.785,07</u>
<b>Pasivo</b>					
		no existen			

\_\_\_\_\_  
 Miguel Silva  
 Presidente

\_\_\_\_\_  
 Dr. Ignacio Tetamanti  
 Contador Público (U.C.A.)  
 C.P.C.E.P.B.A. N° LEG. 36.677/3  
 T° CXLI F° 234  
 CUIT N° 20-16288121-4  
 Ver informe profesional en documento aparte

\_\_\_\_\_  
 Diego Cossalter  
 Tesorero

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### NOTA 1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

#### 1.1 Normas contables profesionales aplicables

Los Estados Contables de Club Deportivo Santa Bárbara S.A. han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 19 y 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas

Por encuadrarse la Institución como Ente pequeño conforme el Anexo A de la Resolución 2982/00 ( y sus modificatorias) del C.P.C.E.P.B.A. se han utilizado las dispensas previstas en el apartado III ( Están incluidos en este concepto la no segregación de componentes financieros implícitos (los cuales no han sido significativos) y el método de determinación del valor recuperable de los Bienes de Uso

Por Resolución del Consejo Directivo N° 3306, se aprobó como norma contable profesional en Jurisdicción de la Provincia de Buenos Aires, las normas contenidas en la Resolución Técnica N° 25 "Normas Profesionales Contables: Modificación de la Resolución Técnica N° 11: Normas particulares de exposición contable para entes sin fines de lucro", con vigencia obligatoria para los estados contables completos o de períodos intermedios correspondientes a los ejercicios que se inicien a partir del 1° de Enero de 2009, admitiéndose la aplicación anticipada

Este ente está constituido e inscripto como una asociación civil sin fines de lucro bajo la forma de Sociedad Anónima artículo 3° de la Ley N° 19.550 de Sociedades Comerciales

#### 1.2 Consideración de los efectos de la inflación

En cumplimiento con lo dispuesto por el Decreto 664/03 emitido por el Poder Ejecutivo en marzo de 2003, la sociedad no ha reexpresado sus estados contables en moneda homogénea, si bien este criterio no está de acuerdo con normas profesionales vigentes. Los Estados Contables han sido preparados en moneda nacional

Hasta el día 31/07/2003 de acuerdo con normas contables profesionales vigentes los estados contables fueron preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación Por Resolución del Consejo Directivo N° 3150 del C.P.C.E.P.B.A. se adoptó en esta jurisdicción la Res. 287/03 de la F.A.C.P.C.E. por la cual se discontinúa el ajuste para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 1° de Octubre de 2003, además recomienda que para la expresión al 30/09/2003 se debe considerar si existieron efectos significativos por esta causa sobre la situación patrimonial y resultados del ente, conforme lo establecido en el capítulo 7 de la Resolución Técnica N° 16, "Desviaciones aceptables y significación". Analizadas las variaciones del período sujeto a ajuste, se ha considerado que por no ser significativas no se afecta la calidad de la información al no practicar el ajuste de la moneda de cuenta en dicho período.

#### 1.3 Criterios de valuación

##### a) Caja y Bancos

Se valoraron a su valor nominal

##### b) Créditos y Pasivos en moneda originada en la venta o compra de bienes o servicios

A su medición contable obtenida de las transacciones para operaciones de contado

##### c) Bienes de Uso

Los Bienes de uso se encuentran valuados a su costo de adquisición neto de las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas desde la puesta en marcha o habilitación de cada bien, según corresponda

Las depreciaciones se calculan siguiendo el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir el valor del bien al final de la vida útil estimada

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

d) Activos y Pasivos en Moneda Extranjera

Han sido valuados al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio

e) Deudas Hipotecarias

Las deudas hipotecarias han sido valuadas a su valor nominal nominal más los intereses devengados al cierre del ejercicio.

Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicar las normas contables vigentes, que establecen que deben valuarse de acuerdo con la suma de dinero recibida, neta de los costos de la transacción, más los resultados financieros devengados en base a la tasa interna de retorno estimada en dicha oportunidad

**NOTA 2 COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

Al 31 de Diciembre de 2016 los principales rubros están integrados por los siguientes conceptos

	31/12/2016	31/12/2015
	\$	\$
<b>2.1 Caja y Bancos</b>		
Caja en pesos	2.304,62	16.934,67
Valores a depositar	84.411,98	34.488,66
Bco Frances c/c pesos 408/5	3.561,46	344,65
Bco Frances c/c pesos 614/2	653.158,68	19.752,16
Bco Frances c/c 12/8 US\$	3.125,40	4,27
Bco Ciudad c/c	16.305,08	-
Bco Galicia c/c	24.554,40	-
	<u>787.421,62</u>	<u>71.524,41</u>
<b>2.2 Créditos</b>		
Deudores Aporte Socios	-	56.936,00
Deudores por Cuota social	267.367,76	138.685,56
Deudores Morosos Aporte Adicional	95.262,78	110.473,58
Deudores morosos Cuota social	427.451,95	238.305,97
Otros Deudores	20.592,24	72.380,00
Deudores por Aporte Adicional	240.622,37	-
	<u>1.051.297,10</u>	<u>616.781,11</u>
<b>2.3 Otros Créditos</b>		
Tarjetas de Crédito	341.968,00	1.211.238,50
Deudores varios	-	27.515,00
Adelanto a proveedores	83.038,00	145.453,50
Retención Imp ganancias	-	30.312,34
Retenciones Ingresos brutos	903.469,60	565.475,76
Percep Ingresos brutos	59.942,99	39.092,02
Otros	27.000,00	-
	<u>1.415.418,59</u>	<u>2.019.087,12</u>

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BÁRBARA S.A.  
 NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS: 23849  
 ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	31/12/2016	31/12/2015
	\$	\$
<b>2.4 Deudas Bancarias (Corrientes)</b>		
Préstamos Bancarios	1.008.039,33	386.983,37
Intereses a Pagar	487.422,68	47.670,05
Interese a Devengar	-487.422,68	-47.670,05
Gastos a pagar	98.888,92	7.510,76
Gastos a Devengar	-98.888,92	-7.510,76
Adelantos eb;n cta cte	11.000,00	59.282,28
	<u>1.019.039,33</u>	<u>446.265,65</u>
<b>2.5 Deudas Sociales</b>		
Cargas Sociales a pagar	770.030,68	673.102,34
Planes Facild Seg Soc	-	-
Sueldos a pagar	616.614,11	599.950,03
Seguro de vida a pagar	32.836,62	24.731,00
UTEDYC a pagar	29.808,89	30.358,68
Indemniz a pagar	-	-
	<u>1.449.290,30</u>	<u>1.328.142,05</u>
<b>2.6 Deudas Fiscales</b>		
SICORE a pagar	13.097,66	33.237,16
	<u>13.097,66</u>	<u>33.237,16</u>
<b>2.7 Otros Pasivos</b>		
Proveedores varios	685.534,89	310.473,96
Provisión para gastos	-	73.551,61
Obligaciones a pagar	374.638,89	637.950,63
	<u>1.060.173,78</u>	<u>1.021.976,20</u>

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

2.8 Deudas Bancarias (No Corrientes)

Préstamos Bancarios	3.671.087,68	99.911,43
Intereses a Pagar	477.178,20	9.105,42
Interese a Devengar	-477.178,20	-9.105,42
Gastos a pagar	94.775,31	1.638,85
Gastos a Devengar	-94.775,31	-1.638,85
	<u>3.671.087,68</u>	<u>99.911,43</u>

2.9 Otras Deudas (No Corrientes)

Depósito garantía Directores	2.000,00	2.000,00
	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>

NOTA 3 ESTADO DE INTEGRACION DE CAPITALES

En cumplimiento con las disposiciones legales vigentes, se informa que al 31 de Diciembre de 2016 el Capital suscrito e integrado asciende a \$ 7.240.000.-

NOTA 4 BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

Con fecha 24 de Septiembre de 2007, se celebró un boleto de compraventa por la adquisición del Inmueble donde se realizaron las obras edilicias tendientes a ubicar las instalaciones del Club, cuya titularidad se le atribuye al Club Deportivo Santa Bárbara S.A. y a cuyo cargo se constituyó hipoteca en 1º grado por el saldo de precio a favor de los enajenantes, encontrándose la misma totalmente cancelada. Durante el presente ejercicio se procedió al levantamiento de dicha hipoteca por lo que el Club no posee bienes de disponibilidad restringida al 31/12/2016

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 5 ENDEUDAMIENTO A MEDIANO PLAZO**

Club Santa Bárbara S.A. ha obtenido con fecha 22/12/2012 un préstamo sin garantías por parte del Bco. Francés por la suma de \$ 1.000.000,- (pesos un millón), a una tasa fija preferencial del 15% (quince por ciento) anual, plazo 48 (cuarenta y ocho) meses, encontrándose cancelado al cierre de este ejercicio

Dicho préstamo fue destinado a la construcción de una cancha de Hockey sobre césped. Además durante el ejercicio anterior, el Bco Francés otorgó otro préstamo de \$ 300.000 (pesos trescientos mil) en un plazo de 60 cuotas, procediéndose a la amortización de las cuotas correspondientes. Durante el presente ejercicio se remodelaron las canchas de Fútbol sintético y de césped. Para financiar dicha inversión se solicitaron los siguientes préstamos bancarios:

- Bco Francés \$ 500.000 a pagar en 48 cuotas a tasa fija
- Bco Francés \$ 300.000 a pagar en 6 cuotas a tasa fija
- Bco Ciudad \$ 2.830.000 a pagar 48 cuotas con una TNA del 18%
- Bco de Galicia \$ 1.500.000 a pagar en 36 cuotas

**NOTA 6 RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA**

Comprende la variación generada por las diferencias de cambio aplicables a los aportes de los Señores Socios, devengados durante el período, Neto de los gastos producidos por el Fideicomiso Club Santa Bárbara, necesario para la concreción del presente proyecto.

**NOTA 7 RESERVA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Comprende la diferencia generada por los aportes realizados por los señores asociados durante el período y el valor nominal \$10.000 por acción fijado inicialmente, neto de los gastos producidos por el fideicomiso del Club Santa Bárbara, necesario para la concreción del presente proyecto.

**NOTA 8 APORTES FUTURAS SUSCRIPCIONES**

Comprende los aportes realizados luego de la finalización del contrato fideicomiso Club Santa Bárbara y que se encuentran ad referendum de la próxima asamblea general de accionistas que considere el tema en cuestión.

**NOTA 9 LITIGIOS EN CURSOS**

A continuación se detallan las acciones judiciales que se encuentran en proceso:

- Autos Villarroel, Juan c/ Botta, Carlos. Se desistió del Club, Tribunal de Trabajo N° 2 de San Isidro.
- Autos Duarte, Mónica c/ Club Deportivo Santa Bárbara y otro s/ despidos Tribunal de Trabajo N° 1 de San Isidro
- Autos Biallas Griselda c/ Gonzalez y otros s/ despido Tribunal de Trabajo N° 2 de San Isidro.
- Autos Astrada Manuel c/ Club Deportivo Santa Bárbara y otro s/ despido Tribunal de Trabajo N° 1 de San Isidro

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.  
NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS: 23849  
ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 10 AVANCE CONSTRUCCION CANCHAS DE FUTBOL SINTETICO Y CESPED

Durante el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2016 se realizaron obras de estructura y ampliación del predio de futbol. Para financiar esta obra se solicitó una cuota extraordinaria aportada por todos los socios que fue cobrada durante este ejercicio restando cobrar la última cuota en Enero de 2017. Dentro de estas obras se encuentra la construcción de una cancha de futbol sintético de caucho que se finalizará durante el primer trimestre del año 2017. Esto representa el 50% del presupuesto estipulado para dicha obra, situación que se vera reflejada patrimonialmente en el próximo cierre

---

Miguel Silva  
Presidente

---

Diego Cossalter  
Tesorero

---

Ignacio Tetamanti  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.P.B.A. Nº LEG. 36.677/3  
Tº CXLI Fº 234  
CUIT 20-16288121-4

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores Socios  
Club Deportivo Santa Bárbara S.A.  
CUIT: 30-71042473-6  
DOMICILIO FISCAL Y LEGAL  
Marcos Paz 2131- Barrio Los Troncos del Talar- Gral. Pacheco  
Provincia de Buenos Aires

### **Informe sobre los estados contables**

He auditado los estados contables adjuntos de Club Deportivo Santa Bárbara S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2016, 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 la nota 1 a 10 y anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2015 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 dirección en relación con los estados contables***

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### ***Responsabilidad del auditor***

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoria 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 planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.



Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de

la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

### ***Opinión***

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Club Deportivo Santa Bárbara S.A. al 31 de Diciembre de 2016, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2016 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales asciende a \$ 581.953,24 siendo exigible a esa fecha \$ 227.575,46
- b) Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo devengado ni exigible al 31 de Diciembre de 2016 a favor de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires
- c) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Troncos del Talar, Gral. Pacheco, Pcia. de Buenos aires, 03 de Abril de 2017