

582019 1341



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 2018



CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Por el ejercicio económico No. 12, iniciado el 1ero. de Enero de 2018

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 DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS
23849

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL
Cuotas Sociales
(Nota 3)

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

PRESIDENTE: MIGUEL SILVA
VICEPRESIDENTE: MATIAS LAVALLEN
TESORERO: DIEGO COSSALTER
DIRECTOR: CARLOS ZANARDI

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 2018

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 Comparativo con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos)

	31-dic-18	31-dic-17		31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	1.894.017,37	3.425.404,15	Deudas Bancarias	2.382.177,87	2.618.133,24
Créditos	549.979,26	995.042,93	Deudas Sociales	3.934.580,23	3.679.211,75
Otros Créditos	5.574.136,74	3.559.878,20	Deudas Fiscales	27.550,96	72.060,00
			Otros Pasivos	981.169,24	1.703.948,98
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	8.018.133,37	7.980.325,28	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	7.325.478,30	8.073.353,97
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso	50.503.565,63	61.750.147,14	Deudas Bancarias	-	2.916.320,28
			Otras Deudas	2.000,00	2.952,91
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	50.503.565,63	61.750.147,14	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	2.000,00	2.919.273,19
TOTAL DEL ACTIVO	58.521.699,00	69.730.472,42	TOTAL DEL PASIVO	7.327.478,30	10.992.627,16
			PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	51.194.220,70	58.717.845,26
			TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	58.521.699,00	69.730.472,42

[Handwritten signature]

Miguel Silva
 Presidente

[Handwritten signature]
 Diego Cassillar
 Tesorero

[Handwritten signature]
 DR. INÉS GUSTONA CHUMBARO
 COMISIONADA PUBLICA
 T.º 8377-250 VES. 21464/7
 C.P.C.E.P.B.A
 CUIT: 27-16106260-5

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 2018

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Comparativo con el ejercicio anterior
(Cifras expresadas en pesos)

		31-dic-18
Recursos		
Cuotas Sociales		38.176.804,09
Cuotas Extraordinarias		3.426.777,49
Otros Recursos		1.901.844,06
Club General		294.673,77
Deportes		9.888.416,59
Total Recursos		<u>53.688.516,00</u>
Gastos		
Gastos de Administración	ANEXO II	(13.764.534,35)
Gastos Específicos	ANEXO II	(37.934.970,03)
Ajuste Global del Result del ejerc (incluye RECPAM)	ANEXO II y NOTA 1.2	3.784.562,61
		<u>(47.914.941,77)</u>
Resultado del periodo		<u>5.773.574,23</u>

Miguel Silva
Presidente

DR. INÉS SUSANA CUMBITA
COMUNIDAD PUBLICA
T883 Pº 250 L02. 21464/S
C.D.C.E P.BA
CUIT 2716106260 S

Diego Cossalter
Tesorero

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.

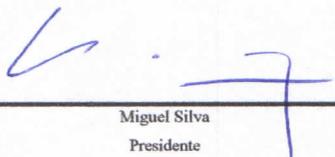
NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849

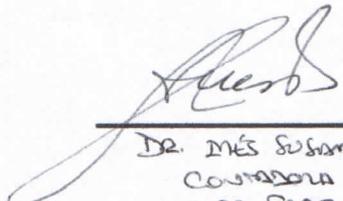
ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 31/12/18
	-	-	-	-
Remuneraciones y Cargas Sociales	8.623.998,30	-	-	8.623.998,30
Viáticos y combust	41.401,17	-	-	41.401,17
Indemnizaciones y despidos	49.168,28	-	-	49.168,28
Quebrantos provision despidos	380.991,50	-	-	-
Servicios profesionales	-	-	-	-
Impuestos, tasas, comis	647.892,10	971.838,14	-	1.619.730,24
Deudores incobrables	72.339,00	-	-	72.339,00
honorarios	936.277,87	-	-	936.277,87
Internet/ TE/cable/comunicac	613.108,90	-	-	613.108,90
Electricidad/gas/agua	916.276,14	1.374.414,22	-	2.290.690,36
Administración de sistema	180.187,40	-	-	180.187,40
Limpieza/fumigacion	198.287,03	297.430,55	-	495.717,58
Serv de urgencia médica	274.179,33	411.269,00	-	685.448,33
Abonos y Mantenimiento	214.330,08	-	-	214.330,08
Art de librería	56.305,89	-	-	56.305,89
Provision para despidos	-	-	-	-
Medicina laboral	12.811,98	-	-	12.811,98
Amortizaciones	-	3.617.532,19	-	3.617.532,19
Diferencia de cambio e intereses Pagados	-	-	925.780,25	925.780,25
Gastos y comis banacrios	-	-	702.108,58	702.108,58
Gastos repavimentacion	-	-	-	-
Servicios de seguridad y club gral	-	11.491.218,75	-	11.491.218,75
Espacios verdes	-	2.193.743,24	-	2.193.743,24
Catering	-	-	-	-
Egresos deportes	-	12.680.878,94	-	12.680.878,94
Egresos otros deportes	-	4.896.645,00	-	4.896.645,00
Gastos Generales	546.979,38	-	-	546.979,38
TOTALES.	13.764.534,35	37.934.970,03	1.627.888,83	52.946.401,71

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


Miguel Silva
Presidente


DR. MÉS SUSANA CHUMITA
CONTADORIA PUBLICA
T083 F250 LB. 21464/7
C.P.C.E.P.B.A
Cuit 2716106260-5


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 2018

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
 FOR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 Comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos

RUBROS	Ejercicio finalizado al 31/12/18										Total del Patrimonio Neto al 31/12/2018	
	Capital suscrito	Ajuste de Capital	TOTAL	Aporte Futuras Suscripciones nota 6	Ajuste Aportes de Capital	Reserva Futuras Capitalizaciones	Aportes no Capitalizados	Reserva para Renovación de Bienes de Uso	Ajuste Reserva Renovación Bienes de uso	Saldo por Remediación de Activos RT 48		Resultados no Asignados
Saldo al inicio del ejercicio	7.240.000,00		7.240.000,00	253.569,22	296.301,24	1.603.418,75	1.745.896,64	453.404,71			942.639,35	12.238.728,67
Ajustes saldos al inicio		19.082.297,11	19.082.297,11								-19.378.598,34	27.543.022,28
Absorción Saldo Remediación RT 48						-1.603.418,75					27.543.022,28	
Distrib Asamblea Junio 2018				1.603.418,75			-1.745.896,64					
Ajuste por inflación 2018		3.449.540,72	3.449.540,72	1.745.896,64	120.719,26			942.639,46	1.595.801,08		-942.639,46	5.638.895,51
Resultado del Ejercicio								472.834,45			5.773.574,23	5.773.574,23
Saldo al cierre del ejercicio	7.240.000,00	22.531.837,83	29.771.837,83	3.602.684,61	417.020,50			1.868.878,62	1.595.801,08		13.937.998,06	51.194.220,70

[Handwritten signature]

DE DIÉS SUSANA CHUMBERTI
 COMISIONADA PUBLICA
 T083 P 230 LEY 21464/17
 C.P.E.E.P.S.A
 CUIT 27-16106260-5

[Handwritten signature]

Miguel Silva
 Presidente

[Handwritten signature]
 Diego Cassinero
 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 2018

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

RUBRO	VALOR DE ORIGEN			DEPRECIACIONES			Acumuladas al cierre	Neto Resultante al 31-Dic-18	Neto Resultante al 31-Dic-17
	AL INICIO	ALTAS	BAJA	AL CIERRE	Del Ejercicio	Bajas			
Terreno	16.015.944,29	-	-	16.015.944,29	-	-	-	16.015.944,29	1.958.251,68
Edificio Club House	26.409.398,55	-	-	26.409.398,55	528.187,97	-	5.281.879,71	21.127.518,84	2.583.238,95
Equipamiento Interior	55.367,10	-	-	55.367,10	5.536,71	-	27.683,55	27.683,55	33.848,37
Equipamiento cocina	90.743,45	-	-	90.743,45	-	-	90.743,45	-	-
Audio y Video	13.792,00	-	-	13.792,00	-	-	13.792,00	-	-
Tratam. Efluentes y Reserva de Agua	65.342,10	-	-	65.342,10	-	-	65.342,10	(0,01)	-
Pileta	2.393.444,93	-	-	2.393.444,93	239.344,49	-	2.293.874,71	99.570,22	121.743,40
Tenis	3.460.375,70	-	-	3.460.375,70	346.037,57	-	3.287.647,27	172.728,43	211.193,13
Futbol sintético	10.345.784,15	-	-	10.345.784,15	1.034.578,42	-	3.754.017,63	6.591.766,52	805.967,50
Canchas Futbol cesped	3.732.898,28	-	-	3.732.898,28	373.289,83	-	1.142.451,14	2.590.447,14	316.731,86
Cancha Hockey	5.707.166,91	-	-	5.707.166,91	570.716,69	-	3.452.704,86	2.254.462,05	275.650,64
Iluminación Areas Gralles	1.005.859,36	-	-	1.005.859,36	100.585,94	-	1.005.859,36	-	-
Iluminación canchas de Futbol y Tenis	484.190,62	-	-	484.190,62	37.592,41	-	484.190,62	263.146,89	321.746,77
Parquizacion y armado de canchas	375.924,13	-	-	375.924,13	75.184,83	-	112.777,24	-	-
Sistema de riego	88.356,95	-	-	88.356,95	88.356,95	-	88.356,95	-	-
Mobiliario pileta	66.807,43	-	-	66.807,43	26.722,97	-	33.403,71	33.403,72	40.842,36
Alumbrado Olimpico	71.269,40	-	-	71.269,40	6.680,74	-	71.269,40	-	-
Recubrimiento Natatorio	1.641.570,56	-	-	1.641.570,56	164.157,06	-	1.356.895,76	284.674,80	348.068,71
Herramientas	135.103,17	-	-	135.103,17	13.510,32	-	94.572,22	40.530,95	49.556,74
Equipamiento gimnasio	706.809,43	-	-	706.809,43	70.680,94	-	315.283,69	391.525,74	478.714,16
Rodado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sistemas	348.018,37	-	-	348.018,37	34.801,84	-	197.012,20	151.006,17	184.633,56
Iluminacion cancha de Hockey	918.312,65	-	-	918.312,65	91.831,26	-	459.156,32	459.156,33	561.405,11
Obras en curso Estacionamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Total	74.132.479,53	-	-	74.132.479,53	3.617.532,19	-	23.628.913,90	50.503.565,63	61.730.147,14

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

[Firma]

DR. JUAN JUANANA CHURBATA
 CONTADOR PUBLICO
 T. 83 70250164. 24647
 CPCE PBA
 Ver informe profesional en documento aparte.
 CUIT: 2716160160-5

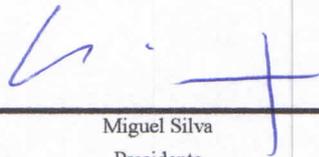
Miguel Silva
 Presidente
 Diego Cossalter
 Tesorero

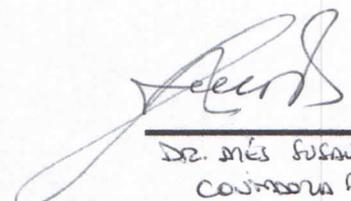
DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A.
 NUMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS 23849
 ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



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 31/12/2018 en Pesos
Activo				
Activo Corriente				
Caja Mon Extr	dólar	1.500,00	36,80	55.200,00
Bco. Frances c/c 12/8	dólar	17,16	36,80	631,49
Bco Galicia c/c dolares	dólar	43.764,77	36,80	1.610.543,54
		-	-	-
Total Activo		<u>45.281,93</u>		<u>1.666.375,03</u>
		<u>45.281,93</u>		<u>1.666.375,03</u>
Pasivo				
		no existen		


 Miguel Silva
 Presidente


 DR. MÉS SUSANA CHURRUARÍN
 CONTADORIA PÚBLICA
 T083 Pº 250 LET 21464/7
 C.P.C.E PBA
 CUIT 2716106260-5


 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 2018

ESTADO DE VARIACION DEL EFECTIVO

Comparativo con el ejercicio anterior

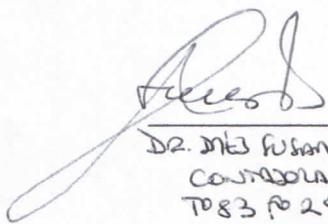
VARIACIONES DE EFECTIVO	31-dic.-18
Efectivo al Inicio del Ejercicio	3.425.404,15
Modificación de ejercicios anteriores	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	3.425.404,15
Efectivo al Cierre del Ejercicio	1.894.017,37
<i>Aumento (disminución) neto del efectivo</i>	-1.531.386,78
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	
<i>Actividades Operativas</i>	
Ganancia (pérdida) ordinaria	5.773.574,23
Más (menos) Intereses sobre deudas devengados	0,00
Más (menos) Impuesto a las Ganancias devengado	0,00
Más (menos) Resultado por Tenencia (Bienes de Uso + Patrimonio Neto)	0,00
Más (menos) A.R.E.A.	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	3.617.532,19
Resultados de inversiones en entes relacionados	0,00
Intereses y dividendos ganados en el ejercicio	0,00
Ganancia por venta de bienes de uso	0,00
<i>Cambios en activos y pasivos operativos</i>	
(Aumento) Disminución en créditos	445.063,67
(Aumento) Disminución en otros créditos	-2.014.258,54
(Aumento) Disminución en Otros Activos	0,00
(Aumento) Disminución en Bs de Uso	7.629.049,32
Aumento (Disminución) en deudas hipotecarias	0,00
Aumento (Disminución) en deudas bancarias	-3.152.275,65
Aumento (Disminución) en deudas sociales	-125.623,02
Aumento (Disminución) en deudas fiscales	-44.509,04
Aumento (Disminución) en otros pasivos	-722.779,74
Aumento (Disminución) en otras deudas	-952,91
Variaciones del Patr Neto	-13.317.198,79
Intereses pagados	0,00
Impuesto a las Ganancias pagado	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias. -	-1.912.378,28
Cobros de indemnizaciones por siniestros (neto de los valores residuales de los activos siniestrados y dados de baja)	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades operativas.	-1.912.378,28
<i>Actividades de Inversión</i>	
Cobros por ventas de bienes de uso	0,00
Pagos por compras de bienes de uso	0,00
Pagos por compras de sociedades	0,00
Cobros de dividendos	0,00
Cobros de intereses	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades de Inversión.	0,00
<i>Actividades de financiación</i>	
Cobros por la emisión de obligaciones negociables	0,00
Pagos por emisión de obligaciones negociables	0,00
Aportes reserva futura capitalización	0,00
Aportes socios	0,00
Pagos de intereses	0,00
Pagos de dividendos y honorarios	0,00
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades de financiación.	0,00
Aumento (disminución) neto del efectivo.	-1.912.378,28

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

Dictamen Profesional extendido por separado.-


Miguel Sijva
Presidente


Diego Cossalter
Tesorero


DR. MERCEDES SUSANA CZUMAK
COMISARADA PUBLICA
T83 PO 250 LEZ 21464/7
C.F.C.E.P.B.A
CUIT 27161062605

DENOMINACION: CLUB DEPORTIVO SANTA BÁRBARA S.A.

NÚMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS: 23849

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1 Normas contables profesionales aplicables

Los presentes estados contables estan expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas y reglamentadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos estados contables han sido: A) la Resolución Técnica N° 41, tercera parte, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición de entes Medianos, en tanto el ente encuadre en esa categoría, según la misma se encuentra definida en la sección 1 -Alcance- de dicha Parte de la RT N° 41 y b) las Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 19 y 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. 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. Como se indica en la Nota 1.2 sobre unidad de medida, se ha practicado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo de la Provincia de Buenos Aires. Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables para lo cual una vez determinadas en moneda homogénea de la fecha de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

1.1 Aplicación de la RT N° 48

En los presentes estados contables, la entidad ha procedido a remedir por única vez los activos no monetarios existentes al cierre del ejercicio contable anterior, cerrado al 31/12/2017, aplicando la Resolución Técnica N° 48 "Normas Contables Profesionales Remedición de Activos" conforme ha sido aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, por disposición de la presidencia N° 10056 de fecha 28/03/2018 y sus modificatorias, en cumplimiento de la Norma de Aplicación N° 104 de este Consejo Profesional por el caso de que los estados contables cerrados a aquella fecha se hubieran emitido con anterioridad a la fecha en que se dictó la citada Disposición.

La aplicación de la norma referida de acuerdo a lo precedentemente expresado, implicó la modificación de la información contable del ejercicio anterior como se indica en el cuadro que se expone a continuación del cual también incluye la variación de las cifras de cierre de ejercicio anterior, luego de la remedición, por su reexpresión en moneda de cierre del ejercicio actual a efectos comparativos.

Miguel Silva
Presidente

Diego Cossalter
Tesorero

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Rubro	Saldo al 31/12/2017 antes de remediación	Remediación según RT N° 48	Saldo al cierre 31/12/2017 luego de remediación	variación por reexpresión al 31/12/2018 comparativo	Saldo al cierre 31/12/2017 reexpresado en moneda 31/12/2018
Bienes de Uso	14.278.953	27.543.022	41.821.975	19.907.260	61.729.235

La contrapartida del mayor valor de los rubros patrimoniales fue contabilizada en la cuenta "Saldo por Remediación Resolución Técnica N° 48 integrante del patrimonio Neto. En relación con el tratamiento contable de la cuenta " Saldo por Remediación Resolución Técnica N° 48" al cierre del ejercicio anterior (inicio del actual) en el marco del ajuste por inflación el ente ha optado por su eliminación de conformidad a lo establecido pr la Norma de aplicación N° 109 del CPCEPBA

Como resultado de la aplicación del criterio precedentemente explicitado, la cuenta Saldo por Remediación Resolución Técnica N° 48 queda en cero, aumentando por un monto equivalente los resultados no asignados

1.2 Unidad de medida

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables. En la reexpresión para reflejar las variaciones del poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobada y reglamentada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Bs As. Por Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE N° 539/18 en los términos indicados en el anexo de la referida Resolución del CPCEPBA, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a partir del 31 de Diciembre de 2018, inclusive, contemplando la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la Resolución Técnica N° 6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

El índice utilizado en el actual proceso de reexpresión es el que resulta del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE de acuerdo a lo establecido por los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

Aimismo, conforme lo establece la señalada Resolución del CPCEPBA, los importes de los activos remediados por aplicación de la Resolución Técnica N° 48 a los efectos de su reexpresión han sido considerados expresados en moneda de poder adquisitivo del momento al que se refiere la remediación, consecuentemente, los coeficientes de ajuste se aplicaron sobre los importes resultantes de misma.

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha optado por aplicar las simplificaciones que se mencionan a continuación indicando también las limitaciones que esa utilización provoca en la información contable:

Se aplicó el procedimiento de ajuste por inflación comenzando por la determinación del Patrimonio Neto al inicio del ejercicio actual, en moneda del inicio. Por lo tanto, al no determinarse el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, no se presenta la información comparativa correspondiente al estado de evolución del patrimonio neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo. La falta de información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

Miguel Silva
Presidente

Diego Cossalter
Tesorero


DAS EN LA JUNTA DIRECTIVA
CONTABILIDAD PUBLICA
T° 83 F° 250 leg 21464/7
CPCE PBA
Cuit 27-16106260-5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La reexpresión del Estado de Resultados se efectuó mediante la inclusión de una sola partida cuyo importe se determinó por la diferencia entre el resultado del período reexpresado en moneda de cierre y dicho resultado surgido del Estado de Resultados sin reexpresar, denominándose la partida "Ajuste Global del Resultado del Ejercicio". Atento a la aplicación del ajuste global del Estado de Resultados los rubros que integran ese estado presentan información en moneda heterogénea (acumulan los resultados de operaciones y hechos medidos en moneda histórica del momento de su ocurrencia) por lo que exponen una acumulación de resultados medidos en moneda de distinto poder adquisitivo, siendo la línea de ajuste global obtenida según el procedimiento indicado, por lo que solo el resultado final del ejercicio queda expuesto en moneda homogénea. Debido a la metodología de ajuste aplicado en el Estado de Resultados, excepto por el resultado final del ejercicio, las partidas componentes del Estado de Resultados no están expresadas en moneda de poder del cierre del ejercicio y no son comparables entre sí ni con las que componen los restantes estados contables por lo que el análisis y la interpretación de los presentes estados contables debe realizarse considerando las limitaciones que produce el fenómeno mencionado.

Los resultados financieros y por tenencia (incluido RECPAM) se determinan y presentan en una sola línea. La falta de apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia así como las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados, esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto palanca, etc

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

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 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

Miguel Silva
Presidente

Diego Cossalter
Tesorero

Dr. Mercedes Juliana Cumbita / Contadora Pública
T083 P250 LEB: 21464/7 / C.P. C.E.P.B.A.
C.U.I.: 2716106260.5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 2 COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Al 31 de Diciembre de 2018 los principales rubros están integrados por los siguientes conceptos

	31/12/2018	31/12/2017
	\$	\$
2.1 Caja y Bancos		
Caja en pesos	16.768,48	45.793,65
Caja en mon extr	55.200,00	130.400,59
Valores a depositar	75.700,00	45.917,78
Bco Frances c/c pesos 408/5	442,86	597,60
Bco Frances c/c pesos 614/2	-	668.050,84
Bco Frances c/c 12/8 U\$S	631,49	100.893,64
Bco Ciudad c/c	23.428,09	4.178,83
Bco Galicia c/c en pesos	111.302,91	1.179.295,84
Bco Galicia c/c en U\$S	1.610.543,54	1.250.275,38
	-	-
	<u>1.894.017,37</u>	<u>3.425.404,15</u>
2.2 Créditos		
	-	-
Deudores por Cuota social	388.720,88	362.710,01
Deudores Morosos Aporte Adicional	-	52.160,23
Deudores morosos aporte extraord	-	201.892,28
Deudores morosos Cuota social	-	54.645,11
Otros Deudores	129.121,38	177.817,33
Deudores por Aporte Adicional	15.997,00	145.817,97
Intereses a cobrar	16.140,00	-
	<u>549.979,26</u>	<u>995.042,93</u>
2.3 Otros Créditos		
Tarjetas de Crédito	3.158.092,00	525.588,17
Deudores varios	140.100,00	-
Adelanto a proveedores	188.986,20	215.353,33
Retenciones Ingresos brutos	1.750.694,70	2.047.007,11
Percep Ingresos brutos	231.351,06	277.457,11
Otros	54.511,00	494.472,48
Adelantos al personal	50.401,00	-
	<u>5.574.135,96</u>	<u>3.559.878,20</u>

Miguel Silva
 Presidente

Diego Cossalter
 Tesorero

DA INES SUSANA CUMARITA
 COMADORA PUBLICA
 T083 P250 LEG. 21464/7
 CPCE P.34
 CUIT. 27-16106260-5

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 2018

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
	\$	\$
2.4 Deudas Bancarias (Corrientes)		
Préstamos Bancarios	1.975.216,65	2.601.892,22
Intereses a Pagar	212.506,64	754.191,89
Interese a Devengar	-212.506,64	-754.191,88
Gastos a pagar	48.846,38	182.646,85
Gastos a Devengar	-48.846,38	-182.646,85
Adelantos eb;n cta cte	406.961,22	16.241,01
	<u>2.382.177,87</u>	<u>2.618.133,24</u>
2.5 Deudas Sociales		
Cargas Sociales a pagar	1.446.650,86	1.043.348,00
Sueldos a pagar	1.173.506,90	1.340.813,59
Seguro de vida a pagar	64.086,48	61.095,13
UTEDYC a pagar	75.612,19	62.044,29
Provisión para despidos	1.174.723,80	1.171.910,74
	<u>3.934.580,23</u>	<u>3.679.211,75</u>
2.6 Deudas Fiscales		
SICORE a pagar	27.550,96	-
ARBA a pagar	-	72.060,00
	<u>27.550,96</u>	<u>72.060,00</u>
2.7 Otros Pasivos		
Proveedores varios	726.131,31	624.657,40
Provisión para gastos	-	-
Obligaciones a pagar	155.238,71	381.783,30
Otras deudas	99.799,22	697.508,28
	<u>981.169,24</u>	<u>1.703.948,98</u>

Miguel Silva
 Presidente

Diego Cossalter
 Tesorero

Dr. Inés Susana Chumbita
 Comisión Arbitral
 T° 83 F° 250 LEJ-21464/7
 C.P.C.E.P.B.A.
 CUIT 2716106260-5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2.8 Deudas Bancarias (No Corrientes)

Préstamos Bancarios	-	2.916.320,28
Intereses a Pagar	-	72.120,07
Interese a Devengar	-	-72.120,07
Gastos a pagar	-	313.758,01
Gastos a Devengar	-	-313.758,01
		<hr/>
		2.916.320,28

2.9 Otras Deudas (No Corrientes)

Depósito garantía Directores	2.000,00	2.932,91
	<hr/>	<hr/>
	2.000,00	2.932,91

NOTA 3 ESTADO DE INTEGRACION DE CAPITALES

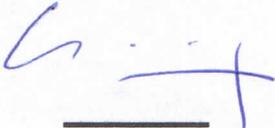
En cumplimiento con las disposiciones legales vigentes, se informa que al 31 de Diciembre de 2016 el Capital suscripto e integrado asciende a \$ 7.240.000.-

NOTA 4 BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

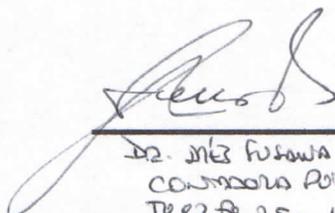
Con fecha 24 de Septiembre de 2007, se celebró un boleto de compraventa por la adquisición del Inmueble donde se realizaron las obras edilicias tendientes a ubicar las instalaciones del Club, cuya titularidad se le atribuye al Club Deportivo Santa Bárbara S.A. y a cuyo cargo se constituyó hipoteca en 1º grado por el saldo de precio a favor de los enajenantes, encontrándose la misma totalmente cancelada. Habiéndose procedido en ejercicios anteriores al levantamiento de dicha hipoteca por lo que el Club no posee bienes de disponibilidad restringida al 31/12/2018

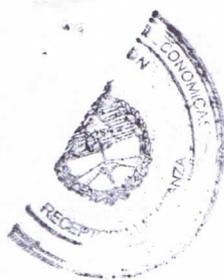
NOTA 5 ENDEUDAMIENTO A MEDIANO PLAZO

Durante el presente ejercicio el Club continuó cancelando su pasivos bancarios como lo viene haciendo habitualmente y en forma regular
Cabe recordar que con dicha financiación se construyó la cancha de hockey sobre césped y se remodelaron las canchas de Fútbol sintético y de césped entre otra cosas


Miguel Silva
Presidente


Diego Cossalter
Tesorero


Dr. Mercedes Fustanari
COMISARADA PUBLICA
Tº 83º 2º SO LEO 21464/7
CACEPSA
CENIT 27161062605



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios

Club Deportivo Santa Bárbara S.A.

CUIT N° 30-71042473-6

Domicilio 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 del Club Deportivo Santa Bárbara S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial⁶ al 31 de diciembre de 2018, 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 8 y los anexos I a III

Las cifras del Estado de Situación Patrimonial y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre 2017 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 dirección⁴ 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 {nuestra} auditoría. He llevado a cabo mi {nuestro} 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.

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 {nuestra} opinión de auditoría.

DRA. INES SUSANA CHUMBITA
CONTADORA PUBLICA
T° 83 F° 250 LEGAJO 21464/7
C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 27-16106260-5



DENOMINACIÓN: CLUB DEPORTIVO SANTA BÁRBARA S.A.
NÚMERO DE REGISTRO EN LA DIRECCION PROVINCIAL DE PERSONAS JURIDICAS: 23849
ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 6 APORTES FUTURAS SUSCRIPCIONES

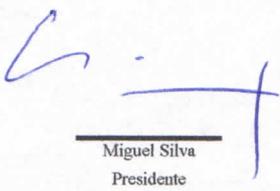
Comprende los aportes realizados luego de la finalizacion del contrato fideicomiso Club Santa Barbara y que se encuentran ad referendum de la proxima asamblea general de accionistas que considere el tema en cuestion.
Se incorporaron los saldos de Reservas para Futuras Capitaliz y Aportes no capitalizados

NOTA 7 LITIGIOS EN CURSOS

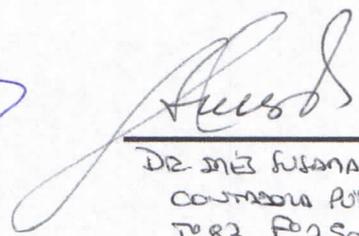
A continuación se detallan las acciones judiciales que se encuentran en proceso
Autos Biallas, Griselda B. c/ Gonzalez, Oscar y otros s/despido
Tribunal de Trabajo Nº 2 de San Isidro. El Club Deportivo Santa Bárbara esta demandado solidariamente a prueba
Autos Duarte, Mónica c/ Club Deportivo Santa Bárbara y otro s/ despidos
Tribunal de Trabajo Nº 1 de San Isidro
Autos Biallas Griselda c/ Gonzalez y otros s/ despido
Tribunal de Trabajo Nº 2 de San Isidro.
Autos Astrada Manuel c/ Club Deportivo Santa Bárbara y otro s/ despido
Tribunal de Trabajo Nº 1 de San Isidro

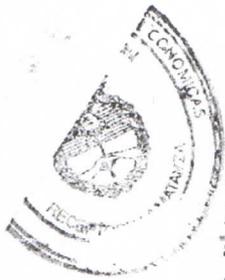
NOTA 8 PROYECTO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA Y RESULTADO DE ASAMBLEA EXTRAORDINARIA

En los últimos años el Club ha tenido un gran crecimiento. El rápido incremento en el número de socios que utilizan las instalaciones cada día llevó al fútbol, hockey, tenis, squash y natación del Club a competir en distintos torneos interclubes. Más de 1.500 socios participan en diferentes torneos todos los fines de semana. Esto llevó a que se necesite ampliar la infraestructura de manera urgente, Con este fin se llamó a todos los socios a una asamblea extraordinaria celebrada el 16/12/2017 para aprobar la construcción de vestuarios deportivos, ampliación del estacionamiento, gimnasio y espacios comunes, entre otras cosas. La misma fue aprobada por mas del 60% del total de accionistas y la totalidad de los presentes en dicha asamblea
Con el proyecto de la ampliación de la infraestructura ya aprobado, la Comisión Directiva tomó varias medidas con el objeto de generar un fondo de reserva para financiar el mismo. Parte de estas medidas fue la creación de la figura del Adherente Deportivo. Los interesados en esta modalidad deben abonar una cuota de inscripción que será destinada en su totalidad al fondo de obra. Este año 2018 se recaudó con esta medida \$ 1.081.785,60 al cierre del ejercicio. La mayor parte de este monto fue reservado en dólares para ser utilizado en obras que se realizaraán durante el verano de 2019
En el primer trimestre de 2019 está programado realizar varias obras con los fondos recaudados
Se instalará una nueva planta de tratamiento, se instalarán termotanques nuevos, instalación de iluminación LED en varias de las canchas, entre otros. Además durante el mes de Enero se llevará a cabo el movimiento de suelos donde se construirá el nuevo edificio de vestuarios y quincho. La ampliación del gimnasio comenzó en Diciembre 2018 y estará terminada para Febrero de 2019
Las obras proyectadas se realizaran en distintas etapas según el orden de prioridades y la capacidad financiera del Club. La Comisión Directiva tiene el compromiso de tomar las medidas necesarias para reunir los fondos y poner en marcha cada una de las mejoras en el menor tiempo posible


Miguel Silva
Presidente


Diego Cossalter
Tesorero


Dra. Inés Susana Chumbara
Comisionada Publica
Tº 83 Pº 250 LEG. 21464/7
C.A.P.P.B.A.
CUIT 2716106260-5



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 2018, 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.

Énfasis sobre ajuste por inflación y sobre modificación aplicación retroactiva de la RT 48

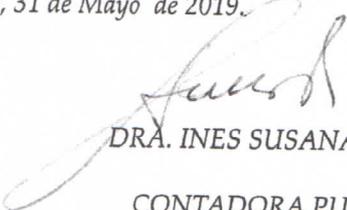
Sin modificar mi conclusión, quiero enfatizar que:

- a) Como se expone en la nota 1.2 los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación, siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, optando el ente por utilizar ciertas simplificaciones admitidas en la normativa para la aplicación del método.
- b) Se destaca, en particular, que la reexpresión del Estado de Resultados se efectuó mediante la inclusión de una sola partida cuyo importe se determinó por diferencia entre el resultado del período reexpresado en moneda de cierre y dicho resultado surgido del Estado de Resultados sin reexpresar; denominándose la partida "Ajuste Global del Resultado del Ejercicio". Debido a la metodología de ajuste aplicada en el Estado de Resultados, excepto por el resultado final del ejercicio, las partidas componentes del Estado de Resultados no están expresadas en moneda de poder adquisitivo del cierre del ejercicio y no son comparables entre sí ni con las que componen los restantes estados contables, por lo que el análisis e interpretación de los presentes estados contables debe realizarse considerando las limitaciones que produce el efecto mencionado.
- c) La información contenida en la nota 1.2 a los estados contables adjuntos, en la que la entidad informa que ha procedido a remedir por única vez los activos no monetarios existentes al cierre del ejercicio contable anterior, aplicando la Resolución Técnica N° 48 "Normas Contables Profesionales: Remedición de activos". El efecto de la remedición se reconoce modificando los saldos al inicio en el ejercicio actual.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios⁵

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2018 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$762.731,35 y no era exigible a esa fecha
- b) Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo devengado al 31 de diciembre 2018 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 previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad de General Pacheco, Provincia de Buenos Aires, 31 de Mayo de 2019.


DRA. INES SUSANA CHUMBITA

CONTADORA PUBLICA
T° 83 F° 250 LEGAJO 21464/7
C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 27-16106260-5

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 **IMES SUSANA CHUMBITA**, inscripto en la matrícula de Contador Público N° 83 F° 250, con estado Activo a la fecha del informe. 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 Número: 5820191341 - 10/07/2019 - Copia 4 de 4

Imes Susana Chumbita
Natalia Andrea Fuino
Dra. Natalia Andrea Fuino
Contadora Pública
Firma Autorizada



5820191341