

**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 2022**

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

**ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**Por el ejercicio económico No. 16, iniciado el 1ero. de Enero de 2022**

**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)

<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: CARLOS ZANARDI  
VICEPRESIDENTE: PABLO PALMERO  
SECRETARIO : FEDERICO GOTTLIEB  
TESORERO: DIEGO COSSALTER  
DIRECTOR: JUAN PABLO SANTILLAN

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 2022

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en pesos)

			31-Dee-22	31-Dee-21
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja y Bancos	NOTA	2.1 y Anexo III	4,215,284.82	1,233,042.50
Créditos	NOTA	2.2	3,445,098.83	6,492,889.70
Otros Créditos	NOTA	2.3	13,381,509.10	21,045,280.78
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>21,041,892.75</b>	<b>28,771,212.98</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Bienes de Uso	ANEXO	1	300,760,860.67	305,288,961.51
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>300,760,860.67</b>	<b>305,288,961.51</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			<b>321,802,753.42</b>	<b>334,060,174.49</b>



Carlos Zanardi  
 Presidente



Diego Cossalter

			31-Dee-22	31-Dee-21
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Deudas Bancarias	NOTA	2.4 y 5	9,200.00	-
Deudas Sociales	NOTA	2.5	16,297,290.27	14,856,617.95
Deudas Fiscales	NOTA	2.6	253,410.87	55,645.39
Otros Pasivos	NOTA	2.7	36,540,099.89	18,998,279.71
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>53,100,001.03</b>	<b>33,910,543.04</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Otras Deudas	NOTA	2.8	2,000.00	3,895.80
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>2,000.00</b>	<b>3,895.80</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			<b>53,102,001.03</b>	<b>33,914,438.84</b>
<b>PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)</b>			<b>268,700,752.39</b>	<b>300,145,735.65</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			<b>321,802,753.42</b>	<b>334,060,174.49</b>

0.00



Inés Susana Chumbita  
 Contadora Pública  
 T° 83 F° 250 Legajo 21464/7  
 C.P.C.E.P.B.A.  
 CUIT 27-16106260-5  
 Ver informe profesional en documento

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 2022

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Cifras expresadas en pesos)

	<b>31-Dec-22</b>	<b>31-Dec-21</b>
Recursos		
Cuotas Sociales	214,377,813.15	205,164,276.14
Cuotas Extraordinarias	11,739,415.21	-
Otros Recursos	3,187,906.36	4,377,363.91
Club General	634,359.38	358,268.40
Deportes	74,635,874.41	61,294,788.71
Total Recursos	<b>304,575,368.51</b>	<b>271,194,697.16</b>
Gastos		
Gastos de Administración	(75,952,218.28)	(71,856,161.05)
Gastos Especificos	(236,187,220.94)	(196,696,550.20)
Ajuste Global del Result del ejerc ( incluye RECPAM )	(23,880,912.55)	(14,611,568.39)
	<b>(336,020,351.77)</b>	<b>(283,164,279.64)</b>
<b>Resultado del periodo= Gan ( Pérd )</b>	<b>(31,444,983.26)</b>	<b>(11,969,582.48)</b>



Carlos Zanardi  
Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
T° 83 F° 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

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 2022

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO  
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos

RUBROS	Ejercicio finalizado al 31/12/22									
	Capital suscripto	Ajuste de Capital	TOTAL	Aporte Futuras Suscripciones nota 6	Ajuste Aportes de Capital	Reserva para Renovación de Bienes de Uso	Ajuste Reserva Renovacion Bienes de uso	Resultados no Asignados	Total del Patrimonio Neto al 31/12/2022	Total del Patrimonio Neto al 31/12/2021
Saldo al inicio del ejercicio	7,240,000.00	175,888,777.54	183,128,777.54	3,602,684.61	21,122,817.84	8,968,642.75	40,732,101.27	42,590,711.64	300,145,735.65	312,115,318.13
		-	-		-		-	-	-	-
			-	-	-	-	-6,144,864.97	6,144,864.97	-	-
Resultado del Ejercicio Gan ( Pérd )	-		-					-31,444,983.26	-31,444,983.26	-11,969,582.48
Saldo al cierre del ejercicio	<b>7,240,000.00</b>	<b>175,888,777.54</b>	<b>183,128,777.54</b>	<b>3,602,684.61</b>	<b>21,122,817.84</b>	<b>8,968,642.75</b>	<b>34,587,236.30</b>	<b>17,290,593.35</b>	<b>268,700,752.39</b>	<b>300,145,735.65</b>



Carlos Zamardi  
Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
T° 83 F°7 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

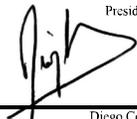
**ANEXO I**  
**BIENES DE USO**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Cifras expresadas en pesos)

RUBRO	VALOR DE ORIGEN				DEPRECIACIONES				Neto Resultante al 31-Dic-22	Neto Resultante al 31-Dic-21
	AL INICIO	ALTAS	BAJA	AL CIERRE	Acumuladas al Inicio	Del Ejercicio	Bajas	Acumuladas al cierre		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terreno	98.621.315,39	-	-	98.621.315,39	-	-	-	-	98.621.315,39	98.619.704,22
Edificio Valor de Origen	162.621.046,68	-	-	162.621.046,68	42.281.472,14	3.252.420,93	-	45.533.893,07	117.087.153,61	120.337.608,55
Muebles y Útiles V.O. / Equipamiento	340.933,74	1.016.541,97	-	1.357.475,71	340.933,74	101.654,20	-	442.587,94	914.887,77	-
VALOR ORIGEN EQUIPAMIENTO DE COCINA	558.770,51	-	-	558.770,51	558.770,51	-	-	558.770,51	-	-
Audio y Video	84.926,94	-	-	84.926,94	84.926,94	-	-	84.926,94	-	-
INSTALACIONES V. O.	402.356,85	-	-	402.356,85	402.356,85	-	-	402.356,85	-	-
VALOR ORIGEN PILETA	14.738.106,16	-	-	14.738.106,16	14.738.106,16	-	-	14.738.106,16	-	-
VALOR ORIGEN TENIS	23.254.578,63	-	-	23.254.578,63	21.697.268,91	389.327,43	-	22.086.596,34	1.167.982,29	1.751.944,81
VALOR ORIGEN FUTBOL SINTETICO	63.706.193,25	-	-	63.706.193,25	40.173.491,46	5.670.958,64	-	45.844.450,09	17.861.743,15	23.532.317,34
VALOR DE ORIGEN CANCHAS DE FUTBOL CESPED	25.232.321,51	2.187.921,78	-	27.420.243,29	14.155.309,38	2.742.024,33	-	16.897.333,71	10.522.909,58	11.076.831,16
HOCKEY CANCHA	35.142.998,59	667.564,79	-	35.810.563,38	31.803.606,33	3.472.905,21	-	35.276.511,55	534.051,83	3.339.337,70
ILUMINACIÓN AREAS GENERALES	6.193.776,06	-	-	6.193.776,06	6.193.776,06	-	-	6.193.776,06	-	-
ILUMINACIÓN CANCHAS DE FUTBOL Y TENIS	2.981.498,62	700,621,87	-	3.682.120,49	2.981.498,62	70,062,19	-	3.051.560,81	630.559,68	-
PARQUIZACIÓN Y ARMADO DE CANCHAS	2.314.826,48	-	-	2.314.826,48	1.388.895,89	231.482,65	-	1.620.378,54	694.447,94	925.915,47
VALOR DE ORIGEN SISTEMA DE RIEGO	544.075,23	-	-	544.075,23	544.075,23	-	-	544.075,23	-	-
MOBILIARIO PILETA	411.379,86	-	-	411.379,86	411.379,86	-	-	411.379,86	-	-
ALAMBRADO OLIMPICO	438.855,30	-	-	438.855,30	438.855,30	-	-	438.855,30	-	-
RECUBRIMIENTO NATATORIO	10.108.292,38	-	-	10.108.292,38	10.108.292,38	-	-	10.108.292,38	-	-
Iluminación Cancha de Hockey	5.654.690,09	-	-	5.654.690,09	4.523.752,06	565.469,01	-	5.089.221,07	565.469,02	1.130.919,56
HERRAMIENTAS	4.282.055,03	-	-	4.282.055,03	1.521.950,41	690.026,16	-	2.211.976,56	2.070.078,47	2.760.059,53
VALOR DE ORIGEN EQUIPAMIENTO GIMNASIO	4.352.317,56	1.411.505,36	-	5.763.822,92	4.352.317,55	60.934,53	-	4.413.252,08	1.350.570,84	0,02
Equipos de Computación	2.744.486,25	191.984,65	-	2.936.470,89	2.263.290,32	158.695,91	-	2.421.986,23	514.484,66	481.188,06
Obras Estacionamientos	-	1.733.032,58	-	1.733.032,58	-	173.303,26	-	173.303,26	1.559.729,32	6.176.062,83
Obras Inst Vestuarios	9.576.218,06	233.204,91	-	9.809.422,98	4.862.892,77	633.969,35	-	5.496.862,12	4.312.560,86	4.245.869,37
Obras Planta Tratamiento	6.065.626,76	317.630,17	-	6.383.256,94	1.819.688,03	638.325,69	-	2.458.013,72	3.925.243,21	280.363,78
Obras Ampliación Gimnasio	400.526,23	-	-	400.526,23	120.157,87	40.052,62	-	160.210,49	240.315,74	203.289,28
Obras Instal. Termotanques	290.418,00	492.306,51	-	782.724,51	87.125,40	78.272,45	-	165.397,85	617.326,66	8.533.660,79
Obras Iluminación LED	10.951.226,82	2.473.021,07	-	13.424.247,89	2.417.426,61	1.342.424,79	-	3.759.851,40	9.664.396,49	21.893.889,04
Obra Cancha de Squash	24.368.479,92	215.654,09	-	24.584.134,02	2.474.232,75	2.458.413,40	-	4.932.646,15	19.651.487,87	-
Obra Quincho - Dojo	-	3.530.730,02	-	3.530.730,02	-	353.073,00	-	353.073,00	3.177.657,02	-
Obra Galpón Mantenimiento	-	5.640.543,63	-	5.640.543,63	-	564.054,36	-	564.054,36	5.076.489,27	-
<b>Total</b>	<b>516,382,296,92</b>	<b>20,812,263,40</b>	<b>-</b>	<b>537,194,560,32</b>	<b>212,745,849,53</b>	<b>23,687,850,12</b>	<b>-</b>	<b>236,433,699,64</b>	<b>300,760,860,67</b>	<b>305,288,961,51</b>

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



Carlos Zanardi  
Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
Tº 83 Fº 250 Legajo 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 2022**

**ANEXO II**  
**INFORMACION REQUERIDA POR ART. 64, APARTADO I, INC. B DE LA LEY 19.550**

<b>RUBRO</b>	<b>Gastos de Administración</b>	<b>Gastos Específicos</b>	<b>Total Gastos AL 31/12/22</b>	<b>Total Gastos AL 31/12/21</b>
	-	-	-	
Remuneraciones y Cargas Sociales	<b>54,705,840.29</b>	-	54,705,840.29	53,868,291.52
Impuestos, tasas, comis honorarios	<b>3,082,986.44</b>	<b>4,624,479.65</b>	7,707,466.09	1,770,166.83
Seguros	<b>4,634,553.03</b>		4,634,553.03	4,330,492.10
Internet/ TE/cable/comunicac	<b>1,131,694.00</b>		1,131,694.00	599,411.16
Electricidad/gas/agua	<b>3,266,083.57</b>		3,266,083.57	3,996,696.72
Viaticos	<b>3,480,505.00</b>	<b>5,220,757.51</b>	8,701,262.51	9,046,997.43
Administración de sistema	<b>78,500.00</b>		78,500.00	-
Indemnizaciones	<b>634,097.87</b>	-	634,097.87	584,236.90
Limpieza/fumigacion	<b>505,690.06</b>		505,690.06	-
Serv de urgencia médica	<b>1,133,072.50</b>	<b>1,699,608.75</b>	2,832,681.25	2,067,306.13
Abonos y Mantenimiento	<b>276,851.14</b>	<b>415,276.71</b>	692,127.85	319,311.40
Art de librería	<b>1,274,479.91</b>		1,274,479.91	1,269,827.77
Medicina laboral	<b>751,107.05</b>		751,107.05	-
Amortizaciones	<b>69,421.84</b>	-	69,421.84	50,590.16
Diferencia de cambio e intereses Pagados	-	<b>23,687,850.12</b>	23,687,850.12	21,743,311.11
intereses, gastos y comis bancrios			-	1,718,603.30
Servicios de seguridad y club gral		<b>59,695,743.96</b>	59,695,743.96	43,846,238.14
Gastos generales	<b>927,335.58</b>		927,335.58	1,875,102.01
Espacios verdes		<b>10,544,778.03</b>	10,544,778.03	11,346,716.28
Egresos deportes		<b>99,699,446.33</b>	99,699,446.33	62,719,906.13
Egresos otros deportes		<b>30,599,279.88</b>	30,599,279.88	49,118,109.46
	-	-	-	-
<b>TOTALES.</b>	<b>75,952,218.28</b>	<b>236,187,220.94</b>	<b>312,139,439.22</b>	<b>281,370,888.86</b>

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



Carlos Zanardi  
Presidente



Inés Susana Chumbita  
Contadora Pública  
Nº 83 Fº 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

Este 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 2022

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 12/31/2022 en Pesos	Total al 12/31/2021 en Pesos
<b>Activo</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Bco. Frances c/c 12/8	dólar	80.56	175.25	14,118.14	15,966.90
Bco COMAFI c/c 459/3	dólar	132.93	175.25	23,295.98	-
		-	-	-	-
		213.49		37,414.12	15,966.90
<b>Total Activo</b>		213.49		37,414.12	15,966.90
<b>Pasivo</b>					
no existen					



Carlos Zanardi  
Presidente



Ines Susana Chumbita  
T° 83 F° 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5  
Ver informe profesional en documento aparte



Diego Cossalter  
Tesorero

**ESTADO DE VARIACIÓN DEL EFECTIVO**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**

VARIACIONES DE EFECTIVO	31-dic.-22	31-dic.-21
Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,233,042.50	13,873,222.95
Modificación de ejercicios anteriores	0.00	0.00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	1,233,042.50	13,873,222.95
Efectivo al Cierre del Ejercicio	4,215,284.82	1,233,042.50
<b>Aumento (disminución) neto del efectivo</b>	<b>2,982,242.32</b>	<b>-12,640,180.45</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<i>Actividades Operativas</i>		
Ganancia (pérdida) ordinaria	-31,444,983.26	-11,969,582.48
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>		0.00
Depreciación de bienes de uso y activos intangibles	23,687,850.12	21,743,311.12
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
<i>Cambios en activos y pasivos operativos</i>		
(Aumento) Disminución en créditos	3,047,790.88	2,608,802.35
(Aumento) Disminución en otros créditos	7,663,771.68	-1,393,425.28
(Aumento) Disminución en Otros Activos	0.00	0.00
(Aumento) Disminución en Bs de Uso	-19,159,749.28	-39,570,072.51
Aumento (Disminución) en deudas hipotecarias	0.00	0.00
Aumento (Disminución) en deudas bancarias	9,200.00	-4,597,301.55
Aumento (Disminución) en deudas sociales	1,440,672.32	4,851,306.04
Aumento (Disminución) en deudas fiscales	197,765.48	-139,460.21
Aumento (Disminución) en otros pasivos	17,541,820.18	15,828,226.61
Aumento (Disminución) en otras deudas	-1,895.80	-1,984.54
Variaciones del Patr Neto		0.00
Intereses pagados	0.00	0.00
Impuesto a las Ganancias pagado	0.00	0.00
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias. -</b>	<b>2,982,242.32</b>	<b>-12,640,180.45</b>
Cobros de indemnizaciones por siniestros (neto de los valores residuales de los activos siniestrados y dados de baja)	0.00	
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades operativas.</b>	<b>2,982,242.32</b>	<b>-12,640,180.45</b>
<i>Actividades de Inversión</i>		
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
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades de Inversión.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Actividades de financiación</i>		
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	0.00	0.00
Pagos de intereses	0.00	0.00
Pagos de dividendos y honorarios	0.00	0.00
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes en las actividades de financiación.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Aumento (disminución) neto del efectivo.</b>	<b>2,982,242.32</b>	<b>-12,640,180.45</b>

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

Dictamen Profesional extendido por separado.-



Carlos Zanardi  
Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
Tº 83 F 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

Ver informe profesional en documento aparte

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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 Sociada 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 Resol Tecnica 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 reexpresion 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

1.2 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 Resol 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 Resol MD N° 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resol JG FACPCE N° 539/18 en los terminos indicados en el anexo de la referida Resol 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 RT 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 Por Resol MD N° 2979 del 19/07/2019 se pone en vigencia la Resol 553/2019 de la F.A.C.P.C.E. que modifica la Resol N° 539/18 antes mencionada 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 art 3° y 7° de la citada Resol MD N° 2883 Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentados a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos en moneda homogénea del ejercicio anterior han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual



Carlos Zanardi

Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
T° 83 F ° 250 Legajo 21464/7

C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 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 valorarse 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



Carlos Zanardi

Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
T° 83 F ° 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

NOTA 2 COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Al 31 de Diciembre de 2022 los principales rubros están integrados por los siguientes conceptos

	12/31/2022	12/31/2021
	\$	\$
<b>2.1 Caja y Bancos</b>		
Caja en pesos	-	213,324.99
Caja en mon extr	-	-
Valores a depositar	-	181,961.13
Bco. Francés c/c pesos 408/5	114.67	1,865.48
Bco. Francés c/c pesos 614/2	4,130,215.40	700,405.53
Bco Frances c/c 12/8 U\$S	14,118.14	15,966.90
Bco Ciudad c/c	-	67,598.52
Bco Galicia c/c en pesos	-	51,919.95
Bco Galicia c/c en U\$S	-	-
Bco COMAFI pesos	47,540.63	-
Bco COMAFI U\$S	23,295.98	-
	-	-
	<u>4,215,284.82</u>	<u>1,233,042.50</u>
<b>2.2 Créditos</b>		
	-	-
Deudores por Cuota social	2,504,807.83	4,566,358.38
Deudores cobertura médica	-	-
Deudores deportes	705,248.00	1,082,849.76
Deudores morosos Cuota social	-	-
Otros Deudores	178,640.00	228,155.58
Deudores por Aporte Adicional	-	1,071.35
Intereses a cobrar	56,403.00	614,454.63
	<u>3,445,098.83</u>	<u>6,492,889.70</u>
<b>2.3 Otros Créditos</b>		
Tarjetas de Crédito	126,250.00	135,016.74
Deudores varios	-	-
Adelanto a proveedores	-	3,167,301.37
Retenciones Ingresos brutos	12,109,393.95	15,980,910.03
Percep Ingresos brutos	1,129,865.15	1,391,773.67
Otros	1,000.00	370,278.96
Adelantos al personal	15,000.00	-
	<u>13,381,509.10</u>	<u>21,045,280.78</u>



Carlos Zanardi

Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública

T° 83 F ° 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
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 2022

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	12/31/2022	12/31/2021
	\$	\$
<b>2.4 Deudas Bancarias (Corrientes)</b>		
Adelantos en cta cte	9,200.00	-
	<u>9,200.00</u>	<u>0.00</u>
<b>2.5 Deudas Sociales</b>		
Cargas Sociales a pagar	15,604,695.63	10,677,315.75
Sueldos a pagar	-	-
Medicina prepaga	-	-
Mutual	37,569.00	61,183.54
Seguro de vida a pagar	258,267.30	279,506.63
UTEDYC a pagar	396,758.34	417,962.87
Provisión para despidos	-	3,420,649.16
	<u>16,297,290.27</u>	<u>14,856,617.95</u>
<b>2.6 Deudas Fiscales</b>		
SICORE a pagar	253,410.87	55,645.39
	-	-
	<u>253,410.87</u>	<u>55,645.39</u>
<b>2.7 Otros Pasivos</b>		
Proveedores varios	2,078,142.60	4,018,292.00
Provisión para gastos	-	-
Obligaciones a pagar	10,821,919.81	14,609,250.00
Deuda por obras	23,374,000.00	-
Otras deudas	266,037.48	370,737.71
	<u>36,540,099.89</u>	<u>18,998,279.71</u>



Carlos Zanardi

Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
T° 83 F ° 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
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 2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	12/31/2022	12/31/2021
2.8 Otras Deudas (No Corrientes)		
	2,000.00	3,895.80
Depósito garantía Directores	<u>2,000.00</u>	<u>3,895.80</u>

NOTA 3 ESTADO DE INTEGRACION DE CAPITALES

En cumplimiento con las disposiciones legales vigentes, se informa que al 31 de Diciembre de 2022 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 edificaciones 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 31/12/2022

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 otras cosas



Carlos Zanardi

Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública  
Tº 83 Fº 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

NOTA 6 APORTES FUTURAS SUSCRIPCIONES

Comprende los aportes realizados luego de la finalización del contrato fideicomiso Club Santa Barbara y que se encuentran ad referendum de la próxima 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/ despidio

Tribunal de Trabajo N° 2 de San Isidro. Se presentó la actora desistiendo del Club

Se encuentra a la firma de acuerdo

Autos Astrada Manuel c/ Club Deportivo Santa Bárbara y otro s/ despidio

Tribunal de Trabajo N° 1 de San Isidro

Se encuentra en prueba, se realizó pericial contable, se designo audiencia para 02/11/2023

NOTA 8 PROYECTO DE OBRAS E INVERSIONES

La prioridad del club es realizar las obras y mejoras aprobadas en la asamblea extraordinaria de Diciembre 2017.

Se vienen realizando 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. Se destinará también todo resultado positivo de los balances a este mismo fin

Durante el año 2022 se contrató al Arquitecto Alejo Ozores para planificar y realizar toda la documentación del masterplan de obras definitivo. En el mismo se planifica la construcción de los vestuarios deportivos, parrillas y espacios de usos múltiples pensando en todas las necesidades del Club, el movimiento actual y proyectado para los próximos 10 años. En conjunto con la Comisión Directiva y representantes de distintas áreas del Club se ideó las mejores opciones para las obras que se espera poder dar comienzo durante el año 2023

Por otro lado se destinaron fondos a realizar las mejoras en distintas áreas del Club que lo necesitaban de manera urgente. Se reubicó el galpón de mantenimiento y al viejo espacio destinado al mismo se lo reacondicionó para darle uso por múltiples actividades. En tenis se iluminaron las Canchas N° 4, 5 y 6. A su vez se invirtió en la renovación de Bienes de Uso deteriorados por el funcionamiento del Club

NOTA 9 RECLAMO ARBA POR IMPUESTO A LOS INGRESOS BRUTOS

Con respecto a esta situación, ARBA denegó la exención en el impuesto sobre los ingresos brutos y esa decisión fue apelada ante el Juzgado Contencioso Administrativo N° 2 del Depto Judicial de San Isidro y luego ante la Cámara de Apelaciones en lo Contencioso Administrativo de San Martín. Actualmente se encuentra a resolver el recurso en forma definitiva por parte de la Cámara de Apelaciones. Cabe destacar que los períodos 2014 a 2017 se encuentran prescriptos y por el período 2018 ARBA inicio expediente administrativo

La observación de ARBA se basa en el texto reformado por la Ley 14.880 que eliminó a las Asociaciones Civiles y Fundaciones que hubieran tomado la estructura de la Ley 19.550 ( en el caso de una S.A. ) como incluidas en la exención

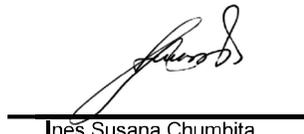
En redamos similares existe jurisprudencia a favor de ARBA



Carlos Zanardi  
Presidente



Diego Cossalter  
Tesorero



Inés Susana Chumbita  
Contadora Pública  
T° 83 F ° 250 Legajo 21464/7  
C.P.C.E.P.B.A.  
CUIT 27-16106260-5

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

Comisión Directiva

Club Deportivo Santa Bárbara SA

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 de Club Deportivo Santa Bárbara SA que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2022, el Estado de Recursos y Gastos, 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 9 y los Anexos I a III

Las cifras del Estado de Situación Patrimonial, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre 2021 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**

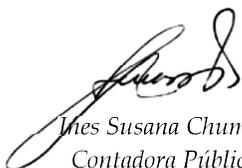
La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas y del control interno que la dirección<sup>4</sup> considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### **Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi 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 opinión de auditoría.



Ines Susana Chumbita

Contadora Pública

T° 83 F° 250 Leg. 21464/7

C.P.C.E.P.B.

CUIT 27-16106260-5

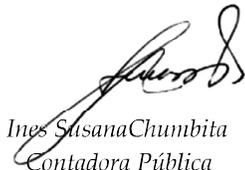
## **Opinión**

*En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Club Deportivo Santa Bárbara SA al 31 de Diciembre de 2022, 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<sup>5</sup>**

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales es de \$ 4.252.148,84 no siendo exigible a esa fecha*
- b) Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo devengado al 31 de diciembre 2022 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.*
- d) El presente informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional*

*Ciudad de General Pacheco, Provincia de Buenos Aires, 04 de Abril de 2023*



*Ines Susana Chumbita  
Contadora Pública*

*T° 83 F° 250 Leg. 21464/7*

*C.P.C.E.P.B.A.*

*CUIT 27-16106260-5*

# Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **INES SUSANA CHUMBITA**, quien ha gestionado por medio del Sistema de Actuaciones WEB de la Institución, con su clave de uso personal y exclusivo, la actuación profesional objeto de la presente, se encuentra inscripto en la matrícula de Contador Público, T° 83 F° 250, con estado Activo a la fecha de su informe. Esta declaración no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del informe profesional.

La presente intervención del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires se realiza en el marco de lo estipulado en la Resolución MD N° 3119, que ha aprobado un proceso administrativo específico al efecto de dar cumplimiento al Artículo 163 de la Ley 10.620 en el marco de la emergencia sanitaria COVID 19 y las medidas de excepción dispuestas por las autoridades nacionales.

La información objeto de la labor profesional corresponde a CLUB DEPORTIVO SANTA BARBARA S.A. - 30-71042473-6.

Firmado digitalmente por

Dra. Marini, Yamila G.  
Contadora Pública  
Secretaría Técnica Administrativa  
Delegación Morón

Actuación Número: 1220233320D - 04/05/2023 -