

**CLUB ATLÉTICO SAN
LORENZO DE ALMAGRO
ASOCIACIÓN CIVIL**

**Memoria y estados contables correspondientes al
ejercicio social terminado el 30 de junio de 2015
(presentado en forma comparativa con el
ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)**



CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ÍNDICE

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Patrimonial
- Estado de Recursos y Gastos
- Estado de Evolución del Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas y Anexos
- Informe del Órgano de Fiscalización

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Miembros de la
Comisión Directiva del
CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO
Asociación Civil
Av. Francisco Fernández de la Cruz 2505 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires
C.U.I.T.: 30-52792977-2

Informe sobre los estados contables

Hemos auditado los estados contables adjuntos de CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO Asociación Civil (en adelante, mencionado indistintamente como “la Entidad” o “la Asociación”), que comprenden el balance general al 30 de junio de 2015, 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 11 y los anexos I a VI.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2014 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

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo 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. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos 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.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Opinión

En nuestra opinión, los estados contables mencionados en el primer apartado presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la información sobre la situación patrimonial del CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO Asociación Civil al 30 de junio de 2015, así como los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo, por el ejercicio económico finalizado en dicha fecha, de acuerdo con normas contables profesionales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Otras cuestiones

No se ha cumplido con lo dispuesto por los artículos 45, inciso k) y 53, inciso p) del estatuto de la Asociación, en lo referente al cumplimiento de los límites y las autorizaciones correspondientes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Tal como lo señalan en la nota 10., las cifras de los estados contables mencionados en el primer apartado surgen de registros contables de la Asociación, los cuales, junto con los estados contables, se encuentran pendientes de transcripción a libros rubricados.
- b) Al 30 de junio de 2015, no surge de las registraciones contables, deuda devengada con destino al Sistema Integrado Previsional Argentino (S.I.P.A.), debido a la vigencia del Decreto 1212/03 del Poder Ejecutivo Nacional.
- c) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 15 de febrero de 2016.

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei (Socio)
Contador Público - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72



Buenos Aires 1/ 3/2016 01 Q. 24 Legalización: N° 207937

LEGALIZAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2. inc. d y j) y 20.488 (Art. 21 inc. i) la actuación profesional de fecha 15/ 2/2016 referida a BALANCE de fecha 30/ 6/2015 perteneciente a C.A. SAN LORENZO DE ALMAGRO A.C. 30-52792977-2 para ser presentada ante

actuación se corresponde con la que el Dr.

23-04389476- tiene registrada en la matrícula CPT° 0042F° 07 que se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un ~~inciso~~ ^{inciso} sobre la tarea profesional, y que firma en carácter de socio de BERTORA & ASOCIADOS S.R.L. DE LA

ndo

LA PRESENTE LEGALIZACION NO ES VALIDA SIN EL SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIONES.



2° 1° 117

C 7 00
D. DANIEL V. ZUNINO
CONTADOR PUBLICO (U.S.A.)
SECRETARIO DE LEGALIZACIONES

N° H 1044188

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL

Domicilio legal: Av. Francisco Fernández de la Cruz 2505, Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad principal: Asociación civil con fines deportivos, culturales y sociales

FUNDADA EL 1º DE ABRIL DE 1908

Fecha de inscripción en el registro público de comercio:

Del estatuto: 1º de junio de 1927
De la última modificación: 7 de abril de 2004

Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

Fecha de vencimiento del contrato social: Indeterminada

EJERCICIO SOCIAL N° 108

INICIADO EL 1º DE JULIO DE 2014

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2015

(presentados en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos)


MATÍAS LAMMENS NÚÑEZ
Presidente


MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario


LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

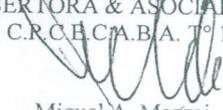
VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.R.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora


SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora


Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL

Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2015

(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)

(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Caja y bancos (notas 2.5.a. y 3.a)	304.329	331.774
Créditos (notas 2.5.a. y 3.b)	7.535.652	8.358.873
Activos intangibles (notas 2.5.d. y 3.c)	11.996.301	9.708.469
Total del activo corriente	<u>19.836.282</u>	<u>18.399.116</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Créditos (notas 2.5.a. y 3.b)	272.712	-
Bienes de uso (nota 2.5.c y anexo I)	84.869.349	71.215.667
Activos intangibles (notas 2.5.d. y 3.c)	111.943.051	86.635.708
Total del activo no corriente	<u>197.085.112</u>	<u>157.851.375</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>216.921.394</u>	<u>176.250.491</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Deudas:		
Cuentas por pagar (notas 2.5.a. y 3.d)	12.973.590	22.729.314
Financieras (notas 2.5.a. y 3.e)	11.506.601	52.100.044
Remuneraciones y cargas sociales (notas 2.5.a. y 3.f)	49.371.729	22.690.148
Otras (notas 2.5.a. y 3.g)	28.165.062	38.094.732
Fiscales (notas 2.5.a. y 3.h)	8.552.269	1.298.003
Total de deudas	<u>110.569.251</u>	<u>136.912.241</u>
Previsiones (nota 2.5.e. y anexo IV)	1.522.023	1.790.523
Total del pasivo corriente	<u>112.091.274</u>	<u>138.702.764</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Deudas:		
Financieras (notas 2.5.a. y nota 3.e)	10.932.346	11.153.662
Otras (notas 2.5.a. y nota 3.g)	2.398.039	-
Fiscales (notas 2.5.a. y nota 3. h)	31.875.410	8.738.128
Total de deudas	<u>45.205.795</u>	<u>19.891.790</u>
Total del pasivo no corriente	<u>45.205.795</u>	<u>19.891.790</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>157.297.069</u>	<u>158.594.554</u>
<u>PATRIMONIO NETO</u> - según estado correspondiente (nota 2.5.f.)	<u>59.624.325</u>	<u>17.655.937</u>
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO NETO	<u>216.921.394</u>	<u>176.250.491</u>

Las notas 1 a 11 y anexos I a VI forman parte integrante de estos estados.

MATÍAS LAMMENS NÚÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO
EL 30 DE JUNIO DE 2015**

(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
RECURSOS ORDINARIOS		
Fútbol (anexo V)	291.621.354	124.988.019
Administración central (anexo V)	101.226.872	75.469.370
Ciudad deportiva (anexo V)	6.470.696	5.328.905
Otros recursos (anexo V)	30.090.509	27.368.069
Total Recursos Ordinarios	<u>429.409.431</u>	<u>233.154.363</u>
GASTOS ORDINARIOS		
Fútbol (anexo VI)	(242.730.835)	(136.115.811)
Administración central (anexo VI)	(50.453.760)	(37.631.270)
Ciudad deportiva (anexo VI)	(29.656.668)	(15.830.241)
Subsedes (anexo VI)	(10.384.682)	(9.033.083)
Depreciación de bienes de uso (anexo VI)	(2.268.067)	(2.528.849)
Amortización de activos intangibles (anexo VI)	(25.820.212)	(19.150.669)
Otros gastos (anexo VI)	(2.361.111)	(411.839)
Total Gastos Ordinarios	<u>(363.675.335)</u>	<u>(220.701.762)</u>
Resultados financieros y por tenencia (nota 4.a.)	(33.122.045)	25.108.904
Otros ingresos y egresos (nota 4.b.)	9.356.337	39.067.369
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	<u>41.968.388</u>	<u>76.628.874</u>

Las notas 1 a 11 y anexos I a VI forman parte integrante de estos estados.


MATÍAS LAMMENS NÚÑEZ
Presidente


MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario


LEONARDO LIPERA
Tesorero

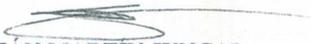
MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora


SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel A. Mázzei - Socio
Centador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
 Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015**
 (presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
 (cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

	Aporte de los asociados		Total	Superávit Acumulado	Total 30/06/2015	Total 30/06/2014
	Capital Social	Ajuste de Capital				
Saldos al inicio del ejercicio	1	6.012.693	6.012.694	11.643.243	17.655.937	(57.422.909)
Modificación de saldos iniciales (nota 7)	-	-	-	-	-	(1.550.028)
Saldos al inicio del ejercicio modificados	1	6.012.693	6.012.694	11.643.243	17.655.937	(58.972.937)
Superávit del ejercicio	-	-	-	41.968.388	41.968.388	76.628.874
Saldos al cierre del ejercicio	1	6.012.693	6.012.694	53.611.631	59.624.325	17.655.937

Las notas I a VI y anexos I a VI forman parte integrante de estos estados.


MATÍAS LAMMENS NÚÑEZ
 Presidente


MIGUEL MASTROSIMONE
 Secretario


LEONARDO LIPERA
 Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
 Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
 Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
 Por Comisión Fiscalizadora

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
 Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
 Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con
 nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL

Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

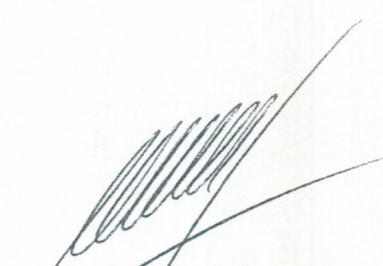
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO
EL 30 DE JUNIO DE 2015**

(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Variación del efectivo</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio (notas 2.5.h y 3.a)	331.774	199.171
Efectivo al cierre del ejercicio (notas 2.5.h y 3.a)	304.329	331.774
Aumento / (Disminución) neta del efectivo	<u>(27.445)</u>	<u>132.603</u>
<u>Causas de la variación del efectivo</u>		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobros por recaudaciones, derechos televisivos, publicidad y ventas y préstamos de jugadores de fútbol profesional	209.489.025	127.748.367
Cobros en administración central – cuotas sociales, aranceles y alquileres	111.375.080	77.979.845
Cobros en ciudad deportiva – aranceles y alquileres	6.946.886	4.055.204
Cobro anticipado de servicios	2.068.560	8.950.075
Cobros por donaciones, eventos y varios	9.356.337	16.997.820
Pagos de fútbol profesional	(157.367.967)	(138.155.747)
Pagos de administración central	(66.778.576)	(32.266.428)
Pagos de ciudad deportiva	(30.140.643)	(16.903.580)
Pagos de subsedes	(17.697.805)	(10.948.489)
Pagos financieros netos	(5.325.117)	(6.611.829)
Pagos de deudas y juicios	(16.172.514)	(6.405.418)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	<u>45.753.266</u>	<u>24.439.820</u>
<u>Actividades de inversión</u>		
Adquisición de activos intangibles	(13.707.580)	(34.609.355)
Adquisición de bienes de uso	(15.921.747)	(12.498.177)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>(29.629.327)</u>	<u>(47.107.532)</u>
<u>Actividades de financiación</u>		
Cobro de deudas financieras	(16.151.384)	22.800.315
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	<u>(16.151.384)</u>	<u>22.800.315</u>
Aumento / (Disminución) neta del efectivo	<u>(27.445)</u>	<u>132.603</u>

Las notas 1 a 11 y anexos I a VI forman parte integrante de estos estados.


MATÍAS LAMMENS NÚÑEZ
Presidente


MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario


LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.R.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIAN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL

Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015**
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

1. SITUACIÓN ACTUAL DE LA ASOCIACIÓN

En el último ejercicio, el Club Atlético San Lorenzo de Almagro Asociación Civil (en adelante, la "Asociación") pudo revertir la situación crítica en la que se encontraba, desarrollando sus actividades con déficit de patrimonio neto de acuerdo con las cifras expuestas en sus estados contables.

Para esto, la Comisión Directiva actual, que asumió sus funciones el 4 de septiembre de 2012, realizó todo tipo de esfuerzos para que la Asociación se encuentre en condiciones de afrontar las obligaciones económicas y financieras y recuperar el patrimonio neto.

En el presente ejercicio, se ha logrado consolidar la tendencia de reversión y crecimiento sostenido, logrando por segundo año consecutivo superávit operativo, fortaleciendo así, su estructura patrimonial.

2. NORMAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN

A continuación se detallan las normas contables más relevantes utilizadas por la Asociación para la preparación de los presentes estados contables.

2.1. Preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos argentinos y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

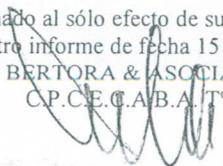
2.2. Estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la Comisión Directiva y la Gerencia de la Asociación realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a dicha fecha, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

Los recursos y gastos y los importes reales a futuro podrían presentar variaciones con relación a dichas estimaciones.

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117


Miguel A. Mazzet - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

2. NORMAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN (cont.)

2.3. Expresión en moneda homogénea

Los estados contables han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación hasta el 31 de agosto de 1995. A partir de esa fecha y hasta el 31 de diciembre de 2001 se discontinuó la reexpresión de los estados contables, debido a la existencia de un período de estabilidad monetaria. Desde el 1º de enero de 2002 y hasta el 1º de marzo de 2003 se reconocieron los efectos de la inflación, debido a la existencia de un período inflacionario. A partir de esa fecha se discontinuó la reexpresión de los estados contables, en virtud del Decreto N° 664 del Poder Ejecutivo Nacional de fecha 25 de marzo de 2003.

Este criterio no está de acuerdo con normas contables profesionales vigentes, las cuales establecen que los estados contables deben ser reexpresados hasta el 30 de septiembre de 2003. Sin embargo, este desvío no ha generado un efecto significativo sobre los estados contables.

2.4. Información comparativa

Los estados contables se presentan en forma comparativa con los correspondientes al ejercicio anterior.

La Asociación ha realizado una serie de cambios en la exposición de los rubros, al sólo efecto comparativo con los estados contables del ejercicio corriente. Dichos cambios no implican modificaciones al patrimonio neto al 30 de junio de 2014 o de los recursos y gastos de las operaciones por el ejercicio económico finalizado en esa fecha.

2.5. Criterios de valuación

a) Activos y pasivos en pesos

Los activos y pasivos en pesos han sido valuados a su valor nominal más los intereses devengados hasta la fecha de cierre de cada ejercicio, si correspondiera. El efecto de considerar los valores actuales de los rubros monetarios corrientes que no tuvieran asociada una tasa de interés o para las cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada ha sido considerado poco significativo.

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. N° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

2. NORMAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN (cont.)

2.5. Criterios de valuación (cont.)

b) Activos y pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera están valuados a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio más los intereses devengados hasta la fecha de cierre de los mismos, si correspondiera. El efecto de considerar los valores actuales de los rubros monetarios corrientes que no tuvieran asociada una tasa de interés o para las cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada ha sido considerado poco significativo.

c) Bienes de uso

Los bienes de uso fueron valuados a su costo reexpresado, para reconocer los efectos de la inflación en función de lo indicado en el punto 2.3., neto de depreciaciones acumuladas, calculadas por el método de la línea recta en función de las alícuotas anuales indicadas en el anexo I, y proporcionalmente a los meses de vida útil estimada transcurrida.

El valor de los bienes de uso no supera, en su conjunto, su valor recuperable al cierre de cada ejercicio.

d) Activos intangibles

Costo de desarrollo de jugadores propios

Se encuentra valuado a su costo incurrido de adquisición. Se entiende por costo incurrido a los sacrificios económicos que la Entidad realiza para la formación y desarrollo de jugadores propios.

Los cargos de cada ejercicio se imputan a la cuenta plantel profesional de fútbol, de acuerdo a la siguiente modalidad:

- En caso que la cantidad de jugadores que firmen su primer contrato se asimile o supere la cantidad promedio alcanzada en los últimos ejercicios, se activa en su totalidad.
- Cuando el número de futbolistas que firmen su primer vínculo sea inferior a la cantidad promedio lograda en los últimos años, se activará solamente la proporción atribuible a la cantidad de jugadores efectivamente profesionalizados, imputándose a los gastos del ejercicio la diferencia con los costos realmente erogados.

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

2. NORMAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN (cont.)

2.5. Criterios de valuación (cont.)

d) Activos intangibles (cont.)

Plantel Profesional de Fútbol

Los derechos sobre el plantel de fútbol profesional se encuentran valuados, en el caso de los jugadores formados en la Asociación, al valor de las inversiones realizadas según se expone en el apartado precedente, y en el caso de jugadores comprados, a los valores de costo de adquisición de los derechos del jugador más los gastos inherentes a la operación. A los valores así obtenidos se les deducen las correspondientes amortizaciones acumuladas, calculadas en función a los años de vida útil estimados del activo.

Los derechos sobre aquellos jugadores profesionales, cuya transferencia a otros clubes haya sido perfeccionada entre la fecha de cierre del ejercicio y la de emisión de los presentes estados contables, son valuados a su valor neto de realización, representado por la diferencia entre el precio de venta de los derechos del jugador y los gastos inherentes a la operación.

Los derechos sobre el plantel profesional de fútbol así valuados, no superan en su conjunto su valor recuperable.

e) Previsiones

- Previsión para créditos irrecuperables: Se constituyó tomando en consideración la antigüedad de los créditos por transferencias de jugadores, cuotas sociales, publicidad y otros.
- Previsión para juicios y contingencias: Como producto de reclamos y controversias que surgen en el curso normal y ordinario de las actividades, la Asociación es parte en asuntos de naturaleza comercial, laboral, impositiva, etc., dirimidos dentro y fuera del ámbito judicial. Basándose en estudios internos e informes de sus asesores, quienes efectuaron un análisis detallado de todos los reclamos y juicios en los que la Asociación es parte demandante y demandada, la Comisión Directiva y la Gerencia de la Asociación consideran que los pasivos registrados en los presentes estados contables son suficientes para atender el probable efecto adverso que tales cuestiones podrían tener sobre los presentes estados contables. Esta opinión se funda en los análisis mencionados y en los elementos de juicio, etapas procesales y cuestiones de hecho y de derecho conocidas hasta la fecha de aprobación de los estados contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORI & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015**
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

2. NORMAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN (cont.)

2.5. Criterios de valuación (cont.)

f) Patrimonio neto

Las cuentas componentes del patrimonio neto se encuentran expresadas de acuerdo con lo mencionado en la nota 2.3. excepto la cuenta capital que se ha mantenido por su valor de origen. El ajuste derivado de su reexpresión, se expone en la cuenta ajuste del capital.

g) Cuentas de recursos y gastos

Las cuentas de recursos y gastos se mantuvieron a sus valores nominales, excepto los cargos por activos consumidos (depreciación de bienes de uso), que se determinaron en función de los valores de tales activos reexpresados siguiendo los lineamientos detallados en la nota 2.3.

h) Estado de flujo de efectivo

Para la preparación del estado de flujo de efectivo se han considerado como efectivo a los saldos de caja y bancos. El mismo se expone por el método directo.

3. COMPOSICIÓN DE CIERTOS RUBROS DEL BALANCE GENERAL

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>
a) <u>Caja y bancos</u>		
Caja	166.115	138.682
Fondo fijo	49.291	16.220
Bancos en moneda nacional	77.997	79.761
Bancos en moneda extranjera (nota 2.5.b. y anexo III)	10.926	97.111
Total	<u>304.329</u>	<u>331.774</u>

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
 CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
 (cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

3. COMPOSICIÓN DE CIERTOS RUBROS DEL BALANCE GENERAL (cont.)

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>
b) <u>Créditos</u>		
<u>Corrientes:</u>		
Fútbol profesional en moneda nacional	2.086.418	736.418
Fútbol profesional en moneda extranjera (nota 2.5.b. y anexo III)	1.415.339	3.390.951
Valores a depositar	2.820	474.173
Cuotas sociales a cobrar	4.145.286	3.987.275
Créditos por publicidad	471.506	679.888
Créditos impositivos	36.417	187.623
Diversos	95.786	1.485.817
	<u>8.253.572</u>	<u>10.942.145</u>
Previsión para créditos irrecuperables (nota 2.5.e. y anexo IV)	(717.920)	(2.583.272)
Total	<u>7.535.652</u>	<u>8.358.873</u>
<u>No corrientes:</u>		
Fútbol profesional en moneda extranjera (nota 2.5.b. y anexo III)	7.422.565	4.028.284
	<u>7.422.565</u>	<u>4.028.284</u>
Previsión para créditos irrecuperables (nota 2.5.e. y anexo IV)	(7.149.853)	(4.028.284)
Total	<u>272.712</u>	<u>-</u>
c) <u>Activos intangibles</u>		
<u>Corrientes:</u>		
Plantel profesional (anexo II) (1)	11.996.301	9.708.469
Total	<u>11.996.301</u>	<u>9.708.469</u>
<u>No corrientes:</u>		
Plantel profesional (anexo II)	111.943.051	86.635.708
Total	<u>111.943.051</u>	<u>86.635.708</u>

(1) Corresponde al saldo a cobrar, en los siguientes 12 meses, por jugadores transferidos con posterioridad a la fecha de cierre de ejercicio.

Firmado al sólo efecto de su identificación con
 nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
 BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

3. COMPOSICIÓN DE CIERTOS RUBROS DEL BALANCE GENERAL (Cont.)

	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>
d) <u>Cuentas por pagar</u>		
Deuda por compra de jugadores en moneda nacional	670.971	4.471.093
Deuda por compra de jugadores en moneda extranjera (nota 2.5.b. y anexo III)	8.943.405	15.627.136
Gastos por venta de jugadores a pagar	906.528	-
Acreeedores comunes	2.452.686	2.631.085
Total	<u>12.973.590</u>	<u>22.729.314</u>
e) <u>Deudas financieras</u>		
<u>Corrientes:</u>		
Cheques diferidos	6.820.007	46.839.926
Mutuos en moneda nacional	1.206.577	3.226.868
Mutuos en moneda extranjera (nota 2.5.b. y anexo III)	3.480.017	2.033.250
Total	<u>11.506.601</u>	<u>52.100.044</u>
<u>No corrientes:</u>		
Mutuos en moneda nacional	933.891	4.645.011
Mutuos en moneda extranjera (nota 2.5.b. y anexo III)	9.998.455	6.508.651
Total	<u>10.932.346</u>	<u>11.153.662</u>
f) <u>Remuneraciones y cargas sociales</u>		
Convenios y premios a pagar – Fútbol profesional – en moneda nacional	22.894.507	5.803.522
Sueldos a pagar	18.314.699	12.445.358
Cargas sociales a pagar	5.262.102	2.108.905
Otros convenios a pagar	-	101.270
Provisiones sociales	2.900.421	2.231.093
Total	<u>49.371.729</u>	<u>22.690.148</u>

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
 (cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

3. COMPOSICIÓN DE CIERTOS RUBROS DEL BALANCE GENERAL (Cont.)

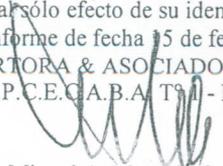
	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>
g) <u>Otras deudas</u>		
<u>Corrientes:</u>		
Asociación del Fútbol Argentino	24.558.606	27.939.326
Ingresos diferidos	2.068.560	9.629.967
Acreedores varios	1.426.395	525.439
Embargos	111.501	-
Total	<u>28.165.062</u>	<u>38.094.732</u>
<u>No Corrientes:</u>		
Ingresos diferidos	2.398.039	-
Total	<u>2.398.039</u>	<u>-</u>
h) <u>Cargas fiscales</u>		
<u>Corrientes:</u>		
Retenciones Impuesto a las Ganancias	6.783.760	-
Moratorias AFIP	1.345.466	834.551
Moratorias AGIP	607.424	428.925
Diversos	(184.381)	(34.527)
Total	<u>8.552.269</u>	<u>1.298.003</u>
<u>No corrientes:</u>		
Moratorias AFIP	31.474.092	8.738.128
Moratorias AGIP	401.318	-
Total	<u>31.875.410</u>	<u>8.738.128</u>

4. COMPOSICIÓN DE CIERTOS RUBROS DEL ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
a) <u>Resultados financieros y por tenencia</u>		
Intereses netos – Valor actual	(34.040.358)	29.131.569
Deudores incobrables	(1.256.217)	-
Comisiones e impuestos bancarios	(4.331.817)	(2.949.964)
Diferencias de cambio	(3.489.057)	(9.192.155)
Resultado por tenencia de jugadores - Fútbol profesional	9.995.404	8.119.454
Total	<u>(33.122.045)</u>	<u>25.108.904</u>

Firmado al sólo efecto de su identificación con
 nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 11 - Fº 117


 Miguel A. Mazzei - Socio
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 42 - Fº 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
 (cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

4. COMPOSICIÓN DE CIERTOS RUBROS DEL ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS (cont.)

b) <u>Otros ingresos y egresos</u>		
Otros ingresos y egresos	9.356.337	39.067.369
Total	9.356.337	39.067.369

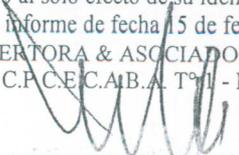
5. CLASIFICACIÓN DE CRÉDITOS Y DEUDAS EN FUNCIÓN DE SU FECHA ESTIMADA DE VENCIMIENTO AL 30 DE JUNIO DE 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
a) <u>Créditos</u>		
Vencidos	1.740.620	6.787.742
Sin plazo	-	-
A vencer:		
Hasta 3 meses	3.968.803	1.095.333
De más de 3 y hasta 6 meses	2.072.643	2.509.530
De más de 6 y hasta 9 meses	-	-
De más de 9 y hasta 12 meses	471.506	549.540
	8.253.572	10.942.145
Más de 1 año	7.422.565	4.028.284
Total	15.676.137	14.970.429
b) <u>Deudas</u>		
Vencidas	53.912.486	31.440.594
Sin plazo	-	18.666.521
A vencer:		
Hasta 3 meses	21.534.188	25.042.608
De más de 3 y hasta 6 meses	15.235.370	31.047.819
De más de 6 y hasta 9 meses	12.055.983	22.149.139
De más de 9 y hasta 12 meses	7.831.224	8.565.560
	110.569.251	136.912.241
Más de 1 año	45.205.795	19.891.790
Total	155.775.046	156.804.031

Los créditos no devengan intereses. De las deudas, devengan un interés promedio del 6,5% anual.

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117


 Miguel A. Mazzei - Socio
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

6. CONCURSO DE ACREEDORES

El concurso preventivo de la Asociación fue presentado con fecha 16 de julio de 2002 y su apertura fue decretada el 19 de julio de 2002.

Con fecha 4 de marzo de 2004 fue resuelta la homologación de la propuesta, la cual consistió en el pago del 60% de los créditos quirografarios verificados y declarados admisibles en 8 cuotas anuales con vencimiento a partir del 30 de septiembre de 2004.

Con fecha 9 de junio de 2014, el Juzgado Nacional en lo Comercial N°22 Secretaría 43, declaró cumplido en su totalidad el acuerdo preventivo, habiéndose levantado todas las inhibiciones y no quedando deuda al 30 de junio de 2014.

7. MODIFICACIÓN DE SALDOS INICIALES

Durante el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2014 se efectuaron modificaciones a los recursos y gastos del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2013 y ejercicios anteriores, por (1.550.028) y 17.282.084, respectivamente, correspondientes a amortizaciones del Plantel Profesional de Fútbol.

8. FÚTBOL PROFESIONAL

a) Adquisición de derechos económicos/federativos de jugadores de fútbol profesional

Jugador	% Adquirido
Barrientos, Pablo César	100% de los derechos económicos/ 100% de los derechos federativos
Melo, Eduardo Alejandro	75% de los derechos económicos/ 100% de los derechos federativos
Mussis, Franco Gabriel	100% de los derechos económicos/ 100% de los derechos federativos
Caruzzo, Matías Nicolás	100% de los derechos económicos/ 100% de los derechos federativos

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
 (cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

8. FÚTBOL PROFESIONAL (cont.)

b) Incorporaciones de jugadores libres

Jugador	Ejercicio	% Derechos económicos	% Derechos federativos
Cetto, Mauro Darío Jesús	2013-2014	-	100
Elizari, Fernando Gastón	2013-2014	100	100
Matos, Mauro	2013-2014	100	100
Mercier, Juan Ignacio	2013-2014	100	100
Piatti, Ignacio	2013-2014	-	100
Romagnoli, Leandro Atilio	2013-2014	100	100
Torrice, Sebastián Alberto	2013-2014	100	100
Franco, Leonardo	2014-2015	-	100
Yepes, Mario Alberto	2014-2015	-	100

c) Transferencias a préstamo de jugadores de fútbol profesional

Jugador	Club al cual fue transferido	Vigencia	Característica de la transferencia	Opción de compra
Bertocchi, Miguel Nicolás	Defensa y Justicia	Hasta el 31/12/2015	Sin cargo	Sin opción
Bilbao, Octavio Paul	Club Almagro	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Sin opción
Blandi, Nicolás	Evian (Suiza)	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Sin opción
Cavallaro, Juan Ignacio	Liga de Quito (Ecuador)	Hasta el 30/06/2015	Con cargo	Con opción
Contreras, Rodrigo	Gimnasia de La Plata	Hasta el 31/12/2015	Sin cargo	Sin opción
Elizari, Fernando	O'Higgins	Hasta el 30/06/2015	Con cargo	Con opción
Esparza, Cristian Gabriel	Club Atlético Temperley	Hasta el 31/12/2015	Sin cargo	Sin opción
Holgado, Rodrigo	Club Almagro	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Sin opción
Luciatti, Brian Abel	Club Almagro	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Sin opción
Magallán, Santiago	Club Atlético Temperley	Hasta el 31/12/2015	Sin cargo	Sin opción
Medina, Brian Daniel	Bragado Club	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Sin opción
Melo, Eduardo Alejandro	C. A. Sarmiento (Junín)	Hasta el 31/12/2015	Sin cargo	Sin opción
Navarro, Leandro Alexis	Asoc. Atl. Argentinos Jrs.	Hasta el 31/12/2015	Sin cargo	Sin opción
Pacheco, Jonathan	Club Almagro	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Sin opción
Pedrozo, Fabrizio Gabriel	Club Atlético Atlanta	Hasta el 31/12/2015	Sin cargo	Sin opción
Perales, Valentín	Club Atlético Cipolletti	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Sin opción
Rolle, Martín	Astera Tripolis (Grecia)	Hasta el 30/06/2015	Sin cargo	Con opción
Ruiz, Alan	Club Atlético Colón	Hasta el 30/06/2016	Sin cargo	Con opción

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015

(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)

(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

8. FÚTBOL PROFESIONAL (cont.)

d) Transferencias definitivas de jugadores de fútbol profesional

- Correa, Ángel Martín: 100% derechos federativos y 30% económicos por € 2.363.160 al Club Atlético de Madrid.
- Gentiletti, Santiago: 100% derechos federativos y económicos por € 750.000 al Club Lazio (Italia).
- Kanneman, Walter: 100% derechos federativos y 80% económicos por USD 1.000.000 al Club de Fútbol Rojinegro S.A.

e) Rescisión de contratos con jugadores de fútbol profesional

Se firmó la rescisión del contrato que vinculaba a la Asociación con los siguientes jugadores:

- Alvarez, Cristian
- Alvarado, Pablo Andrés
- Bazán, Gonzalo Ismael
- Benítez, Carlos Nahuel
- González, Cristian Alejandro
- González, Sebastián
- Mastrolía, Ezequiel
- Meza, Fernando Nicolás
- Mirabaje, Claudio Matías
- Torres, Emanuel Carlos

f) Primer contrato

- Insua, Robertino
- Montoya, Lautaro Oscar
- Montagna, Ezequiel
- Robledo, Lucas
- Tapia, Rodrigo

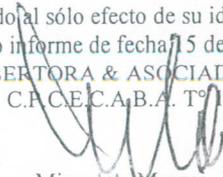
9. COMPROMISOS ASUMIDOS – BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

Compromisos asumidos:

La Asociación ha comprometido el 7% de los ingresos por recaudaciones, venta de jugadores y derechos de televisión, para cancelar las deudas con el Sistema Integrado Previsional Argentino (Decreto 1212/03 del Poder Ejecutivo Nacional).

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117


Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

9. COMPROMISOS ASUMIDOS – BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA (cont.)

Bienes de disponibilidad restringida:

La Ley N° 2.464 de la Legislatura de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires estableció en su artículo 3 la restitución a la Asociación del predio ubicado en la calle Salcedo N° 4220 de esta ciudad, libre de todo gravamen y/o cualquier concepto a fin de que se destine exclusivamente a la promoción de las actividades deportivas, culturales y sociales propias de la Asociación. Con fecha 20 de octubre de 2008 el Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires transfirió con cargo el citado predio en cumplimiento de la citada Ley.

Asimismo, el 18 de junio de 2003 se aceptó la donación efectuada por la Agrupación Orden y Progreso de un inmueble situado en la calle Muñiz N° 1700. Dicha donación se realizó con la condición de que el inmueble no puede venderse ni ser gravado por derecho alguno, al igual que el Estadio Pedro Bidegáin y la Ciudad Deportiva, destinándose solamente al desarrollo de actividades propias de la Asociación.

Finalmente, el 29 de abril de 2015 se escrituró la donación efectuada por la Asociación Civil “Volver a Tierra Santa”, quien a través de la Subcomisión del Hinchado, cedió el inmueble situado en la calle José Mármol 1691 del barrio de Boedo donde hoy se desarrolla la Casa de la Cultura Sanlorenquista. Dicha donación se realizó con la condición de que el inmueble sólo podrá ser utilizado para realizar actividades sociales, culturales y recreativas.

Ley de Restitución Histórica del predio de Avda. La Plata - Fideicomiso

Con fecha 25 de octubre de 2012, la Asociación suscribió un contrato de fideicomiso con el Banco de la Ciudad de Buenos Aires (el “Banco”) con el objeto de recaudar los fondos suficientes para afrontar el pago de la indemnización que insuma la expropiación motivada en la denominada “Ley de Restitución Histórica”, del predio sito en Avda. La Plata al 1700.

La Asociación, en carácter de fiduciante, cede al Banco los fondos depositados por los socios refundadores o por la Asociación en una cuenta especial del Banco, el cual, en su carácter de fiduciario, los administrará. Los socios refundadores serán incluidos en un padrón que será confeccionado por la Asociación y será comunicado al Banco.

Todos los costos, impuestos, aranceles, tasas, contribuciones, etc. relacionados con el fideicomiso serán abonados por el fiduciario, con cargo al fideicomiso.

En caso de no poder concretarse el objeto del fideicomiso, el fiduciario reintegrará a los socios refundadores, en proporción al aporte integrado con más el resultado de las inversiones realizadas y descontadas, las sumas correspondientes a gastos de funcionamiento.

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

10. TRANSCRIPCIÓN A LIBROS RUBRICADOS

Las operaciones del período comprendido entre el 1° de julio de 2012 y el 30 de junio de 2015 se encuentran pendientes de transcripción debido a que el último Libro Diario rubricado ha sido confiscado por el Juzgado en lo Criminal y Correccional Federal N° 5 de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Aún no se han rubricado nuevos libros contables.

11. HECHOS POSTERIORES

a) Rescisión de contratos con jugadores de fútbol profesional

Se firmó la rescisión del contrato que vinculaba a la Asociación con los siguientes jugadores:

- Leonardo Franco
- Alejandro Barbaro

b) Transferencia de derechos federativos de jugadores de fútbol profesional

Jugador	% Transferido
Verón, Gonzalo	100% de los derechos económicos/100% federativos propiedad del Club (1)

(1) Transferido a la Major League Soccer (Estados Unidos)

c) Transferencias a préstamo de jugadores de fútbol profesional

- Alan Ruíz: cedido a Colón de Santa Fé, por un año (hasta 30/06/2016), sin cargo y con opción.
- Leandro Navarro: cedido a Argentinos Juniors por 6 meses (hasta 31/12/2015) sin cargo y sin opción.

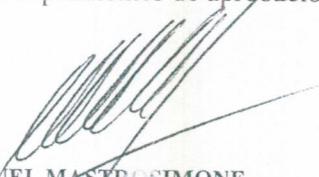
d) Aprobación de financiación de terceros

Los préstamos recibidos de terceros que superan el 50% del capital social de la Institución se encuentran pendientes de aprobación por la asamblea de socios.

e) Aprobación de estados contables por parte de la Honorable Comisión Directiva

Los presentes estados contables se hallan pendientes de aprobación por la Honorable Comisión Directiva.


MATÍAS LAMMENS NÚÑEZ
Presidente


MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario


LEONARDO LIPERA
Tesorero


MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora


VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora


SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora


GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora


SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117


Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

BIENES DE USO

ANEXO I

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015

(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

Descripción	Valores de origen				30/06/2015			Al cierre del ejercicio	Neto resultante	30/06/2014
	Al inicio del ejercicio	Altas	Al cierre del ejercicio	Al inicio del ejercicio	Depreciaciones acumuladas					
					Del ejercicio	Alcuenta	Importe			
							%	(1)		
Terrenos	13.497.575	-	13.497.575	-	-	-	-	-	13.497.575	13.497.575
Edificios	4.159.210	295.000	4.454.210	1.298.000	2	86.671	1.384.671	-	3.069.539	2.861.210
Construcciones	15.660.082	-	15.660.082	4.898.187	2	315.975	5.214.162	-	10.445.920	10.761.895
Instalaciones	6.249.516	91.852	6.341.368	4.887.365	10	242.930	5.130.295	-	1.211.073	1.362.151
Maquinarias	595.791	704.165	1.299.956	530.554	10	80.395	610.949	-	689.007	65.237
Muebles y útiles	1.415.249	158.013	1.573.262	1.210.818	10	53.339	1.264.157	-	309.105	204.431
Aparatos deportivos	499.431	36.529	535.960	302.271	10	36.894	339.165	-	196.795	197.160
Rodados	13.600	-	13.600	13.600	20	-	13.600	-	-	-
Estadio de fútbol	42.727.152	4.194.956	46.922.108	12.563.994	2,9	1.103.766	13.667.360	-	33.254.748	30.163.558
Canchas auxiliares	3.075.718	-	3.075.718	376.227	5	62.149	438.376	-	2.637.342	2.699.491
Sistemas de seguridad	6.895.256	-	6.895.256	6.592.726	10, 14 y 20	50.880	6.643.606	-	251.650	302.530
Softwares y accesorios	408.000	767.337	1.175.337	81.600	5	235.068	316.668	-	858.669	326.400
Obras en curso	8.774.029	9.673.897	18.447.926	-	-	-	-	-	18.447.926	8.774.029
Total al 30/06/2015	103.970.609	15.921.749	119.892.358	32.754.942		2.268.067	35.023.009		84.869.349	
Total al 30/06/2014	91.472.432	12.498.177	103.970.609	30.226.093		2.528.849	32.754.942		71.215.667	

(1) Imputado a Depreciación de bienes de uso (anexo VI).

MATIAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VICTOR AXLER BERGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAMMAN
Por Comisión Fiscalizadora

GASTON NORCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

Firmado y sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

PLANTEL PROFESIONAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014.)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO II (Hoja 1 de 4)

Nombre del jugador	% Tenencia derechos económicos	Valor de incorporación				Amortizaciones acumuladas				Neto resultante
		Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio	Al inicio del ejercicio	Del ejercicio	Bajas	Al cierre del ejercicio	
Alvarado, Pablo Andrés	80	146.150	-	(146.150)	-	146.150	-	(146.150)	-	
Alvarez, Cristian	30	3.000.000	-	(3.000.000)	-	500.000	-	(500.000)	-	
Arias, Ramiro Ezequiel	100	1.150.886	-	-	1.150.886	493.237	164.412	-	657.649	
Barrientos, Pablo César	100	-	15.198.906	-	15.198.906	-	2.533.151	-	2.533.151	
Bazán, Gonzalo Ismael	80	700.139	-	(700.139)	-	583.449	-	(583.449)	-	
Bentuz, Carlos Nahuel	75	687.115	-	(687.115)	-	458.076	-	(458.076)	-	
Bertochi, Miguel Nicolás	100	687.115	-	-	687.115	458.076	114.519	-	572.595	
Bilbao, Octavio Paul	60	322.320	-	-	322.320	161.160	53.720	-	214.880	
Blandi, Nicolás	50	16.037.305	-	-	16.037.305	2.291.044	2.291.044	-	4.582.088	
Buffarini, Julio	50	4.717.545	-	-	4.717.545	1.347.870	673.935	-	2.021.805	
Carruzzo, Matías Nicolás	100	-	7.178.208	-	7.178.208	-	1.025.458	-	1.025.458	
Catalán, Matías	100	1.139.271	-	-	1.139.271	379.756	189.878	-	569.634	
Cauteruccio Rodríguez, Martín	50	14.866.900	-	-	14.866.900	2.477.817	2.477.817	-	4.955.634	
Cavallaro, Juan Ignacio	80	5.311.992	-	-	5.311.992	758.856	758.856	-	1.517.712	
Chaparro, Lucas Damián	100	700.139	-	-	700.139	583.449	116.690	-	700.139	
Concechy, Tomás	80	2.430.000	-	-	2.430.000	405.000	405.000	-	810.000	
Contreras, Rodrigo	100	1.139.271	-	-	1.139.271	379.756	189.878	-	569.634	
Correa, Angel Martín (1)	60	1.139.271	-	(341.781)	797.490	325.506	113.927	(97.652)	341.781	
Transporte		54.175.419	22.377.114	(4.875.185)	71.677.348	11.749.202	11.108.285	(1.785.327)	21.072.160	
									50.605.188	

MATÍAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATYK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 16 de febrero de 2016

BEKTOBA & ASOCIADOS S.R.L.

C.F.C.E.C.A.B.A. T° - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

PLANTEL PROFESIONAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO II (Hoja 2 de 4)

Nombre del jugador	% Tenencia derechos económicos	Valor de incorporación				Amortizaciones acumuladas				Neto resultante
		Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio	Al inicio del ejercicio	Del ejercicio	Bajas	Al cierre del ejercicio	
Transporte		54.175.419	22.377.114	(4.875.185)	71.677.348	11.749.202	11.108.285	(1.785.327)	21.072.160	50.605.188
Devecchi, José Antonio	100	1.139.271	-	-	1.139.271	284.818	142.409	-	427.227	712.044
Esparza, Cristian Gabriel	100	2.046.655	-	-	2.046.655	341.109	341.109	-	682.218	1.364.437
Fontanini, Fabricio Bautista	50	6.050.000	-	-	6.050.000	1.008.333	1.008.333	-	2.016.666	4.033.334
Gentiletti, Santiago (1)	100	8.119.454	-	-	8.119.454	-	-	-	-	-
Gonzalez, Cristian Alejandro	100	1.139.271	-	-	1.139.271	379.756	-	-	(379.756)	-
Gonzalez, Sebastián	50	700.139	-	-	700.139	500.099	-	-	(500.099)	-
Holgado, Rodrigo	100	2.046.655	-	-	2.046.655	292.379	292.379	-	584.758	1.461.897
Ibañez, Daniel	100	1.150.886	-	-	1.150.886	164.412	164.412	-	657.649	493.237
Insua, Roberto	100	-	2.636.936	-	2.636.936	439.489	439.489	-	657.649	2.197.447
Kalinski, Enzo Maximiliano	43	1.693.320	-	-	1.693.320	846.660	282.220	-	1.128.880	564.440
Kanemann, Walter (1)	100	1.139.271	-	-	1.139.271	379.756	379.756	-	1.139.271	1.139.271
Luciatti, Brian Abel	100	1.150.886	-	-	1.150.886	493.237	164.412	-	657.649	493.237
Magallán, Santiago	100	2.046.655	-	-	2.046.655	292.379	292.379	-	584.758	1.461.897
Más Segros, Emmanuel David	75	9.496.000	-	-	9.496.000	1.356.571	1.356.571	-	2.713.142	6.782.858
Mastroia, Ezequiel	100	687.115	-	-	687.115	687.115	-	-	(687.115)	-
Medina, Brian Daniel	100	2.046.655	-	-	2.046.655	341.109	341.109	-	682.218	1.364.437
Transporte		94.827.652	25.014.050	(16.432.581)	103.409.121	19.445.760	15.971.083	(3.656.102)	31.760.741	71.648.380

MATÍAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

Firmado a sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.

C.H.C.B.A. P. 1 - F° 117

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

PLANTEL PROFESIONAL

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015

(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)

(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO II (Hoja 3 de 4)

Nombre del jugador	% Tenencia derechos económicos	Valor de incorporación			Amortizaciones acumuladas			Neto resultante		
		Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio	Al inicio del ejercicio	Del ejercicio		Bajas	Al cierre del ejercicio
Transporte		94.827.652	25.014.050	(16.432.581)	103.409.121	19.445.760	15.971.083	(3.656.102)	31.760.741	71.648.380
Melo, Eduardo Alejandro	75	-	4.224.500	-	4.224.500	-	603.500	-	603.500	3.621.000
Merlini, Bautista	100	2.046.655	-	-	2.046.655	292.379	292.379	-	584.758	1.461.897
Meza, Fernando Nicolás	100	700.139	-	(700.139)	-	437.586	-	(437.586)	-	-
Mieres, Brian	100	2.046.655	-	-	2.046.655	292.379	292.379	-	584.758	1.461.897
Mirabaje, Claudio Matías	100	3.472.079	-	(3.472.079)	-	1.388.834	-	(1.388.834)	-	-
Montoya, Lautaro Oscar	100	-	2.636.936	-	2.636.936	-	439.489	-	439.489	2.197.447
Montagna, Ezequiel	100	-	2.636.936	-	2.636.936	-	439.489	-	439.489	2.197.447
Mussis, Franco Gabriel	100	-	17.598.403	-	17.598.403	-	2.514.058	-	2.514.058	15.084.345
Navarro, Leandro Alexis	100	1.150.886	-	-	1.150.886	493.237	164.412	-	657.649	483.237
Ortigoza, Néstor Ezequiel	100	10.645.050	-	-	10.645.050	6.082.885	1.520.721	-	7.603.606	3.041.444
Pacheco, Jonathan	100	687.115	-	-	687.115	549.692	137.423	-	687.115	-
Pedrozo, Fabricio Gabriel	100	687.115	-	-	687.115	343.557	85.889	-	429.446	257.669
Peralaz, Valentin	70	759.600	-	-	759.600	126.600	126.600	-	253.200	505.400
Prosperi, Gonzalo Sebastián	50	875.000	-	-	875.000	291.666	145.833	-	437.499	437.501
Quignon, Facundo Tomás	100	2.046.655	-	-	2.046.655	341.109	341.109	-	682.218	1.364.437
Ramírez, Julio Gonzalo	100	1.150.886	-	-	1.150.886	575.443	191.814	-	767.257	385.629
Robledo, Lucas	100	-	2.636.936	-	2.636.936	-	659.234	-	659.234	1.977.702
Rolle, Martin	50	3.648.998	-	-	3.648.998	1.216.332	608.166	-	1.824.498	1.824.500
Transporte		124.744.485	54.747.761	(20.604.799)	158.887.447	31.877.459	24.583.578	(5.482.522)	50.928.515	107.958.932

MATÍAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016

BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº Fº 117

Miguel A. Mazzetti - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 42 - Fº 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

PLANTEL PROFESIONAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO II (Hoja 4 de 4)

Nombre del jugador	% Tenencia derechos económicos	Valor de incorporación			Amortizaciones acumuladas			Neto resultante		
		Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio	Al inicio del ejercicio	Del ejercicio		Bajas	Al cierre del ejercicio
Transporte		124.744.485	54.747.761	(20.604.799)	158.887.447	31.877.459	24.533.578	(5.482.522)	(50.928.515)	107.958.932
Ruiz, Alan	80	3.081.124	-	-	3.081.124	880.322	440.161	-	1.320.483	1.760.641
Tapia, Rodrigo	100	-	2.636.936	-	2.636.936	-	527.387	-	527.387	2.109.549
Torres, Emanuel Carlos	100	700.139	-	(700.139)	-	700.139	-	(700.139)	-	-
Verón, Gonzalo	90	775.250	-	-	775.250	258.416	129.208	-	387.624	387.626
Verón, Gonzalo	90	-	11.152.967	-	11.152.967	-	-	-	-	11.152.967
Villalba, Héctor	100	1.139.271	-	-	1.139.271	379.756	189.878	-	569.634	569.637
Total al 30/06/2015		130.440.269	68.537.664	(21.304.938)	177.672.995	34.096.092	25.820.212	(6.182.661)	53.733.643	123.939.352
Total al 30/06/2014		61.861.374	80.397.836	(11.818.941)	130.440.269	23.156.314	19.150.669	(8.210.891)	34.096.092	96.344.177

(1) Jugador vendido durante el ejercicio.

MATIAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGG
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

GASTÓN MARCELO LA VILLE BRISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.O.E. C.A.B.A. Tº - Fº 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 42 - Fº 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL

Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

AL 30 DE JUNIO DE 2015

(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)

(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO III

	30.06.2015			30.06.2014
	Clase y monto de la moneda extranjera	Cambio o cotización vigente	Monto en pesos	Monto en pesos
<u>ACTIVO</u>				
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
Caja y bancos	US\$ -	8,9880	-	85.114
	€ 1.092	10,0054	10.926	11.997
Créditos	US\$ 157.470	8,9880	1.415.339	3.390.951
Total del activo corriente			1.426.265	3.488.062
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>				
Créditos	US\$ 825.831	8,9880	7.422.565	4.028.284
Total del activo no corriente			7.422.565	4.028.284
Total del activo			8.848.830	7.516.346
<u>PASIVO</u>				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Cuentas por pagar	US\$ 984.089	9,0880	8.943.405	8.436.740
	€ -	10,1395	-	7.190.396
Deudas financieras	US\$ 382.924	9,0880	3.480.017	2.033.250
Total del pasivo corriente			12.423.422	17.660.386
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>				
Deudas financieras	US\$ 1.100.182	9,0880	9.998.455	6.508.651
Total del pasivo no corriente			9.998.455	6.508.651
Total del pasivo			22.421.877	24.169.037

US\$: Dólares estadounidenses

€: Euros

MATÍAS LAMMENS NUÑEZ

Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE

Secretario

LEONARDO LIPERA

Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR LAMIER FRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

PREVISIONES

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015

(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)

(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO IV

	Saldos al inicio	Aumentos	Disminu- ciones	Saldos al Cierre
DEDUCIDAS DEL ACTIVO				
Previsión para créditos irrecuperables	6.611.556	1.256.217 (1)	-	7.867.773
Total al 30/06/2015	6.611.556	1.256.217	-	7.867.773
Total al 30/06/2014	2.583.272	4.028.284	-	6.611.556
INCLUIDAS EN EL PASIVO				
Previsión para juicios y contingencias	1.790.523	887.480 (3)	(1.155.980) (2)	1.522.023
Total al 30/06/2015	1.790.523	887.480	(1.155.980)	1.522.023
Total al 30/06/2014	20.671.832	-	(18.881.309)	1.790.523

- (1) Imputado a Resultados financieros y por tenencia (nota 4.a).
- (2) Corresponde a utilización de la previsión.
- (3) Imputados a Gastos por juicios y contingencias.

MATÍAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER FRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° - F° 117

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

RECURSOS ORDINARIOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
 (presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
 (cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO V

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fútbol		
Ventas, derechos de formación y préstamos de jugadores	35.555.167	5.806.253
Televisión	50.243.565	40.227.471
Publicidad	61.928.802	26.549.250
Recaudaciones	58.149.640	28.938.251
Ingresos por Copas Internacionales	71.971.230	17.845.443
Ingresos por Copas Nacionales	807.000	960.000
Ingresos varios	12.965.950	4.661.351
Subtotal fútbol	<u>291.621.354</u>	<u>124.988.019</u>
Administración central		
Cuotas sociales y carnets	100.760.118	74.385.236
Alquileres	466.754	1.084.134
Subtotal administración central	<u>101.226.872</u>	<u>75.469.370</u>
Ciudad deportiva		
Aranceles	6.470.696	5.328.905
Subtotal ciudad deportiva	<u>6.470.696</u>	<u>5.328.905</u>
Otros recursos		
Publicidad	1.643.546	569.662
Estacionamiento	2.182.135	3.323.525
Eventos y agasajos	-	2.841.715
Diversos	26.264.828	20.633.167
Subtotal otros recursos	<u>30.090.509</u>	<u>27.368.069</u>
TOTAL DE RECURSOS ORDINARIOS	<u>429.409.431</u>	<u>233.154.363</u>


MATÍAS LAMMENS NUÑEZ
 Presidente


MIGUEL MASTROSIMONE
 Secretario


LEONARDO LIPERA
 Tesorero


MARIANO KONDRATIUK
 Por Comisión Fiscalizadora

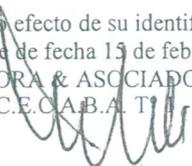

VÍCTOR JAVIER TRIGO
 Por Comisión Fiscalizadora


SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
 Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con
 nuestro informe de fecha 13 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 117 - F° 117


GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
 Por Comisión Fiscalizadora


SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
 Por Comisión Fiscalizadora


 Miguel A. Mazzei - Socio
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

GASTOS ORDINARIOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO VI
(Hoja 1 de 2)

Concepto	2015						2014		
	Total	Fútbol	Administración central	Ciudad deportiva	Subsedes	Depreciación bienes de uso	Amortización activos intangibles	Otros gastos	Total
Sueldos y cargas sociales	146.933.045	101.057.002	24.080.473	12.713.596	9.081.974	-	-	-	103.281.140
Primas y premios de jugadores	93.354.239	93.354.239	-	-	-	-	-	-	34.569.664
Honorarios por servicios	9.205.354	2.121.712	4.822.590	1.999.212	261.840	-	-	-	4.309.272
Rescisiones de contratos	7.976.876	7.976.876	-	-	-	-	-	-	2.449.619
Servicios públicos	1.500.789	-	209.477	1.102.506	188.806	-	-	-	1.406.048
Mantenimiento	1.891.637	-	431.999	1.246.640	212.998	-	-	-	1.654.252
Impuestos y tasas	1.069.241	-	1.069.241	-	-	-	-	-	1.976.971
Comisiones por cobranzas	7.784.117	-	7.784.117	-	-	-	-	-	4.999.162
Gastos de inscripción y afiliación	594.234	326.374	-	267.860	-	-	-	-	311.300
Gastos de arbitraje	381.495	1.200	-	380.295	-	-	-	-	356.007
Gastos de papelería y correo	941.609	-	885.620	18.140	37.849	-	-	-	490.581
Gastos de representación	253.588	236.852	16.736	-	-	-	-	-	311.619
Gastos de movilidad	11.538.234	7.125.064	162.287	3.953.491	297.392	-	-	-	8.198.956
Gastos de marketing y publicidad	27.143	-	27.143	-	-	-	-	-	194.859
Gastos de temporada	5.493.767	-	-	5.493.767	-	-	-	-	1.782.824
Seguros	708.529	428.392	280.137	-	-	-	-	-	610.929
Alquileres	4.160.135	3.572.435	587.700	-	-	-	-	-	1.911.155
Depreciación de bienes de uso	2.268.067	-	-	-	-	2.268.067	-	-	2.528.849
Transporte	296.082.099	216.200.146	40.357.520	27.175.507	10.080.859	2.268.067	-	-	171.343.207

MATIAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MARIANO KONDRA TIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VICTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

GASTÓN MARGHOLIA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora

Firmado al sólo efecto de su identificación con
nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° - F° 117

Miguel A. Mazzei - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 42 - F° 72

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO ASOCIACIÓN CIVIL
Número de registro en la Inspección General de Justicia: 351.190

GASTOS ORDINARIOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO SOCIAL FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2015
(presentado en forma comparativa con el ejercicio social finalizado el 30 de junio de 2014)
(cifras expresadas en pesos - Notas 2.3. y 2.4.)

ANEXO VI
(Hoja 2 de 2)

Concepto	2015						2014		
	Total	Fútbol	Administración central	Ciudad deportiva	Subsedes	Depreciación bienes de uso	Amortización activos intangibles	Otros gastos	Total
Transporte	296.082.099	216.200.146	40.357.520	27.175.507	10.080.859	2.268.067	-	-	171.343.207
Amortización de activos intangibles	25.820.212	-	-	-	-	-	25.820.212	-	19.150.669
Juicios y contingencias	6.221.678	-	3.860.567	-	-	-	-	2.361.111	1.920.100
Vigilancia	11.105.443	8.273.485	259.923	2.433.441	138.594	-	-	-	8.551.441
Entrenamiento y concentraciones	2.330.384	2.330.384	-	-	-	-	-	-	5.365.254
Gastos de estadio	11.519.353	11.471.633	-	47.720	-	-	-	-	5.913.510
Porcentaje A.F.A. y clubes	1.146.113	1.146.113	-	-	-	-	-	-	2.433.586
Gastos por transferencias y préstamos de jugadores	3.309.074	3.309.074	-	-	-	-	-	-	3.248.160
Otros	6.140.979	-	5.975.750	-	165.229	-	-	-	2.775.835
Total al 2015	363.675.335	242.730.835	50.453.760	29.656.668	10.384.682	2.268.067	25.820.212	2.361.111	220.701.762
Total al 2014	136.115.811	37.631.270	9.033.083	15.830.241	165.229	2.528.849	19.150.669	411.839	220.701.762

LEONARDO LIPERA
Tesorero

MIGUEL MASTROSIMONE
Secretario

MATÍAS LAMMENS NUÑEZ
Presidente

Firmado al sólo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 15 de febrero de 2016
BERTORA & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T.º 11 - F.º 117

Miguel A. Mastrosimone - Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T.º 42 - F.º 72

MAHIANO KONDRATIUK
Por Comisión Fiscalizadora

VÍCTOR JAVIER TRIGO
Por Comisión Fiscalizadora

GASTÓN MARCELO LA VILLE BISIO
Por Comisión Fiscalizadora

SERGIO NICOLÁS FRAIMAN
Por Comisión Fiscalizadora

SEBASTIÁN MARTÍN JUNCAL
Por Comisión Fiscalizadora