

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS

**ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DE 2025**

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACION CIVIL

ÍNDICE

MEMORIA

CARÁTULA 3

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2025

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL 4

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS 5

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO 6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 7

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES 8

ANEXO I – BIENES DE USO 12

ANEXO II – INFORMACIÓN SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACIÓN (Art. 64
Inc. b Ley 19.550) 13

INFORME DEL AUDITOR

INFORME DE LA COMISIÓN REVISORA DE CUENTAS

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADOS CONTABLES

Correspondientes al Ejercicio Económico Nro. 33 iniciado el 1 de abril de 2024 y finalizado el 31 de marzo de 2025, presentado en forma comparativa con el ejercicio iniciado el 1 de abril de 2023 y finalizado el 31 de marzo de 2024

<u>DOMICILIO LEGAL:</u>	Camino Alternativo a Villa Allende s/n Km 1 1/2 Córdoba
<u>ACTIVIDAD PRINCIPAL:</u>	Club deportivo, social y cultural.
<u>FECHAS DE INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO:</u>	
DEL ESTATUTO:	13/12/1992
FECHA DE FINALIZACIÓN DEL PLAZO DE DURACIÓN:	Por tiempo indeterminado
<u>INSCRIPCION EN INSPECCION DE PERSONAS JURIDICAS:</u>	
	Resolución N° 287/A/1992
<u>ULTIMA MODIFICACIÓN DEL ESTATUTO:</u>	
	Resolución N° 034/A/16 – 16/03/2016

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE MARZO DE 2025 Y 2024

		31-03-25	31-03-24			31-03-25	31-03-24
		<i>En Moneda</i>	<i>En Moneda</i>			<i>En Moneda</i>	<i>En Moneda</i>
		<i>Homogénea</i>	<i>Homogénea</i>			<i>Homogénea</i>	<i>Homogénea</i>
ACTIVO				PASIVO			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Caja y Bancos (Nota 2.1)		14.586.317	11.382.595	Deudas Comerciales (Nota 2.4)		6.083.425	4.880.241
Cuentas por cobrar (Nota 2.2)		8.262.000	9.592.269	Deudas Sociales (Nota 2.5)		10.594.124	7.338.607
Otros Créditos (Nota 2.3)		1.719.971	-	- Deudas Fiscales (Nota 2.6)		977.084	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24.568.288	20.974.864	TOTAL PASIVO CORRIENTE		17.654.633	12.218.848
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>				<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Bienes de uso (Anexo I)		419.641.278	452.182.055	No existe		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		419.641.278	452.182.055	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
				TOTAL PASIVO		17.654.633	12.218.848
				<u>PATRIMONIO NETO</u>		426.554.933	460.938.071
TOTAL ACTIVO		444.209.566	473.156.919	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		444.209.566	473.156.919

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1



Heredia Juan Eduardo

Presidente



Rodriguez Ariel Oscar

Secretario



Berardi Marcelo Oscar

Tesorero

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE MARZO DE 2025, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

		31-03-25 <i>En Moneda Homogénea</i>	31-03-24 <i>En Moneda Homogénea</i>
RECURSOS ORDINARIOS			
Operativos:			
Para fines generales	(Nota 2.7)	400.280.880	386.622.631
Para fines específicos	(Nota 2.8)	1.551.320	3.291.431
Para fines diversos	(Nota 2.9)	1.533.850	9.787.333
Total de Recursos Ordinarios		403.366.050	399.701.395
GASTOS ORDINARIOS:			
Gastos Generales de Administración	(Anexo II)	(180.300.877)	(169.594.271)
Gastos Específicos de Sectores	(Anexo II)	(221.987.914)	(209.054.502)
Depreciaciones de bienes de uso	(Anexo I)	(35.422.002)	(35.861.728)
Total de Gastos Ordinarios		(437.710.793)	(414.510.501)
Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM – Nota 2.8)		(38.395)	1.926.326
Déficit del ejercicio		(34.383.138)	(12.882.779)

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1



Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2025, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

RUBROS	TOTALES			TOTAL PATRIMONIO NETO	
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE DEL CAPITAL	SUPERAVIT ACUMULADOS	AL 31/03/2025	AL 31/03/2024
Saldos al inicio del ejercicio	20.521	16.734.991	278.850.224	295.605.736	303.867.634
Ajuste por inflación del ejercicio anterior	-	9.371.361	155.960.974	165.332.335	169.953.216
Saldos al inicio del ejercicio	20.521	26.106.352	434.811.198	460.938.071	473.820.850
Déficit del Ejercicio			(34.383.138)	(34.383.138)	(12.882.779)
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	20.521	26.106.352	400.428.060	426.554.933	460.938.071

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1



Heredia Juan Eduardo

Presidente



Rodriguez Ariel Oscar

Secretario



Berardi Marcelo Oscar

Tesorero

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo) POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2025, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	AL 31/03/2025	AL 31/03/2024
VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	11.382.595	20.840.981
Efectivo al cierre del ejercicio	14.586.317	11.382.595
Aumento (Disminución) neta del efectivo	3.203.722	(9.458.386)
CAUSAS DE VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
<u>Actividades Operativas</u>		
Cobros por prestación de servicios sociales:		
. Cuotas Socios	355.876.501	340.892.479
. Otros recursos generales	45.734.648	39.575.590
. Recursos específicos y diversos cobrados	3.085.170	13.078.764
Pagos al Personal y Cargas Sociales		
. Sueldos y Jornales y cargas sociales	(98.219.689)	(91.843.990)
. Remuneraciones adicionales	(4.185.589)	(4.443.349)
Pagos a Proveedores por Prestación de Servicios		
. Gastos generales de administración	(78.840.557)	(73.306.931)
. Pagos por compras de bienes y servicios	(217.529.212)	(204.812.961)
RECPAM	1.103.199	2.205.906
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	7.024.470	21.345.508
<u>Actividades de inversión</u>		
Compra de bienes de uso	(2.881.225)	(30.524.314)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) las actividades de inversión	(2.881.225)	(30.524.314)
<u>Actividades de financiación</u>		
Pagos de intereses fiscales	(939.523)	(279.579)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) las actividades de financiación	(939.523)	(279.579)
Aumento (Disminución) neta del Efectivo	3.203.722	(9.458.386)

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables.

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1

Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO 2025

NOTA 1: NORMAS CONTABLES

A continuación se detallan las normas contables más relevantes utilizadas por la Asociación en la preparación de los presentes estados contables, por el ejercicio iniciado el 1º de abril de 2024 y finalizado el 31 de marzo de 2025, las que han sido aplicadas uniformemente con el ejercicio anterior.

1.1 Preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en moneda homogénea 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 con ciertas modificaciones aprobadas con ciertas modificaciones por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba.

1.2. Unidad de Medida: Consideración de los efectos de la inflación

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE N° 539/18 y Resolución Técnica N° 6. A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT17 (o sección 2.6 de la RT 41 según corresponda).

Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N° 517/16 y N° 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 3.1 de la RT 17 (o sección 2.6 de la RT 41 según corresponda) para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajusten por inflación.

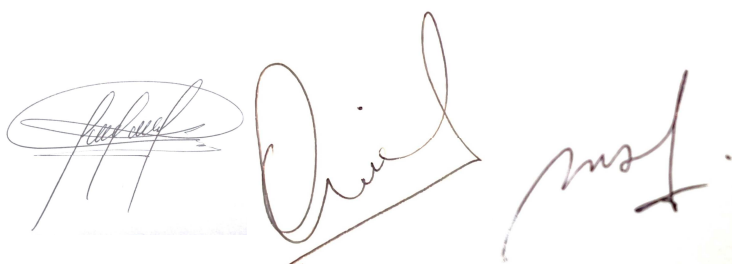
A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG N° 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE N° 539/18 y Resolución Técnica N° 6.

Opciones de las Resoluciones FACPCE JG N° 539/18 y RT 6 utilizadas en la preparación de los EECC y sus efectos:

- El ente optó por exponer en una misma línea los "Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo Resultados por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda (RECPAM) en el estado de resultados/recursos y gastos, de acuerdo a la sección IV. B9. de la RT 6.
- Los saldos expuestos en el EEPN se encuentran ajustados según las normas y RT antes mencionadas aplicando el ajuste por inflación, quedando de esta forma el capital ajustado al cierre.

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. - UNC M.P. N° 10-13413-1



Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

1.3. Estimaciones contables

La preparación de estos estados contables requiere que la administración de la Asociación estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. La administración de la Asociación realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, el valor recuperable de los activos, las depreciaciones de bienes de uso, las provisiones por incobrables y por contingencias, y las provisiones de gastos. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los estados contables.

1.4. Principales Criterios de Valuación

a) Rubros monetarios

Caja y Bancos se han mantenido a sus valores nominales.

b) Cuentas por cobrar y cuentas por pagar

Las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar han sido valuadas al precio de contado estimado al momento de la transacción, más los intereses y componentes financieros implícitos devengados a la tasa interna de retorno determinada en dicha oportunidad. A los efectos de estimar el precio de contado, la Asociación ha descontado el precio pactado utilizando una tasa de interés que refleja el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la transacción correspondiente al momento de la medición inicial.

c) Otros créditos y otras deudas

Los créditos y deudas han sido valuados sobre la base de la mejor estimación posible de la suma a cobrar y a pagar, respectivamente, descontados utilizando la tasa estimada en el momento de la incorporación al activo y pasivo, en caso de ser significativos los componentes financieros implícitos contenidos en los mismos.

d) Bienes de uso

Los mismos fueron valuados a su costo de adquisición, neto de sus depreciaciones acumuladas a la fecha de cierre.

La depreciación es calculada en base a su vida útil restante, por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

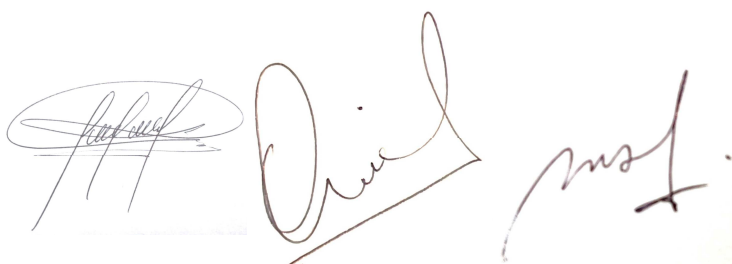
El valor residual de los bienes de uso tomados en su conjunto no supera su valor recuperable estimado.

e) Provisiones

A la fecha de emisión de los presentes Estados Contables, la Comisión Directiva de la Asociación entiende que no existen elementos que permitan determinar que alguna contingencia pueda materializarse y generar un impacto negativo en los presentes Estados Contables.

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1



Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

f) Patrimonio neto

Los saldos al inicio y los movimientos de las cuentas del rubro han sido reexpresados en moneda homogénea a la fecha de cierre del ejercicio, siguiendo los lineamientos detallados en la nota 1.1. La cuenta "Superávit acumulado", ha sido expresada a su valor nominal histórico. La diferencia entre el importe expresado en moneda homogénea de la fecha de cierre y el valor nominal histórico, ha sido expuesta en la cuenta "Ajuste al Patrimonio al Superávit Acumulado", integrante del patrimonio Social.

g) Resultados del ejercicio

Las cuentas del estado de resultados se encuentran reexpresadas en moneda homogénea a la fecha de cierre, siguiendo los lineamientos detallados en la nota 1.1., de acuerdo a la siguiente forma:

- Los cargos por consumo y depreciaciones de activos no monetarios (bienes de uso), se computaron en función de los importes ajustados de tales activos.
- Los demás resultados se calcularon reexpresando a la fecha de cierre los importes originales con los coeficientes correspondientes al mes de devengamiento.

h) Estado de flujo de efectivo

La Asociación considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos de caja y las cuentas corrientes bancarias.

NOTA 2: COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS**2.1 El rubro Caja y Bancos está compuesto por:**

	2025	2024
Caja	6.754.000	2.636.674
Banco Credicoop	327.893	2.408.363
Banco Roela	7.504.424	6.337.558
	14.586.317	11.382.595

2.2 El rubro Cuentas por cobrar está compuesto por:

	2025	2024
Cuotas sociales a cobrar netas	8.262.000	9.592.269
	8.262.000	9.592.269

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1

Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

2.3 El rubro Otros Créditos está compuesto por:

	2025	2024
Anticipos Imp. Gcias.	775.013	-
Saldo a favor IIBB	944.958	-
	1.719.971	-

2.4 Las Deudas Comerciales están compuestos por:

	2025	2024
Provisión de gastos	6.083.425	4.880.241
	6.083.425	4.880.241

2.5 Las Deudas Sociales están compuestos por:

	2025	2024
Sueldos a pagar	5.859.442	3.810.684
Cargas sociales a pagar	2.486.174	2.017.707
ART a pagar	401.739	318.913
Sindicato a pagar	184.572	114.321
Seguro de vida	1.339	1.097
Plan de Pago AFIP	1.660.858	1.075.885
	10.594.124	7.338.607

2.6 Las Deudas Fiscales están compuestos por:

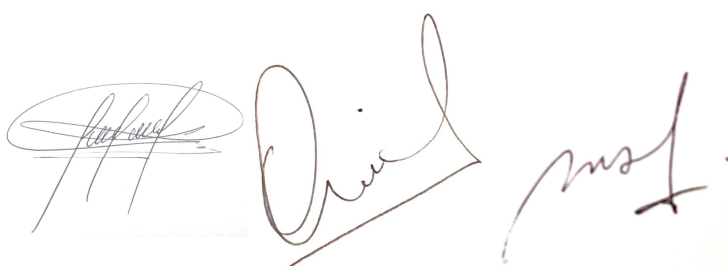
	2025	2024
Anticipos I.G. e intereses a pagar	977.084	-
	977.084	-

2.7 Los recursos para fines generales están compuestos por:

	2025	2024
Cuotas sociales	354.546.232	347.047.041
Estacionamiento socios	44.898.300	38.896.267
Recupero de gastos bufet/fiestas	836.348	679.323
	400.280.880	386.622.631

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1



Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

2.8 Los recursos para fines específicos están compuestos por:

	2025	2024
Entrenamientos/Inscripciones	1.551.320	3.291.431
	1.551.320	3.291.431

2.9 Los recursos para fines diversos están compuestos por:

	2025	2024
Ingresos varios (uso instalaciones)	1.533.850	473.126
Recupero de saldos a favor de IIBB	-	9.314.206
	1.533.850	9.787.333

2.10 Los resultados financieros y por tenencia están compuestos por:

	2025	2024
Intereses fiscales perdidos	(939.523)	(279.580)
RECPAM	901.128	2.205.906
	(38.395)	1.926.326

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1



Heredia Juan Eduardo

Presidente



Rodríguez Ariel Oscar

Secretario



Berardi Marcelo Oscar

Tesorero

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

BIENES DE USO

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE MARZO DE 2025 Y 2024 EJERCICIOS INICIADOS EL 1º DE ABRIL DE 2024 Y 2023

ANEXO I

RUBROS	VALOR AL INICIO DEL EJERCICIO	ALTAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	DEPRECIACIONES			VALOR RESIDUAL	
				AC. AL INICIO	DEL EJERCICIO	AC. AL CIERRE	AL 31/03/2025	AL 31/03/2024
Pedio deportivo - Terreno	65.331.835	-	65.331.835	-	-	-	65.331.835	65.331.835
Muebles y útiles	11.995.916	-	11.995.916	(10.847.777)	(878.334)	(11.726.111)	269.805	1.148.139
Iluminación	139.359.891	-	139.359.891	(69.211.481)	(13.408.539)	(82.620.020)	56.739.871	70.148.409
Máq. y Herramientas	6.607.272	942.217	7.549.489	(4.446.668)	(850.911)	(5.297.579)	2.251.910	2.160.605
Mejoras del predio-canchas	509.475.223	-	509.475.223	(231.000.450)	(13.707.944)	(244.708.394)	264.766.829	278.474.773
Salón de Usos Múltiples	39.802.934	-	39.802.934	(8.250.998)	(5.346.882)	(13.597.881)	26.205.053	31.551.935
Cancha de césped sintético	91.441.865	-	91.441.865	(91.441.865)	-	(91.441.865)	-	-
Utilería deportiva, Arcos, Ot.	12.800.226	1.939.009	14.739.235	(10.023.932)	(1.081.875)	(11.105.807)	3.633.428	2.776.294
Software	975.771	-	975.771	(385.706)	(147.516)	(533.223)	442.548	590.064
Tractor	16.867.924	-	16.867.924	(16.867.924)	-	(16.867.924)	-	-
Camión	26.023.533	-	26.023.533	(26.023.533)	-	(26.023.533)	-	-
TOTALES AL 31/03/2025	920.682.390	2.881.225	923.563.616	(468.500.335)	(35.422.002)	(503.922.337)	419.641.278	
TOTALES AL 31/03/2024	890.158.076	30.524.314	920.682.390	(432.638.607)	(35.861.728)	(468.500.335)		452.182.055

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. – UNC M.P. N° 10-13413-1

Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO LOS AMIGOS ASOCIACIÓN CIVIL

INFORMACION SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACIÓN POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2025, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

ANEXO II

RUBROS	GASTOS GENERALES DE ADM.	GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES	TOTAL AL 31/03/2025	TOTAL AL 31/03/2024
Limpieza	1.719.554	-	1.719.554	1.468.297
Gastos Generales de Administración	10.675.900	-	10.675.900	3.201.773
Servicio de Emergencia - Zona Protegida	1.440.794	-	1.440.794	1.709.970
Comisiones de Pago Fácil y Retenc.IIBB	-	-	-	7.202.485
Comisiones y gastos bancarios, imp. a los débitos y créditos.	6.129.187	-	6.129.187	6.435.074
Energía Eléctrica	25.979.159	-	25.979.159	12.157.426
Dispenser y Agua Potable	2.665.488	-	2.665.488	2.330.617
Sueldos y Jornales	71.836.294	-	71.836.294	70.249.704
Contribuc. Patronales - ART - SVO	26.383.395	-	26.383.395	21.594.287
Honorarios Profesionales	4.245.003	-	4.245.003	8.991.129
Honorarios Servicio Informático	7.840.256	-	7.840.256	7.231.691
Teléfono - Internet - DirecTv	2.445.468	-	2.445.468	1.943.805
Seguros Pagados	3.150.851	-	3.150.851	2.085.037
Gas - Zepelín	7.767.402	-	7.767.402	4.399.494
Gastos varios	317.801	-	317.801	568.813
Alquiler contenedor	3.518.735	-	3.518.735	2.700.686
Servicio de Seguridad (Adicionales Polic.)	-	39.123.360	39.123.360	27.785.568
Remuneraciones adicionales	4.185.589	-	4.185.589	4.443.349
Gastos de Fiestas	-	5.662.181	5.662.181	50.831
Arbitrajes, Veedores, Auxiliares y Vs.	-	51.613.928	51.613.928	48.341.322
Jornadas Deportivas	-	62.966.407	62.966.407	83.965.274
Mantenimiento de Predio y Canchas	-	10.159.536	10.159.536	7.985.843
Mantenimiento de Rodados	-	31.107.494	31.107.494	29.519.640
Servicio Emergencias Jornadas Deportivas	-	3.300.044	3.300.044	3.140.098
Honorarios de kinesiólogo	-	3.715.598	3.715.598	2.359.001
Premios	-	2.792.907	2.792.907	4.441.809
Gastos de Utilería y Botiquín	-	-	-	243.325
Fletes y movilidad	-	1.541.266	1.541.266	444.089
Ropa de Trabajo Empleados	-	9.048.273	9.048.273	8.678.765
Combustibles y Lubricantes	-	956.921	956.921	2.979.567
Gastos varios	-	-	-	-
TOTALES AL 31/03/2025	180.300.877	221.987.914	402.288.791	
TOTALES AL 31/03/2024	169.594.271	209.054.502		378.648.772

Véase mi informe de fecha 25 de junio de 2025

Firmado digitalmente por Germán Pablo Gallo
Contador Público CPCE Cba. - UNC M.P. N° 10-13413-1

Heredia Juan Eduardo Rodríguez Ariel Oscar Berardi Marcelo Oscar

Presidente

Secretario

Tesorero

INFORME DE AUTORIA EMITIDO DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Comisión Directiva del

Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación civil

C.U.I.T. N°: 30-66838548-2

Domicilio legal: Camino Alternativo a Villa Allende s/n Km 1 ½ - Córdoba

I - Informe sobre la auditoría de los estados contables

a) Opinión

He auditado los estados contables de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de marzo de 2025, los estados de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables 1 y 2 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos I y II.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil** al 31 de marzo de 2025, así como sus recursos y gastos, 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.

b) Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (RT N° 37 de la FACPCE) y demás resoluciones del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba (CPCE Córdoba). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables" de mi informe. Soy independiente de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil** y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del CPCE Córdoba y de la RT N° 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

c) Énfasis sobre información contenida en Nota 1.2

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota N° 1.2, donde se describe que los presentes Estados Contables han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la Comisión Directiva de la Asociación ha aplicado el proceso de reexpresión según la RT 6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resolución JG. FACPCE N° 539/18. En la misma nota también se detallan las opciones establecidas por la Resolución 539/18 utilizadas en preparación y a los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

d) Información distinta de los estados contables y del informe de auditoría correspondiente (Otra información)

La Comisión Directiva de la Asociación es responsable de la otra información, que comprende la Memoria. Esta otra información no es parte de los estados contables ni de mi informe de auditoría correspondiente. Mi opinión sobre los estados contables no cubre la otra información y, por lo tanto, no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta.

En relación con mi auditoría de los estados contables, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia significativa entre la otra información y los estados contables o el conocimiento obtenido en la auditoría o si parece que existe una incorrección significativa en la otra información.

Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección significativa en la otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada que informar al respecto.

e) Responsabilidades de la Comisión Directiva de Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil en relación con los estados contables

La Comisión Directiva de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil** 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa debida a fraude o error.

En la preparación de los estados contables, la Comisión Directiva es responsable de la evaluación de la capacidad de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil** para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Comisión Directiva tuviera intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

f) Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la RT N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones mencionadas se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la RT N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

1) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

2) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación.

3) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Comisión Directiva de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil**.

4) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Comisión Directiva de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil**, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil** para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.

5) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

6) Me comunico con la Comisión Directiva de **Club Social y Deportivo Los Amigos Asociación Civil** en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

II - Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente surgen de registros contables que han sido llevados de conformidad con los requisitos formales exigidos por normas legales y técnicas.

b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

<u>Estado de Situación Patrimonial</u>	31/03/2025	31/03/2024
Activo	\$ 444.209.566	\$ 473.156.919
Pasivo	\$ 17.654.633	\$ 12.218.848
Patrimonio Neto	\$ 426.554.933	\$ 460.938.071
<u>Estado de Recursos y Gastos</u>	31/03/2025	31/03/2024
Déficit del ejercicio	(\$ 34.383.138)	(\$ 12.882.779)

c) Según surge de los registros contables de la entidad, la deuda devengada al 31 de marzo de 2025 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales asciende a la suma de \$2.486.174, no siendo exigible a la dicha fecha.

Córdoba, 25 de junio de 2025.

LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

Nº 767339

COMITENTE

CUIT 30668385482	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL CLUB SOCIAL Y DEP. LOS AMIGOS		
FECHA DE INGRESO 17/07/2025	ID DE LA PRESENTACIÓN 0385913	FECHA DE CIERRE 31/03/2025	PERIODO 2025

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT 20239574867	MATRICULA PROFESIONAL 10-13413-1	NOMBRE Y APELLIDO GERMAN PABLO GALLO
ESTUDIO PROFESIONAL CUIT ---	MATRICULA ---	DENOMINACION DEL ESTUDIO ---

Este archivo contiene adjunto los archivos PDF objetos de la presente legalización firmados digitalmente por sus emisores y/o responsables, acceda a los mismos en el apartado de "Archivos Adjuntos".

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA

LEGALIZACIÓN
Nº 767339

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA de acuerdo con las facultades otorgadas por la ley Nacional Nº 20488 (art. 21, inc. I) y Ley Pcial. Nº 10.051, legaliza la presente actuación profesional y declara que consta en sus registros que GERMAN PABLO GALLO, CUIT Nº 20239574867 a quien la autoridad certificante le ha expedido el certificado de firma digital con el cual se ha firmado la actuación profesional, se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-13413-1 de este Consejo.

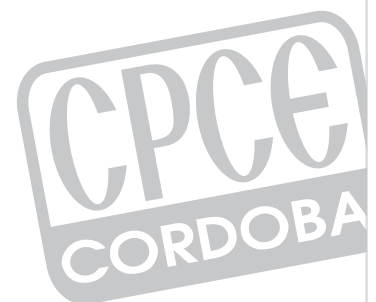


Fecha de Cierre:	31/03/2025
Activo:	\$ 444,209,566.00
Pasivo:	\$ 17,654,633.00
P. Neto:	\$ 426,554,933.00
Resultado:	\$ -34,383,138.00
Var.E.F.E.:	\$ 3,203,722.00

Lugar y fecha: CORDOBA, jueves 17 de julio de 2025



OBLEA Nº 0400157445



La copia impresa de este documento NO tiene validez legal, debe proveerse siempre el archivo digital original para garantizar la integridad del mismo y verificar el origen y validez de las firmas digitales insertadas. En caso contrario, la Institución no puede garantizar la autenticidad del documento.

FIRMA DEL REPRESENTANTE DEL CONSEJO PROFESIONAL



"Los informes certificados o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 7 de la Ley 7.626).

