

Club Andino Ushuaia

Estados Contables

Ejercicio Económico

Ejercicio Administrativo: Nro. 64
Fecha de Inicio: 01 de Enero de 2019
Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2019
Ejercicio: Regular

Unidad de Medida

Moneda utilizada: Pesos de Diciembre de 2019

Domicilio Legal

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego

Clave Única Identificación Tributaria:

N° 30-62776079-1

Actividad Principal

Institución de carácter civil sin fines de lucro, cuya finalidades serán fomentar y practicar todos los deportes de invierno y andinismo.

Inscripción

La entidad se encuentra inscrita en el Libro Registro Asociaciones "A" bajo el Número 403, Folio 132, año 1997 mediante la Disposición I.G.J. N° 98/97.



Lisandro Caparanta
Contador Público
Matrícula T° 1.º 154 - U.N.R.
C.P.C.E.T.F.



Sebastián Muñecas
Tesorero
Club Andino Ushuaia



Daniel Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Indice

Estado de Situación Patrimonial Pag.1

Estado de Recursos y Gastos Pag.2

Estado de Evolución del Patrimonio Neto Pag.3

Estado de Flujo de Efectivo Pag.4

Anexo I - Bienes de Uso Pag.5

Anexo II - Recursos, Gastos y Superávit (Déficit) discriminado Pag. 6 - 7

Notas a los Estados Contables Pag. 8 - 9 - 10

Informe del Auditor

Club Andino Ushuaia

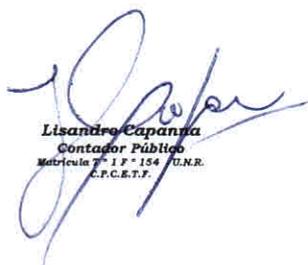
Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Estado de Situación Patrimonial

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

ACTIVO	31/12/2019 en Pesos (\$)	31/12/2018 en Pesos (\$)
Activo Corriente		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	1.807.221,11	1.795.367,70
Créditos (Nota 2.2)	1.443.465,00	1.993.480,64
Otros Créditos (Nota 2.3)	164.962,68	219.952,65
Total del Activo Corriente	3.415.648,79	4.008.800,99
Activo No Corriente		
Bienes de Uso (Anexo I)	20.688.369,27	22.228.015,37
Total del Activo No Corriente	20.688.369,27	22.228.015,37
TOTAL DEL ACTIVO	24.104.018,06	26.236.816,36
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Deudas comerciales (Nota 2.4)	0,00	53.954,41
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 2.5)	670.810,68	808.631,65
Cargas Fiscales a Pagar (Nota 2.6)	6.408,23	5.190,81
Deudas Bancarias (Nota 2.7)	63.806,64	227.685,89
Total del Pasivo Corriente	741.025,55	1.095.462,76
Pasivo No Corriente		
Deudas Bancarias (Nota 2.7)	0,00	98.155,29
Total del Pasivo No Corriente	0,00	98.155,29
TOTAL DEL PASIVO	741.025,55	1.193.618,05
PATRIMONIO NETO		
Según Estado de Evolución respectivo.	23.362.992,51	25.043.198,31
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	24.104.018,06	26.236.816,36

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado


Lisandro Capanna
Contador Público
Matrícula N° 11 P - 154 U.N.R.
C.P.C.E.T.F.


Sebastián Muñecas
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Daniel Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino UshuaiaLeandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1**Estado de Recursos y Gastos.**

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

31/12/2019							31/12/2018	
Conceptos	Estructura	Servicios	Actividades Deportivas	Fines Específicos	Total en \$ al 31/12/2019	Total en \$ al 31/12/2018 (poder adq. de cierre)		
Recursos Ordinarios								
Para fines generales (Anexo II)	13.132.293,38	0,00	0,00	0,00	13.132.293,38	12.986.195,62		
Para fines específicos (Anexo II)	0,00	4.051.776,78	13.401.074,43	1.876.001,07	19.328.852,28	21.660.024,74		
Total Recursos	13.132.293,38	4.051.776,78	13.401.074,43	1.876.001,07	32.461.145,66	34.646.220,36		
Gastos Ordinarios								
Generales (Anexo II)	-10.882.433,32	0,00	-10.210.348,50	-1.743.250,64	-22.836.032,46	-18.195.522,11		
Específicos (Anexo II)	-1.414.222,98	-3.767.112,30	-2.804.102,70	0,00	-7.985.437,98	-13.204.057,26		
Amortizaciones de bienes (Anexo I)	-1.961.785,09	0,00	0,00	0,00	-1.961.785,09	-2.455.579,59		
Total Gastos	-14.258.441,39	-3.767.112,30	-13.014.451,20	-1.743.250,64	-32.783.255,53	-33.855.158,95		
Subtotal	-1.126.148,01	284.664,48	386.623,23	132.750,43	-322.109,87	791.061,41		
Resultados Financieros y por Transferencia (Incluido el Recpm)	-1.362.742,26				-1.362.742,26	-645.713,34		
Superávit (Déficit) Ordinarios	-2.488.890,27	284.664,48	386.623,23	132.750,43	-1.684.852,13	145.348,07		
Rec. y Gastos Extraordinarios	0,00		0,00		0,00	0,00		
Superávit (Déficit) Final del ejercicio.	-2.488.890,27	284.664,48	386.623,23	132.750,43	-1.684.852,13	145.348,07		

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado


Daniel Domitila
Presidente
Club Andino Ushuaia



Sebastián Rodríguez
Tesorero
Club Andino Ushuaia



Daniel Domitila
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1

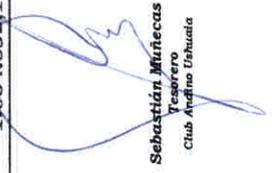
Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle	Aportes de los Asociados			Superávit (Déficit) Acumulados			Totales en \$ de poder adq. al cierre	
	Capital	Ajuste de Capital	Total	Superávit/Déficit No Asignados	Superávit / Déficit Ejercicio	Total	Ejercicio al 31/12/2019	Ejercicio al 31/12/2018
Saldos al inicio del ejercicio anterior	24,68	3.412.468,43	3.412.493,11	21.490.003,46	145.348,07	21.635.351,53	25.043.198,31	24.897.850,24
Modificación de saldo inicial (Nota 2.8)	0,00	0,00	0,00	4.646,34	0,00	4.646,34	4.646,34	0,00
Saldos al inicio del ejercicio	24,68	3.412.468,43	3.412.493,11	21.494.649,80	145.348,07	21.639.997,87	25.047.844,65	24.897.850,24
Absorción Superávit Final del Ejercicio 2018				145.348,07	-145.348,07	0,00	0,00	145.348,07
Deficit Final del Ejercicio 2019					-1.684.852,13	-1.684.852,13	-1.684.852,13	0,00
Saldos al Cierre del ejercicio	24,68	3.412.468,43	3.412.493,11	21.639.997,87	-1.684.852,13	19.955.145,74	23.362.992,52	25.043.198,31

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado


Alejandro Capponara
Contador Público
Mendoza C.A.C.E.F.


Sebastián Mirreacas
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Daniela Cartania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushucia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Estado de Flujo de efectivo (Metodo directo).

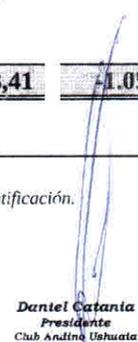
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

	31/12/2019	31/12/2018
Variaciones del efectivo.		
Efectivo al inicio del ejercicio.	1.795.367,70	2.846.918,02
Modificación de ejercicios anteriores.	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio.	<u>1.795.367,70</u>	<u>2.846.918,02</u>
Efectivo al cierre del ejercicio.	1.807.221,11	1.795.367,70
Aumento neto del efectivo.	<u>11.853,41</u>	<u>-1.051.550,32</u>
Causas de las variaciones del efectivo.		
Actividades operativas		
Cobro por ventas de bienes y servicios	31.856.140,06	34.646.220,36
Pagos a proveedores de bs y servicios	<u>-31.495.014,06</u>	<u>-34.005.062,75</u>
Flujo neto de efectivo utilizado por las actividades operativas.	361.126,00	641.157,61
Actividades de Inversion		
Pagos por adquisición de Bienes de Uso	<u>-422.138,99</u>	<u>-1.692.707,93</u>
Flujo neto de efectivo utilizado por las actividades de inversión	-422.138,99	-1.692.707,93
Actividades de financiación		
Cobro intereses de colocaciones a plazo fijo	255.826,13	0,00
Cancelacion cuotas prestamos bancarios	<u>-182.959,73</u>	<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	72.866,40	0,00
Aumento Neto de Efectivo	<u>11.853,41</u>	<u>-1.051.550,32</u>

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado


Leandro Capanna
Contador Público
Matriculado T° 1° F° 124° U.R.R.
C.P.C.E.T.F.


Sebastián Muñecas
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Daniel Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Anexo I: Bienes de Uso

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

Muebles y Útiles - Equipos Computacion										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	10	4.954.544,09		4.954.544,09	2.937.730,23	10 %	495.454,41	3.433.184,64	1.521.359,46	2.016.813,86
2019	10	-	37.923,26	37.923,26	-	10 %	3.792,33	3.792,33	34.130,93	
		4.954.544,09	37.923,26	4.992.467,35	2.937.730,23		499.246,73	3.436.976,96	1.555.490,39	2.016.813,86

Maquinarias y Herramientas										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	10	468.801,48		468.801,48	228.633,01	10 %	46.880,15	275.513,16	193.288,32	240.168,47
		468.801,48	-	468.801,48	228.633,01		46.880,15	275.513,16	193.288,32	240.168,47

Equipamiento Diversos Refugios - Gimnasio										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	10	3.868.862,14		3.868.862,14	2.608.552,67	10 %	386.886,21	2.995.438,88	873.423,26	1.260.309,47
2019	10		384.215,73	384.215,73	-	10 %	38.421,57	38.421,57	345.794,16	
		3.868.862,14	384.215,73	4.253.077,87	2.608.552,67		425.307,79	3.033.860,46	1.219.217,42	1.260.309,47

Rodados - Pisanieve y Motonieve										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	0	996.360,54		996.360,54	996.357,23	0 %	-	996.357,23	3,31	3,31
al 2018	10	1.966.107,69		1.966.107,69	898.218,02	10 %	196.610,77	1.094.828,79	871.278,90	1.067.889,67
		2.962.468,23	-	2.962.468,23	1.894.575,25		196.610,77	2.091.186,02	871.282,21	1.067.892,98

Edificio Fadul N° 50										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	0	7.199.450,55		7.199.450,55	5.323.174,06	0 %	-	5.323.174,06	1.876.276,49	1.876.276,49
al 2018	10	16.293.102,51		16.293.102,51	14.493.519,83	2 %	325.862,05	14.819.381,88	1.473.720,63	1.799.582,68
		23.492.553,06	-	23.492.553,06	19.816.693,89		325.862,05	20.142.555,94	3.349.997,12	3.675.859,17

Edificio Walner										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	0	74.746,66		74.746,66	74.744,75	0 %	-	74.744,75	1,91	1,91
al 2018	10	9.153.208,88		9.153.208,88	3.812.121,37	2 %	183.064,18	3.995.185,55	5.158.023,33	5.341.087,51
		9.227.955,54	-	9.227.955,54	3.886.866,12		183.064,18	4.069.930,30	5.158.025,24	5.341.089,42

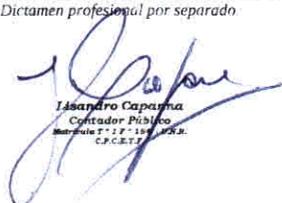
Refugio Cerro Castor										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	50	10.316.498,90		10.316.498,90	3.401.833,29	2 %	206.329,98	3.608.163,27	6.708.335,63	6.914.665,61
		10.316.498,90	-	10.316.498,90	3.401.833,29		206.329,98	3.608.163,27	6.708.335,63	6.914.665,61

Refugio Jerman										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	50	2.387.469,68		2.387.469,68	1.049.573,17	2 %	47.749,39	1.097.322,56	1.290.147,12	1.337.896,51
		2.387.469,68	-	2.387.469,68	1.049.573,17		47.749,39	1.097.322,56	1.290.147,12	1.337.896,51

Refugio Pioneros Luis Martial										
Año Alta	Años Vida	Valores al inicio ejercicio	Altas / Bajas Ejercicio	Valores al Cierre Ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones			Valor neto en \$ al 31/12/2019	Valor Neto en \$ al 31/12/2018
						Del ejercicio		Acumuladas al cierre		
						Alicuota	Monto			
al 2018	50	1.536.702,66		1.536.702,66	1.163.382,78	2 %	30.734,05	1.194.116,83	342.585,83	373.319,88
		1.536.702,66	-	1.536.702,66	1.163.382,78		30.734,05	1.194.116,83	342.585,83	373.319,88

Totales										
		59.215.855,78	422.138,99	59.637.994,77	36.987.840,41		1.961.785,09	38.949.625,50	20.688.369,27	22.228.015,37

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado.


Leandro Caparza
Contador Público
Matrícula T. 12.119.179.9.
C.A.C.E.T.


Sebastián Muñoz
Tesorero
Club Andino Ushuaia.


Daniel Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leonido N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Anexo II Recursos, Gastos y Superávit (Déficit) discriminado por Servicios y Actividades Deportivas

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

Conceptos	Estructura	Servicios			Total Servicios	Deportivo					
		Colonia Vacaciones	Ref. Jerman	Ref. C. Castor		Escalada	Esquí de Fondo	Patín y Hielo			
Recursos Ordinarios											
Para fines generales (Anexo II)	13.132.293,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Para fines específicos (Anexo II)	0,00	2.154.891,79	1.202.371,44	694.513,55	4.051.776,78	974.127,53	764.542,18	1.139.983,13	1.139.983,13	1.139.983,13	1.139.983,13
Total Recursos	13.132.293,38	2.154.891,79	1.202.371,44	694.513,55	4.051.776,78	974.127,53	764.542,18	1.139.983,13	1.139.983,13	1.139.983,13	1.139.983,13
Gastos Ordinarios											
Generales (Anexo II)	-10.882.433,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-831.772,17	-604.214,97	-802.950,71	-802.950,71	-802.950,71	-802.950,71
Específicos (Anexo II)	-1.414.222,98	-1.894.808,62	-1.396.626,28	-475.677,40	-3.767.112,30	0,00	-20.576,91	-45.862,10	-45.862,10	-45.862,10	-45.862,10
Amortizaciones de bienes (Anexo I)	-1.961.795,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gastos	-14.258.441,39	-1.894.808,62	-1.396.626,28	-475.677,40	-3.767.112,30	-831.772,17	-624.791,88	-848.812,81	-848.812,81	-848.812,81	-848.812,81
Subtotal	-1.126.148,01	260.083,17	-194.254,84	218.836,15	284.664,48	142.355,36	139.750,30	291.170,32	291.170,32	291.170,32	291.170,32
Resultados Financieros y por Tenencia (Incluido el Recupero)	-1.362.742,26										
Déficit Ordinarios	-2.488.890,27	260.083,17	-194.254,84	218.836,15	284.664,48	142.355,36	139.750,30	291.170,32	291.170,32	291.170,32	291.170,32
Rec. y Gastos Extraordinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit Final del ejercicio.	-2.488.890,27	260.083,17	-194.254,84	218.836,15	284.664,48	142.355,36	139.750,30	291.170,32	291.170,32	291.170,32	291.170,32

Los Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado


Sebastián Mufsonada
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Daguel Costanza
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem Nº 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. Nº 30-62776079-1

Anexo II Recursos, Gastos y Superávit (Déficit) discriminado por Servicios y Actividades Deportivas

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

31/12/2019												31/12/2018	
Esquí Alpino	Deportivo				Total Actividades Deportivas	Fines Específicos		Total Fines Específicos	Total en \$	Total en \$ en poder adq. de cierre			
	Montaña	Snowboard	Hockey y Hielo			F.I.S. - F.A.S.A.	Marcha Blanca						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.132.293,38	12.986.195,62				
7.994.953,97	387.525,89	1.487.523,73	652.418,00	13.401.074,43	172.945,57	1.703.055,50	1.876.001,07	19.328.852,28	21.660.024,74				
7.994.953,97	387.525,89	1.487.523,73	652.418,00	13.401.074,43	172.945,57	1.703.055,50	1.876.001,07	32.461.145,66	34.646.220,36				
-5.262.052,34	-230.262,85	-1.751.974,58	-727.120,88	-10.210.348,50	-178.264,00	-1.564.986,64	-1.743.250,64	-22.836.032,46	-18.195.522,11				
-2.374.632,46	-77.285,81	-141.980,59	-143.764,83	-2.804.102,70	0,00	0,00	0,00	-7.985.437,98	-13.204.057,26				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.961.785,09	-2.455.579,59				
-7.636.684,80	-307.548,66	-1.893.955,17	-870.885,71	-13.014.451,20	-178.264,00	-1.564.986,64	-1.743.250,64	-32.783.255,53	-33.855.158,95				
358.269,17	79.977,23	-406.431,44	-218.467,71	386.623,23	-5.318,43	138.068,86	132.750,43	-322.109,87	791.061,41				
358.269,17	79.977,23	-406.431,44	-218.467,71	386.623,23	-5.318,43	138.068,86	132.750,43	-1.362.742,26	-645.713,34				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
358.269,17	79.977,23	-406.431,44	-218.467,71	386.623,23	-5.318,43	138.068,86	132.750,43	-1.684.852,13	145.348,07				
358.269,17	79.977,23	-406.431,44	-218.467,71	386.623,23	-5.318,43	138.068,86	132.750,43	-1.684.852,13	145.348,07				

Los Noms y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional, por separado


Sebastián Marfaccián
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Diego Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego

C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Notas a los Estados Contables

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

Nota 1.1 Unidad de Medida y Resolución J.G. N° 539/18 modificada por su similar N° 553/19.

Mediante Resolución J.G. N° 539/18 de la F.A.C.P.C.E., en virtud de la declaración de que nos encontramos en un contexto de inflación en Argentina (en los términos de la sección 3.1 de la RT N° 17 y 2.6 de la RT N° 41), se estableció a partir del 01/07/2018 (inclusive) la obligatoriedad de que los estados contables correspondientes deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N°6.

Los presentes Estados Contables se han confeccionado aplicando la siguiente opción prevista en la Resolución J.G. N° 539/18, por la cual se presenta el R.E.C.P.A.M. (resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda) incluido en los resultados financieros y por tenencia, en una sola línea.

La utilización de la opción mencionada en el párrafo precedente tiene la presente limitación: 1) La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el R.E.C.P.A.M.) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del R.E.C.P.A.M. sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

A los efectos de la aplicación del método del ajuste integral por inflación establecido por la R.T. N° 6, la serie de índices que se utilizó es la resultante de combinar el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) publicado por el INDEC (mes base: diciembre de 2016) con el I.P.I.M. publicado por la F.A.C.P.C.E., tal como lo establece la Resolución J.G. N° 539/18.

Moneda utilizada: Pesos de Diciembre 2019.

Nota 1.2 Criterio de Exposición

Los presentes estados contables han sido preparados y expuestos de acuerdo con las Resoluciones Técnicas vigentes de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Tierra del Fuego (C.P.C.E.T.F.).

En el Estado de Situación Patrimonial, de Recursos y Gastos, de Evolución del Patrimonio Neto y de Flujo de Efectivo se presenta información comparativa con el ejercicio precedente.

Nota 1.3 Criterios de Valuación

1.3.1 Valuación de rubros monetarios de Activos y Pasivos

Se determinan por su valor nominal, agregando o deduciendo según corresponda los resultados financieros pertinentes hasta el cierre del período. Los resultados financieros a los que se hace referencia son tanto los explicitados en la instrumentación de la operación como los implícitos.

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.

Dictamen profesional por separado


Libandro Capanna
Contador Público
Matrícula N° 17.157 / U.N.R.
C.P.C.E.T.F.


Sebastián Muñecas
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Daniel Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego

C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Notas a los Estados Contables

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

1.3.2 Valuación de los Bienes de Uso

Han sido valuados al costo original menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Dichos porcentajes se aplican desde el año de alta de los bienes. El Valor de los bienes en su conjunto no supera su valor recuperable.

Nota 2 - Composición de los principales rubros de los Estados Contables

Nota 2.1: Caja y Bancos	31/12/2019	31/12/2018
Recaudaciones a depositar	\$ 2.256,00	\$ 9.573,45
Fondo fijo Gastos menores Administración	\$ 15.000,00	\$ -
Valores a depositar	\$ 90.655,00	\$ 98.452,74
Moneda Extranjera (U\$S 4.392 a T.C. \$ 58,00)	\$ 254.736,00	\$ -
Banco Macro Cta. Cte. en \$	\$ 759.520,40	\$ 769.292,00
Banco Tierra del Fuego Cta Cte en \$	\$ 685.053,71	\$ 918.049,52
Total	\$ 1.807.221,11	\$ 1.795.367,70

Nota 2.2: Créditos	31/12/2019	31/12/2018
Cuotas Asociados a Cobrar	\$ 264.735,00	\$ 344.191,54
Tarjetas de créditos/Debitos a cobrar	\$ 1.178.730,00	\$ 1.649.289,10
Total	\$ 1.443.465,00	\$ 1.993.480,64

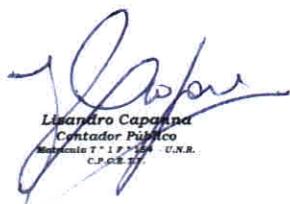
Nota 2.3: Otros Créditos	31/12/2019	31/12/2018
Retención Ingresos brutos a descontar	\$ 164.962,68	\$ -
Otros créditos a cobrar	\$ -	\$ 219.952,65
Total	\$ 164.962,68	\$ 219.952,65

Nota 2.4: Deudas Comerciales	31/12/2019	31/12/2018
Acreedores Varios	\$ -	\$ 53.954,41
Total	\$ -	\$ 53.954,41

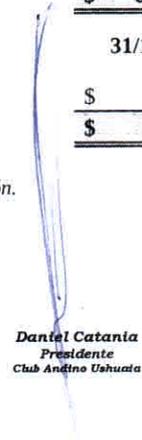
Nota 2.5: Remuner. y Cargas Sociales a Pagar	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos a Pagar	\$ 370.679,09	\$ 432.254,73
Retenciones a Pagar	\$ 111.498,29	\$ 141.910,36
Contribuciones a Pagar	\$ 149.120,46	\$ 208.151,84
A.R.T a Pagar	\$ 23.536,94	\$ 26.158,55
S.C.V.O. a Pagar	\$ 127,31	\$ 156,17
Sindicato UTEDYC	\$ 15.848,59	\$ -
Total	\$ 670.810,68	\$ 808.631,65

Nota 2.6: Cargas Fiscales a Pagar	31/12/2019	31/12/2018
Ing.Brutos T.D.F. a Pagar	\$ 6.408,23	\$ 5.190,81
Total	\$ 6.408,23	\$ 5.190,81

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado


Lisandro Capanda
Contador Público
Matrícula T° 1° F° 144 U.N.R.
C.P. 6277


Sebastián Muñecas
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Daniel Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

Club Andino Ushuaia

Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia - Tierra del Fuego
C.U.I.T. N° 30-62776079-1

Notas a los Estados Contables

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, comparativo con el ejercicio anterior.

Nota 2.7: Deudas Bancarias

	31/12/2019	31/12/2018
Corrientes		
Préstamo BTF Operación N° 31215	\$ 34.257,25	\$ 126.615,33
Intereses a Deveng BTF Op. N° 31215	\$ -1.705,08	\$ -22.551,35
Préstamo BTF Operación N° 37663	\$ 32.810,82	\$ 151.420,74
Int a dev Prest BTF Op. N° 37663	\$ -1.556,35	\$ -27.798,82
Total	\$ 63.806,64	\$ 227.685,89

No Corrientes

Préstamo BTF Operación N° 31215	\$ -	\$ 52.698,75
Intereses a Deveng BTF Op. N° 31215	\$ -	\$ -2.622,97
Préstamo BTF Operación N° 37663	\$ -	\$ 50.473,67
Int a dev Prest BTF Op. N° 37663	\$ -	\$ -2.394,17
Total	\$ -	\$ 98.155,29

Nota 2.8: Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores - A.R.E.A. - E.E.P.N.

El presente ajuste se origina en la baja del inmueble identificado como "Casilla del Diablo", dado que la misma fue destruida por un incendio el 20/05/2016.

Nota 2.9 Apertura de los Créditos y Deudas del Activo y Pasivo

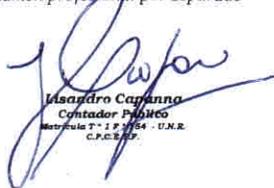
Según Plazo Vencimiento

A Vencer	Activo			Pasivo		
	Crédito	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	Deudas	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018
A Vencer 1er. Trimestre	\$ 1.608.427,68	\$ 1.608.427,68	\$ 2.213.433,28	\$ 741.025,55	\$ 741.025,55	\$ 981.619,82
A Vencer 2do. Trimestre	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 113.842,95
A Vencer 3er. Trimestre	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
A Vencer 4to. Trimestre	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 98.155,29
Subtotal	\$ 1.608.427,68	\$ 1.608.427,68	\$ 2.213.433,28	\$ 741.025,55	\$ 741.025,55	\$ 1.193.618,05
De Plazo Vencido	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sin Plazo Establecido	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 1.608.427,68	\$ 1.608.427,68	\$ 2.213.433,28	\$ 741.025,55	\$ 741.025,55	\$ 1.193.618,05

Según Tasa

Sin interés pactado	\$ 1.608.427,68	\$ 1.608.427,68	\$ 2.213.433,28	\$ 741.025,55	\$ 741.025,55	\$ 1.193.618,05
A tasa de interés fija	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
A tasa de interés variable	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 1.608.427,68	\$ 1.608.427,68	\$ 2.213.433,28	\$ 741.025,55	\$ 741.025,55	\$ 1.193.618,05

Las Notas y los Anexos forman parte integrante de estos estados contables firmados al solo efecto de su identificación.
Dictamen profesional por separado


Alejandro Capanna
Contador Público
Matrícula T° 12.3754 - U.N.R.
C.P.C. 1977


Sebastián Muñoz
Tesorero
Club Andino Ushuaia


Daniel Catania
Presidente
Club Andino Ushuaia

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Asociados
Club Andino Ushuaia
C.U.I.T. N° 30-62776079-1
Leandro N. Alem N° 2873 - Ushuaia – Tierra del Fuego.

Informe sobre los Estados Contables

He auditado los estados contables adjuntos del Club Andino Ushuaia, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2019, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1.1 a 2.9 y los anexos I y II.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2018 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. Sin perjuicio de lo antes expuesto debe advertirse las limitaciones en la exposición de la información en virtud de lo expuesto en la Nota 1.1.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

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

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi 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 cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

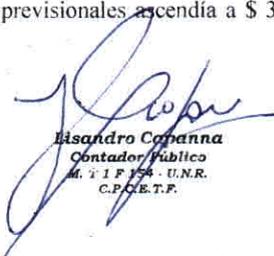
Opinión

En mi opinión, los Estados Contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del Club Andino Ushuaia, al 31 de Diciembre de 2019, así como sus recursos y gastos, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 300.131,59 el cual no era exigible a esa fecha.

Ushuaia, 03 de Agosto de 2020.


Lisandro Capanna
Contador Público
M. I. F. 196 - U.N.R.
C.P.C.E.T.F.