

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

**SALTA POLO CLUB**

DOMICILIO LEGAL:

Avda. Bolivia N° 2800 - SALTA -Capital

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Asociación Civil y Deportiva

FECHA INCRIPCION EN LA INSPECCION GENERAL DE PERSONAS JURIDICAS	EXPEDIENTE : N° 380-S FECHA : 10/02/1927 INSCRIPCIÓN VIGENTE
---	--

Estados Contables Correspondientes al Ejercicio Economico N° 39 iniciado el 01 de Enero 2019 y Finalizado 31 de Diciembre 2019.

Presentado en forma comparativa con el ejercicio Anterior  
(Expresado en moneda Homogénea – Pesos – a la fecha de cierre)

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL		
	Suscripto	Integrado
TOTAL DEL CAPITAL	0,01	0,01



DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:

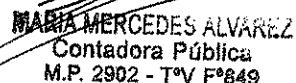
Salta Polo Club

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31/12/2019

En moneda homogénea al cierre

<b>ACTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (NOTA N°2)	1.568.704,90	1.923.191,32
Cuentas por Cobrar (NOTA N°3)	2.125.323,62	1.392.731,79
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.694.028,52</b>	<b>3.315.923,11</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de Uso (NOTA N°4)	24.666.203,79	24.348.599,12
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>24.666.203,79</b>	<b>24.348.599,12</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>28.360.232,31</b>	<b>27.664.522,23</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Pagar (NOTA N°5)	1.099.972,90	530.310,62
Remuneraciones y Cargas Sociales (NOTA N°6)	1.813.460,27	1.862.945,36
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.913.433,17</b>	<b>2.393.255,98</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
No Existe	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.913.433,17</b>	<b>2.393.255,98</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>25.446.799,14</b>	<b>25.271.266,25</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>28.360.232,31</b>	<b>27.664.522,23</b>

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

  
MARIA MERCEDES ALVAREZ  
Contadora Pública  
M.P. 2902 - T°V F°849  
C.P.C.E. Salta



DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:

Salta Polo Club

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

Por el ejercicio iniciado el 01/01/2019 y finalizado el 31/12/2019

En moneda homogénea al cierre

	31/12/2019	31/12/2018
RECURSOS		
TOTAL (ANEXO I)	36.269.626,70	37.220.394,46
<b>MENOS</b>		
GASTOS		
TOTAL (ANEXO II)	(34.801.902,50)	(36.492.155,18)
AMORTIZACIONES (ANEXO II)	(924.475,91)	(1.585.809,58)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA INCLUYE RECPAM	(367.715,40)	(304.529,85)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>175.532,89</b>	<b>(1.162.100,16)</b>

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

  
**MARIA MERCEDES ALVAREZ**  
Contadora Pública  
M.P. 2902 - T°V F°849  
C.P.C.E. Salta



**DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:**

Salta Polo Club

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**  
 Por el ejercicio iniciado el 01/01/2019 y finalizado el 31/12/2019  
 En moneda homogénea al cierre

Detalle	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS		PATRIMONIO NETO EJERCICIO ACTUAL	PATRIMONIO NETO 31/12/2018
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES AL CAPITAL	APORTES NO CAPITALIZADOS	TOTAL	RESERVA LEGAL		
Saldos al Inicio en moneda de inicio	0,01	0,07	0,00	0,08	0,00	16.428.048,01	
Saldo al Inicio en moneda al cierre*	0,01	0,11	0,00	0,12	0,00	25.271.266,25	26.433.366,41
Aporte de Capital							
RESULTADO DEL EJERCICIO						175.532,89	( 1.162.100,16)
<b>TOTALES</b>	<b>0,01</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>25.446.799,14</b>	<b>25.271.266,25</b>

\*Los Saldos al Inicio en moneda al cierre tienen incorporado el ajuste por inflación de periodos anteriores y del ejercicio Actual

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

*MARIA MERCEDES ALVAREZ*  
 Contadora Pública  
 M.P. 2902 - T°V F°849  
 C.P.C.E. Salta



DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:

Salta Polo Club

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Por el ejercicio iniciado el 01/01/2019 y finalizado el 31/12/2019

En moneda Homogénea

Variaciones del Efectivo	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo al inicio del ejercicio	1.923.191,32	1.585.257,13
Efectivo al cierre del ejercicio	1.568.704,90	1.923.191,32
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b>(354.486,42)</b>	<b>337.934,19</b>
<b>Causas de las Variaciones del Efectivo</b>		
Actividad Operativa		
Ingresos Para Fines Generales (ANEXO I)	36.269.626,70	37.220.394,46
Egresos Para Fines Generales (ANEXO II)	(35.726.378,41)	(38.077.964,76)
Cuentas por Cobrar (NOTA N°3)	(732.591,83)	(7.782,68)
Cuentas por Pagar (NOTA N°5)	569.662,28	94.190,00
Remuneraciones y Cargas Sociales (NOTA N°6)	(49.485,09)	(151.964,60)
Deudas Bancarias (NOTA N°7)	0,00	0,00
Actividad de Inversión		
Bienes de Uso (NOTA N°4)	(317.604,67)	1.565.586,68
RECPAM DEL EFECTIVO	(367.715,40)	(304.524,91)
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b>(354.486,42)</b>	<b>337.934,19</b>

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

  
**MARIA MERCEDES ALVAREZ**  
Contadora Pública  
M.P. 2902 - T°V F°849  
C.P.C.E. Salta



**DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:**

Salta Polo Club

ANEXO I

**RECURSOS**

Por el ejercicio iniciado el 01/01/2019 y finalizado el 31/12/2019  
En moneda homogénea

DESCRIPCIÓN	31/12/2019					31/12/2018	
	DIRECTIVA	GOLF	POLO	HIPICA	TOTAL	TOTAL	TOTAL
Cuotas Ingresos	390.684,97	646.521,17	95.859,19		1.133.065,33	714.165,25	
Cuotas Deportivas y Sociales	5.832.185,58	18.024.119,21	1.453.317,42	968.360,30	26.277.982,51	24.938.555,35	
Cuota Extraordinaria					0,00	30.897,57	
Green Fee		2.217.176,39	185.566,38	115.252,54	2.517.995,31	2.745.965,77	
Torneos		3.870.637,39	188.194,83	130.357,63	4.189.189,85	4.206.910,98	
Torneo Abierto del Norte					0,00	1.438.079,03	
Auspicientes	157.775,05	395.565,01	187.358,44		740.698,50	490.953,08	
Alquiler Club House	368.471,28				368.471,28	569.405,68	
Driving Range / Proshop		240.144,98			240.144,98	342.541,66	
Armarios/Bolsas/Carritos	337.106,81	4.433,55			341.540,36	482.908,87	
Ingresos Varios	1.508,10	151.326,07	13.238,51	15.094,26	181.166,94	1.014.664,74	
Alquiler Equinoterapia				118.421,86	118.421,86	118.508,60	
Escuela de Equitación		18.464,13		2.064,34	2.064,34	9.899,78	
Escuela de Golf		111.611,63			111.611,63	31.664,61	
Aporte Federacion		14.721,07			14.721,07	85.273,49	
Comisiones de Tarjetas Cobradas	6.689,05		7.399,56		28.809,68	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>7.094.420,84</b>	<b>25.694.720,60</b>	<b>2.130.934,33</b>	<b>1.349.550,93</b>	<b>36.269.626,70</b>	<b>37.220.394,46</b>	

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

**MARIA MERCEDES ALVAREZ**  
Contadora Pública  
M.P. 2902 - T°V F°849  
C.P.C.E. Salta



## DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD:

Salta Polo Club

ANEXO II

## GASTOS

Por el ejercicio iniciado el 01/01/2019 y finalizado el 31/12/2019

En moneda homogénea

DESCRIPCIÓN	31/12/2019 DIRECTIVA	31/12/2019 GOLF	31/12/2019 POLO	31/12/2019 HIPICA	31/12/2019 Amortizaciones	31/12/2019 TOTAL	31/12/2018 TOTAL
Sueldos y Jornales	3.183.419,25	12.399.592,05	755.256,85	915.214,17		17.253.482,32	15.848.377,70
Cargas Sociales	584.696,81	3.012.687,51	188.855,02	230.800,60		4.017.039,94	4.438.163,82
Artículos Limpieza	307.074,11		703,82			307.777,93	334.181,26
Abonos, fertiliz., insecticida		499.1143,91	100.803,48			599.947,39	741.607,60
Comidas y Refrigerios	78.752,38	46.435,12	34.059,48	12.674,84		171.921,82	165.747,07
Comision Tarjetas de Credito	346.618,88	782.595,55	87.479,07	21.509,47		1.238.202,97	1.056.753,83
Tramites - Libreria - Correspondencia	87.537,28		311,17			87.848,45	120.988,74
Combustibles y Lubricantes		919.333,92	189.753,64			1.109.087,56	818.417,10
Honorarios a Profesionales	1.138.635,24	801.041,05				1.939.676,29	2.580.427,38
Internet - Digi Golf - Mant Computadoras	62.941,34	20.966,20				83.907,54	58.456,12
Luz, Gas, TV y Telefono	402.824,93	97.810,78				500.635,71	652.570,98
Mant. Cancha / Pistas / Boxes	1.556,16		92.792,13	55.157,31		831.339,09	960.210,64
Mant. De Instalaciones y Jardines	498.342,21	681.833,49	6.346,60	23.659,18		528.347,99	468.984,52
Mant. Maquinarias - Taller		831.657,24	63.526,44			895.183,68	737.926,74
Sistema de Riego (energia electrica e insumos)		1.084.027,19	46.148,54	100.406,49		1.230.582,22	1.167.595,16
Seguros	48.465,89	15.535,80				64.001,69	31.344,35
Vestimenta Personal	24.818,93	100.135,34	15.426,48	13.866,90		154.247,65	123.050,16
Varios	383.922,27	1.167.745,46	2074,87	19.822,98		1.573.565,58	756.628,18
Vigilancia	49.415,95					49.415,95	1.495.358,77
Gastos Torneos		1.276.946,71	231.447,16	17.445,66		1.525.839,53	1.299.916,92
Gastos Torneo Abierto del Norte					924.475,91	924.475,91	0,00
Amortizaciones Bs de Uso							1.932.968,84
Escuela de Golf		4.119,55				4.119,55	20.619,48
Gastos Bancarios		482.869,74				482.869,74	441.619,83
Limpieza de Acequia de Riego		27.039,38				27.039,38	17.118,96
Asistencia Medica - Paramédic - Botiquin	19.757,24					19.757,24	26.049,45
Diario Clasificado - Publicidad	2.489,13	1.430,36	28.812,61			32.732,10	100.915,54
Lavanderia		73.333,19				73.333,19	74.265,76
F.E.A / A.A.P						0,00	21.890,29
<b>TOTAL</b>	<b>7.221.268,00</b>	<b>24.326.279,54</b>	<b>1.843.797,36</b>	<b>1.410.557,60</b>	<b>924.475,91</b>	<b>35.726.378,41</b>	<b>38.077.964,76</b>

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020



**MARIA MERCEDES ALVAREZ**  
 Contadora Pública  
 M.P. 2902 - T.V F°849  
 C.P.C.E. Salta

DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD: *Salta Polo Club*

ANEXO III

BIENES DE USO

Composición y evolución durante el ejercicio cerrado 31/12/2019  
En moneda homogénea del 31/12/2019

	Al inicio del Ejercicio	ALTAS	Bajas	Al cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES			31/12/2019	31/12/2018	
					Al inicio del Ejercicio	Bajas	Del Ejercicio			Acumuladas al Cierre
Instalaciones	16.273.367,20			16.273.367,20	1.448.575,41		38.103,89	1.486.679,30	14.824.791,79	
Maquinarias	6.860.120,37			6.860.120,37	5.803.319,24		141.033,04	5.944.352,28	1.056.801,13	
Herramientas	761.101,90	8466,66		769.568,56	761.101,90		2.822,22	763.924,12	5.644,44	
Muebles y útiles	1.398.693,66	45.350,17		1.444.043,83	1.063.122,96		50.457,96	1.113.580,92	330.462,91	
Edificio	6.513.295,78			6.513.295,78	1.172.392,61		11.861,11	1.184.253,72	5.329.042,06	
Vestuario y Casilla de Palos	2.026.855,98			2.026.855,98	243.222,69		10.874,87	254.097,56	1.772.758,42	
Tractor	1.598.507,81			1.598.507,81	1.598.507,81		247.387,12	1.598.507,81	0,00	
Greenera John Deere	2.279.118,12			2.279.118,12	1.367.470,86		22.847,78	1.614.857,98	664.260,14	
Maquina para Bunker	238.129,44			238.129,44	142.877,66		396.087,92	168.725,44	69.404,00	
Inversion Green		1.188.263,75		1.188.263,75				396.087,92	792.175,83	
<b>TOTAL</b>	<b>37.949.190,26</b>	<b>1.242.080,58</b>	<b>0,00</b>	<b>39.191.270,84</b>	<b>13.600.591,14</b>	<b>0,00</b>	<b>924.475,91</b>	<b>14.525.067,05</b>	<b>24.666.203,79</b>	<b>24.348.599,12</b>

Herramientas: Mochila para Fumigar

Muebles y Útiles: Central Telefonica Panasonic Mod. HTS32 (8 intermos) y Equipo de Sonido

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

**MARIA MERCEDES ALVAREZ**  
Contadora Publica  
M.P. 2902 - T.V. Pº949  
C.P.C.E. Salta





**DENOMINACION DE LA ENTIDAD:**

*Salta Polo Club*

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
En moneda homogénea

**NOTA N°1 - NORMAS CONTABLES**

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

1. Los Estados Contables al 31 de Diciembre del 2019, correspondientes al Salta Polo Club, han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos. Se ha aplicado el proceso de reexpresión según RT N° 6 y lo dispuesto por la Resolución JG FAPCE N° 539/18.
2. Los Estados Contables de ejercicios anteriores están confeccionados en valores homogéneos al 31 de diciembre de 2019 por lo que se reexpresaron con el coeficiente anual al solo efecto comparativo de los estados contables

**3. UNIDAD DE MEDIDA**

Los estados contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales Argentinas (NCPA) de la FACPCE, en base a los siguientes parámetros:

a) Ajuste por inflación por el período 01/01/2002 hasta el 30/09/2003, basado en la RT N° 17 y la RT N° 6 vigentes en ese período.

b) Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 01/10/2003 hasta la sanción de la RT N° 39, modificatoria de las RT N° 17 y N°6. La RT N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Salta, mediante Resoluciones Generales N° 2271 y 2321 del 28/04/2014 y del 11/08/2014, respectivamente.

c) A partir de la Interpretación N° 8 de la FACPCE, se analizó si el IPIM elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), en la modalidad aprobada por la Res. JG N° 517/16 de la FACPCE, alcanzó o sobrepasó el 100% acumulado en tres años como indicador clave y condición necesaria y suficiente para definir si correspondía reexpresar los estados contables.

d) Mediante las Res. JG N° 517/16 y N° 527/17 y la Res. MD N° 913/18 ratificada por la Res. JG 536/18 de la FACPCE, se estableció que no correspondía analizar la sección 2.6. de la RT N° 41 para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/18 y por ende no se ajustaron por inflación los Estados Contables de conformidad con la RT N° 6 de FACPCE.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 2.6 de la RT N° 41 mostraron evidencias coincidentes.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Salta mediante Resolución General N° 3078 del 22 de Octubre de 2018 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 41) a partir del 1° de julio de 2018.

En función de lo expresado en el párrafo anterior, la entidad ha aplicado en el presente ejercicio la RT N° 6 de la FACPCE.

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

  
**MARIA MERCEDES ALVAREZ**  
Contadora Pública  
M.P. 2902 - T°V F°849  
C.P.C.E. Salta



DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

Salta Polo Club

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
En moneda homogénea

<b>NOTA N°2 - CAJA y BANCOS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Caja	395.244,18	1.032.923,62
Cheques en Cartera	54.221,72	163.754,59
Macro Bansud c. c.	943.531,69	142.171,34
SMSV c. a.	7.564,44	5.175,60
SMSV c. a. U\$S	148.875,22	2.546,31
Bancó Patagonia c. c.	16.755,98	411.704,56
Macro Bansud c. a.	0,00	164.915,30
Macro Galicia c. a.	2.511,67	0,00
<b>Total</b>	<b>1.568.704,90</b>	<b>1.923.191,32</b>

Tipo de cambio comprador al 31/12/2018 \$37,50  
US\$ 44,14

**NOTA N°3 - CUENTAS POR COBRAR**

Cuotas Sociales y Cupones a Cobrar	2.125.323,62	1.392.731,79
<b>Total</b>	<b>2.125.323,62</b>	<b>1.392.731,79</b>

**NOTA N°4 - BIENES DE USO**

SALDO INICIAL	24.348.599,12	25.914.167,15
ALTAS		
Intalaciones	0,00	0,00
Herramientas	8.466,66	0,00
Muebles y Útiles	45.350,17	18.933,98
Vestuario y Casilla de Palos	0,00	0,00
Maquinarias	0,00	1.307,57
Inversion Green	1.188.263,75	
Amortizaciones	-924.475,91	-1.585.809,58
<b>SALDO AL CIERRE</b>	<b>24.666.203,79</b>	<b>24.348.599,12</b>

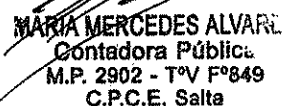
**NOTA N°5 - CUENTAS POR PAGAR**

Acreeedores Varios	921.198,88	530.310,62
Asociacion Argentina de Golf - Handicap	178.774,02	0,00
<b>Total</b>	<b>1.099.972,90</b>	<b>530.310,62</b>

**NOTA N°6 - REMUNERACIONES y CARGAS SOCIALES**

Sueldos a Pagar	1.006.825,74	1.031.427,80
Cargas Sociales a Pagar	724.293,05	714.465,07
UTEDYC a Pagar	48.614,04	47.359,77
DGR - Cooperadoras Asistenciales	0,00	23.818,44
LRT - ART	33.727,44	45.874,28
<b>Total</b>	<b>1.813.460,27</b>	<b>1.862.945,36</b>

Firmado para su identificación con mi informe de fecha 09/03/2020

  
**MARIA MERCEDES ALVAREZ**  
Contadora Pública  
M.P. 2902 - T°V F°849  
C.P.C.E. Salta



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 de **Salta Polo Club** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) 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 \$593.279,10 (pesos quinientos noventa y tres mil doscientos setenta y nueve con 10/100) y no era exigible a esa fecha.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Salta, 09 de Marzo de 2020

  
MARIA MERCEDES ALVAR  
Contadora Pública  
M.P. 2902 - T°V F°849  
C.P.C.E. Salta

CERTIFICACION DE FIDELIDAD DORSO





El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE SALTA certifica que la firma del profesional que figura al dorso concuerda con la de su registro, el que corresponde a ALVAREZ TOLABA MARIA MERCEDES inscripto en la matricula de CONTADOR PÚBLICO con el Nro. 2902 Folio 849 Tomo V en la actuación profesional N° 2.618/20 SEDE CENTRAL perteneciente a SALTA POLO CLUB.

Salta, Jueves 21 de Mayo de 2020

GESTION DE LA CALIDAD

RI-9000-5195

Alcance:

Legalizaciones:



102902026182021052020



En la Sede: DEPARTAMENTO REGISTRO / CALIDAD  
DEPARTAMENTO REGISTRO