

**CLUB ATLETICO
SAN LORENZO DE ALMAGRO
ASOCIACION CIVIL**

**Memoria y Estados Contables
al 30 de junio de 2018,
presentados en forma comparativa**

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOMINA DE LA COMISION DIRECTIVA Y COMISION FISCALIZADORA

Elegido por la Asamblea General Ordinaria de Socios celebrada el 2 de marzo de 2017:

COMISION DIRECTIVA:

Presidente Matías Lammens Nuñez
Vicepresidente 1° Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 2° Roberto Alvarez
Secretario General Miguel Mastrosimone
Tesorero Leonardo Lipera
Intendente Alejandro Maccio
Prosecretario Javier Guastalegname
Protesorero Sergio Constatino
Subintendente Ernesto Loza
Vocal 1° Gabriel Martino
Vocal 2° Horacio Arreceygor
Vocal 3° Joaquín De la Torre
Vocal 4° Gonzalo Ruanova
Vocal 5° Marcelo Moretti
Vocal 6° Gatón Laville Bisio
Vocal 7° Carlos Lammens
Vocal 8° Javier Gonzalez
Vocal 9° Marcelo Ercolano
Vocal 10° Claudio De Simone
Vocal 11° Mariano Colangelo

COMISION FISCALIZADORA:

Titulares: Guillermo Alejandro Zuccolo
Titulares: Mariano Kondratiuk
Titulares: Agustín Manganiello
Titulares: Sergio Nicolás Fraiman
Titulares: María Paula Fernandez Costas

Los mandatos finalizan el 15 de diciembre de 2019.

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2018

Por el ejercicio económico N°111,
iniciado el 1° de julio de 2017 y finalizado el 30 de junio de 2018,
presentado en forma comparativa
(Expresado en pesos - Nota 2.2.)

Denominación	CLUB 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 deportivo, cultural y social	
Fecha Fundación	1° de abril de 1908	
Inscripción en el Registro Público de Comercio	Del estatuto:	01/06/1927
	Última modificación (*):	19/09/2016
Número de inscripción en la Inspección General De Justicia	351.190	

(*) Pendiente de inscripción en la Inspección General de Justicia.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

BALANCE GENERAL Al 30 de junio de 2018 presentado en forma comparativa Expresado en pesos

	30/06/2018	30/06/2017
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 3.1.)	987.535	4.426.904
Créditos (Nota 3.2.)	39.900.577	93.986.864
Jugadores destinados a la venta (Nota 10.)	263.260.700	71.677.241
Total del activo corriente	304.148.812	170.091.009
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso (Anexo I)	1.058.398.674	529.635.060
Activos intangibles (Nota 3.3.)	238.572.699	196.307.776
Total del activo no corriente	1.296.971.373	725.942.836
Total del activo	1.601.120.185	896.033.845
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas:		
Comerciales (Nota 3.4.)	134.775.880	130.071.022
Financieras (Nota 3.5.)	199.220.004	28.671.019
Sociales (Nota 3.6.)	198.501.317	126.106.744
Fiscales (Nota 3.7.)	86.074.410	95.991.048
Otras (Nota 3.8.)	136.405.482	115.101.075
Previsiones (Anexo III)	71.018.589	7.427.205
Total del pasivo corriente	825.995.682	503.368.113
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas:		
Financieras (Nota 3.5.)	57.658.291	35.706.782
Fiscales (Nota 3.7.)	49.572.879	34.517.167
Otras (Nota 3.8.)	371.030.558	229.002.957
Total del pasivo no corriente	478.261.728	299.226.906
Total del pasivo	1.304.257.410	802.595.019
<u>PATRIMONIO NETO</u> (según estado respectivo)	296.862.775	93.438.826
Total del pasivo y patrimonio neto	1.601.120.185	896.033.845

Las Notas 1 a 10 y Anexos I a VI, forman parte integrante de los estados contables.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO
ASOCIACION CIVIL

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

	30/06/2018	30/06/2017
<u>RECURSOS ORDINARIOS</u>		
Fútbol - Plantel profesional (Anexo V)	587.134.883	387.001.683
Administración central (Anexo V)	295.237.309	236.066.343
Ciudad deportiva (Anexo V)	41.275.961	29.144.349
Otros recursos (Anexo V)	55.615.912	27.540.277
	979.264.065	679.752.652
<u>GASTOS ORDINARIOS</u>		
Fútbol - Plantel profesional (Anexo VI)	(540.478.487)	(504.905.866)
Administración central (Anexo VI)	(152.319.817)	(130.796.593)
Ciudad deportiva (Anexo VI)	(84.274.137)	(70.557.403)
Subsedes (Anexo VI)	(34.323.467)	(31.006.626)
Depreciación de activos intangibles (Anexo II)	(81.448.852)	(52.197.388)
Depreciación de bienes de uso (Anexo I)	(6.362.718)	(3.159.770)
	(899.207.479)	(792.623.646)
OTROS INGRESOS Y EGRESOS (Nota 3.9.)	(50.328.260)	127.517.484
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (Nota 3.10.)	(342.487.023)	(14.209.873)
DÉFICIT/ SUPERAVIT DEL EJERCICIO	(312.758.697)	436.617

Las Notas 1 a 10 y Anexos I a VI, forman parte integrante de los estados contables.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018

presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

Concepto	Aportes de los asociados			Saldo Art. 297 - Ley 27.430 (Nota 7.)	Resultados acumulados	Total del patrimonio neto al 30/06/2018	Total del patrimonio neto al 30/06/2017
	Capital	Ajuste de capital	Total		Superávit (Déficit) no asignados		
Saldos al inicio del ejercicio	1	6.012.693	6.012.694	-	87.426.132	93.438.826	93.002.209
Constitución saldo Art. 297 - Ley 27.430 (Nota 7.)	-	-	-	516.182.646		516.182.646	-
Déficit / superavit del ejercicio	-	-	-	-	(312.758.697)	(312.758.697)	436.617
Saldos al cierre del ejercicio	1	6.012.693	6.012.694	516.182.646	(225.332.565)	296.862.775	93.438.826

Las Notas 1 a 10 y Anexos I a VI, forman parte integrante de los estados contables.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Miguel Mastrosimone
Secretario

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

	30/06/2018	30/06/2017
<u>VARIACIONES DEL EFECTIVO</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	4.426.904	516.489
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 2.5.)	987.535	4.426.904
Disminución / aumento neto del efectivo	(3.439.369)	3.910.415
<u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</u>		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobros de origen operativo (Nota 2.5.)	612.007.510	773.962.693
Pagos de origen operativo (Nota 2.5.)	(853.097.115)	(543.702.137)
Flujo neto de efectivo generado por las act. operativas	(241.089.605)	230.260.556
<u>Actividades de inversión</u>		
Pagos por compra de bienes de uso	(18.943.687)	(153.181.264)
Pagos por compra de activos intangibles	(124.613.775)	(17.784.624)
Ingresos /(pagos) netos por transferencias y préstamos de jugadores	231.734.960	(147.505.439)
Flujo neto de efectivo utilizado en las act. de inversión	88.177.498	(318.471.327)
<u>Actividades de financiación</u>		
Ingresos Fideicomiso "Vuelta a Boedo"	-	75.945.195
Ingresos por deudas financieras	191.371.942	104.852.783
Pagos de deudas financieras	(41.899.204)	(88.676.792)
Flujo neto de efectivo generado por las act. de financiación	149.472.738	92.121.186
Disminución / aumento neto del efectivo	(3.439.369)	3.910.415

Las Notas 1 a 10 y Anexos I a VI, forman parte integrante de los estados contables.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018

presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

1. ACTIVIDAD PRINCIPAL DEL ENTE

El Club Atlético San Lorenzo de Almagro Asociación Civil (en adelante, la "Asociación"), posee como actividad principal cultivar y difundir el desarrollo de la práctica de deportes y fomentar el espíritu de sociabilidad y cooperación entre sus asociados y sus familiares; además de mantener relaciones con las asociaciones nacionales e internacionales de la misma índole.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Las normas contables más relevantes aplicadas por el Ente en los estados contables correspondientes al ejercicio que se informa fueron las siguientes:

2.1. Normas contables profesionales aplicables y uso de estimaciones

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires de la República Argentina.

La preparación de los estados contables, de acuerdo con dichas normas, requiere la consideración, por parte de la Comisión Directiva del Ente, de estimaciones y supuestos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de dichos estados, como así también los montos de ingresos y gastos de cada uno de los ejercicios. Los resultados finales e importes reales podrían diferir de estos estimados.

2.2. Unidad de medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea. En virtud del Decreto Nacional 664/03, la Inspección General de Justicia (IGJ) no acepta estados contables ajustados por inflación (RG IGJ 7/2015).

Sin perjuicio de las normas propias de la IGJ mencionadas en materia de reexpresión por inflación de estados contables, se destaca que a partir de la Resolución Técnica N°39 (modificatoria de la Resolución Técnica N°17), aprobada por Res. CD N° 20/2014 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) con fecha 16 de abril de 2014, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018

presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.2. Unidad de medida (Continuación)

A los fines de identificar la existencia de una economía altamente inflacionaria, la Resolución Técnica N°39 y la Interpretación N°8 de la FACPCE, brindan una pauta cuantitativa que es condición necesaria para proceder a reexpresar las cifras de los estados contables: dicha pauta consiste en que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), alcance o sobrepase el 100%. También la norma proporciona una serie de pautas cualitativas que serían de utilidad para determinar si corresponde efectuar la referida reexpresión en un escenario en que existiera ausencia prolongada de un índice oficial de precios.

En los últimos años, los niveles de inflación en Argentina han sido altos, con un significativo incremento en el mes de mayo de 2018, los cuales derivaron en una tasa de inflación acumulada en los últimos tres años que supera el 100%, medida de acuerdo con las diferentes combinaciones posibles de índices disponibles. Asimismo, se observa la presencia de ciertos factores cualitativos y circunstancias recientes, tales como la devaluación del peso argentino, que llevan a concluir que la economía argentina es de alta inflación. Sin embargo, esa conclusión se basa en datos que estuvieron disponibles a mediados de junio, estando pendiente la resolución de cuál de los múltiples índices disponibles debería considerarse apropiado para reflejar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda. Por lo expuesto, el ajuste integral por inflación resultaría aplicable para los estados financieros anuales o intermedios con cierres a partir del 1° de julio de 2018.

Si vuelve a aplicarse el ajuste, el mismo deberá reanudarse tomando como base la última fecha en que la Sociedad ajustó sus estados financieros para reflejar los efectos de la inflación. Para ello, en términos generales, se debe computar en las partidas no monetarias la inflación producida desde la fecha de adquisición o desde la fecha de revaluación, según corresponda. En consecuencia, si en un período inflacionario, los activos monetarios exceden los pasivos monetarios, la entidad perderá poder adquisitivo, y, si los pasivos monetarios exceden los activos monetarios, la entidad ganará poder adquisitivo, siempre que tales partidas no se encuentren sujetas a un mecanismo de ajuste.

Asimismo, serán modificadas las cifras correspondientes a los ejercicios precedentes que presentan con fines comparativos, sin que este hecho modifique las decisiones tomadas en base a la información financiera correspondiente al ejercicio anterior.

Matías Lammens Nuñez

Presidente

Marcelo Hugo Tinelli

Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez

Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk

Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone

Secretario

Leonardo Lipera

Tesorero

Agustín Manganiello

Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo

Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman

Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas

Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.3. Normas de exposición

La presentación de los estados contables ha sido encuadrada en las disposiciones de las Resoluciones Técnicas N°8; 11 (con las modificaciones introducidas por las Resoluciones Técnicas N° 19 y 25); 21 y 48 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Se han efectuado ciertas reclasificaciones en los estados contables correspondientes al período anterior a efectos de exponer uniformemente la información contable.

2.4. Criterios de valuación

Los principales criterios de medición contable utilizados para la preparación de los estados contables fueron los siguientes:

a) Activos y pasivos monetarios en moneda nacional

Los activos y pasivos monetarios en moneda nacional han sido valuados a su valor nominal, incorporando, cuando corresponda, los resultados financieros devengados a la fecha de cierre del ejercicio. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables vigentes, que establecen que deben valuarse sobre la base de la mejor estimación posible de la suma a cobrar y a pagar respectivamente, descontada utilizando una tasa que refleje el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la transacción.

b) Activos y pasivos en moneda extranjera (Anexo IV)

Los activos y pasivos liquidables en moneda extranjera han sido valuados a sus valores nominales agregando o deduciendo, de corresponder, los componentes financieros hasta el cierre del período. Los montos así determinados fueron convertidos a los tipos de cambio de las correspondientes divisas vigentes al cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado de cada ejercicio.

c) Bienes de uso (Anexo I)

Los bienes de uso han sido valuados al 30 de junio de 2018 a su valor remedido, aplicando la Resolución Técnica N°48 aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires por la Resolución CD N° 24 de fecha 21 de marzo de 2018. (Nota 7.).

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.4. Criterios de valuación (Continuación)

c) Bienes de uso (Anexo I) (Nota 7.)(Continuación)

Para los bienes inmuebles, que hasta la fecha se encontraban revaluados, se optó por discontinuar el modelo de revaluación, y emplear el modelo de costo atribuible aplicando la Resolución Técnica N°48. Esto implica un cambio de política contable con efecto prospectivo desde la fecha de cierre de los estados contables (Nota 7.).

El valor de dichos bienes no supera el valor recuperable de acuerdo a lo establecido por el punto 4.4 de la Resolución Técnica N°17.

d) Activos intangibles (Anexo II)

Costo de desarrollo fútbol amateur

Ha sido valuado a su costo incurrido, entendiendo por costo incurrido a los sacrificios económicos que el Ente realiza para la formación y desarrollo de jugadores del fútbol amateur. Los cargos de cada ejercicio, han sido imputados a la cuenta principal del plantel profesional de fútbol, de acuerdo a la siguiente modalidad:

- El Ente establece "metas de profesionalización" de jugadores del fútbol amateur, es decir, la cantidad de jugadores amateurs que firmarán su primer contrato profesional durante el ejercicio económico.
- Cuando el número de futbolistas amateurs que firman su primer contrato alcance la "meta de profesionalización" establecida, se activan como costo de estos futbolistas, el total de gastos incurridos durante el ejercicio, en la formación de jugadores del fútbol amateur.
- Cuando el número de futbolistas amateurs que firman su primer contrato no alcance la "meta de profesionalización" establecida, se activan como costo de estos futbolistas, los gastos incurridos por la proporción cumplida; imputándose la proporción no cumplida, a resultados del ejercicio.
- En el caso de que se supere la mencionada meta presupuestaria, no se podrá asignar un costo superior a los gastos incurridos, debiendo proporcionar estos gastos en el número de futbolistas que hayan firmado su primer contrato profesional durante el ejercicio económico.

Dichos cargos representan \$67.291.944 al 30 de junio de 2018.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.4. Criterios de valuación (Continuación)

Plantel profesional de fútbol

Los derechos sobre el plantel de fútbol profesional, han sido valuados en el caso de los jugadores formados en el Ente, al valor de las inversiones realizadas según se expone en el apartado anterior y, en el caso de jugadores adquiridos, a su costo de adquisición; menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de dichos activos es calculada por el método de línea recta, utilizando como vida útil la duración del contrato que vincula a cada futbolista con el Ente. Los derechos sobre aquellos jugadores profesionales, desvinculados con posterioridad al cierre del ejercicio, han sido amortizados de forma acelerada.

El valor de dichos activos al 30 de junio de 2018 no supera su valor recuperable de acuerdo a lo establecido por el punto 4.4. de la Resolución Técnica N°17.

e) Jugadores destinados a la venta (Nota 10.)

Representa el valor neto de realización (calculado por la diferencia entre el precio de venta de los derechos del jugador y los gastos inherentes a la operación) para aquellos jugadores profesionales, cuya transferencia a otros clubes haya sido perfeccionada entre la fecha de cierre del ejercicio y el de la emisión de los presentes Estados Contables.

En tal sentido, el club ha vendido:

- Con fecha 20 de julio de 2018, el 75% de los derechos económicos que el Club poseía sobre el futbolista Facundo Quignon al club Atlético Lanus por la suma de USD 120.000.
- Con fecha 1 de Agosto de 2018, el 100% de los derechos económicos que el Club poseía sobre el futbolista Robert Piris Da Motta al club Regatas do Flamengo por la suma de USD 5.000.000 neto de impuestos y retenciones.
- Con fecha 11 de agosto de 2018, el 50% de los derechos económicos que el club poseía sobre el futbolista Paulo Diaz al club Al-Ahli Sport Club por la suma de USD 4.300.000 neto de impuestos y retenciones.

En virtud de lo indicado en los párrafos anteriores, de acuerdo a lo establecido en el "Plan General de Contabilidad" de la AFA en su punto II.3.3.1, y tal como lo establece la Resolución Técnica N° 17 en su punto 5.11.2., la entidad ha reconocido al cierre del ejercicio económico, un mayor valor con relación al costo de los mencionados jugadores por un total de \$ 237.799.686, que fueron imputados al resultado del ejercicio dentro de "Resultados por valuación de jugadores" en el Anexo V.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.4. Criterios de valuación (Continuación)

f) Previsiones (Anexo III)

- 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.

g) Cuentas del Patrimonio Neto

Las cuentas del Patrimonio Neto se encuentran reexpresadas de acuerdo a lo indicado en 2.2. de la presente nota, excepto la cuenta "Capital Suscripto", la cual se ha mantenido a su valor de origen. El ajuste derivado de su reexpresión se expone en la cuenta "Ajuste de Capital".

h) Cuentas del estado de recursos y gastos

Los recursos y gastos se imputan a resultados en función a su devengamiento.

Los cargos por consumos de activos no monetarios valuados al costo (bienes de uso y activos intangibles), se determinaron en función de los importes ajustados a tales activos, de acuerdo a lo indicado en el apartado 2.2. de la presente nota.

i) Resultados financieros y por tenencia

Bajo la denominación "Resultados financieros y por tenencia" se exponen en forma segregada: a) las ganancias y pérdidas financieras por intereses, b) las diferencias de cambio generadas por los activos y pasivos en moneda extranjera y c) los otros resultados por tenencia.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.4. Criterios de valuación (Continuación)

j) Componentes financieros implícitos

No se han segregado los componentes financieros implícitos contenidos en los activos y pasivos ni en los recursos y gastos, ya que, realizada su estimación, los mismos no resultaron significativos.

2.5. Información adicional sobre el Estado de Flujo de Efectivo

Tal como lo menciona la Resolución Técnica N° 11 de la F.A.C.P.C.E., el estado de flujo de efectivo se constituye en el estado básico más relevante de la gestión de los entes sin fines de lucro, dado sus modalidades operativas habituales, a las cuales el Club no resulta ajeno. Tal como lo prevé dicha norma, el mismo es expuesto por el método directo, definiendo como concepto de fondos a las disponibilidades en caja y bancos y las inversiones transitorias en títulos valores, depósitos a plazo y otras colocaciones de rápida realización. El efectivo y equivalentes de efectivo del estado de flujo de efectivo se halla conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	30/06/2018	30/06/2017
Caja	206.803	670.817
Fondos fijos	285.528	762.978
Bancos	495.204	2.993.109
Efvo. y equivalentes en el Estado de Flujo de Efectivo	<u>987.535</u>	<u>4.426.904</u>

Adicionalmente, la composición de los cobros y pagos de origen operativo al 30 de junio de 2018 y 2017, se expone a continuación:

Cobros de origen operativo

Recursos generales	317.810.978	259.775.467
Recursos específicos - Fútbol profesional	276.125.541	498.990.207
Recursos específicos - Otros	18.070.991	15.197.018
	<u>612.007.510</u>	<u>773.962.692</u>

Pagos de origen operativo

Gastos generales	(265.520.419)	(42.791.985)
Gastos específicos - Fútbol profesional	(495.049.765)	(469.515.836)
Gastos específicos - Otros	(92.526.931)	(31.394.316)
	<u>(853.097.115)</u>	<u>(543.702.137)</u>

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	30/06/2018	30/06/2017
3.1. <u>Caja y bancos</u>		
<i>En moneda nacional:</i>		
Caja	206.803	670.817
Fondos fijos	285.528	762.978
Bancos	91.536	1.304.604
	583.867	2.738.399
<i>En moneda extranjera (Anexo IV):</i>		
Bancos	403.668	1.688.505
	403.668	1.688.505
	987.535	4.426.904
3.2. <u>Créditos</u>		
<i>En moneda nacional:</i>		
Valores a depositar	7.467.500	76.140
Cuotas sociales a cobrar	6.720.805	5.688.451
Deudores por servicios	3.011.592	-
Embargos judiciales	543.852	-
I.V.A. - saldos a favor	2.019.222	932.490
Diversos	8.700	314.586
	19.771.671	7.011.667
<i>En moneda extranjera (Anexo IV):</i>		
Deudores por transferencias y derechos de formación	20.128.906	105.294.241
Prev. para deud. por transf. y dchos. de form. (Anexo III)	-	(18.319.044)
	20.128.906	86.975.197
	39.900.577	93.986.864
3.3. <u>Activos intangibles</u>		
Plantel profesional fútbol (Anexo II)	236.772.699	193.607.776
Plantel profesional básquet	1.800.000	2.700.000
	238.572.699	196.307.776
3.4. <u>Deudas comerciales</u>		
Corrientes		
<i>En moneda nacional:</i>		
Proveedores	52.773.304	59.683.612
Deudas por transferencia de jugadores	18.284.534	7.749.652
	71.057.838	67.433.264

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	30/06/2018	30/06/2017
3.4. <u>Deudas comerciales</u> (continuación)		
Corrientes		
<i>En moneda extranjera (Anexo IV):</i>		
Deudas por transferencia de jugadores	52.831.563	56.485.390
Acreedores varios - Fútbol profesional	10.886.479	6.152.368
	63.718.042	62.637.758
	134.775.880	130.071.022
3.5. <u>Deudas Financieras</u>		
Corrientes		
<i>En moneda nacional:</i>		
Mutuos en moneda nacional	33.125.932	22.775.973
Adelantos en cuenta corriente	99.469.768	-
	132.595.700	22.775.973
<i>En moneda extranjera (Anexo IV):</i>		
Mutuos en moneda extranjera	66.624.304	5.895.046
	199.220.004	28.671.019
No corrientes		
<i>En moneda nacional:</i>		
Mutuos en moneda nacional	11.287.926	-
	11.287.926	-
<i>En moneda extranjera (Anexo IV):</i>		
Mutuos en moneda extranjera	46.370.365	35.706.782
	57.658.291	35.706.782
3.6. <u>Deudas Sociales</u>		
Corrientes		
Sueldos y jornales a pagar	52.394.086	63.833.316
Cargas sociales a pagar	30.580.025	24.501.592
Provisiones sociales	6.767.381	6.310.156
Reconocimientos a pagar - Fútbol profesional	108.759.825	31.461.680
	198.501.317	126.106.744
	198.501.317	126.106.744

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUBATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	30/06/2018	30/06/2017
3.7. <u>Deudas fiscales</u>		
Corrientes		
Retenciones Impuesto a las Ganancias	46.480.515	75.188.774
Diversos	1.151.827	2.657.575
Planes de pagos	38.442.068	18.144.699
	86.074.410	95.991.048
No corrientes		
Planes de pagos	49.572.879	34.517.167
3.8. <u>Otras deudas</u>		
Corrientes		
<i>En moneda nacional:</i>		
Ingresos diferidos	27.104.580	19.905.482
Anticipos por cuota social	11.766.580	-
Juicios a pagar	3.338.250	-
Acreedores varios	-	4.366.254
Asociación del Fútbol Argentino	19.962.574	37.251.140
Diversos	82.362	468.183
	62.254.346	61.991.059
<i>En moneda extranjera (Anexo IV):</i>		
Ingresos diferidos	-	8.315.000
Acreedores varios	45.301.136	28.165.016
Deuda por compra de terreno	28.850.000	16.630.000
	74.151.136	53.110.016
	136.405.482	115.101.075
No corrientes		
<i>En moneda nacional:</i>		
Ingresos diferidos	1.750.558	-
<i>En moneda extranjera (Anexo IV):</i>		
Ingresos diferidos	57.700.000	32.768.957
Provisión construcción cocheras	253.880.000	146.344.000
Deuda por compra de terreno	57.700.000	49.890.000
	369.280.000	229.002.957
	371.030.558	229.002.957

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUBATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018

presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	30/06/2018	30/06/2017
3.9. <u>Otros ingresos y egresos</u>		
Indemnizaciones y juicios	(65.432.123)	(1.784.154)
Venta de ubicaciones	37.190	99.174
Recupero provisiones	840.782	179.648
Convenios de preferencias y otros	6.471.676	45.707.622
Ingresos de fideicomisos "Vuelta a Boedo"	7.754.215	83.315.194
	(50.328.260)	127.517.484
3.10. <u>Resultados financieros y por tenencia</u>		
Intereses ganados	-	11.562.805
Intereses perdidos	(43.027.756)	(16.210.742)
Diferencia de cotización neta	(257.236.880)	2.102.991
Gastos y comisiones	(36.848.316)	(12.817.764)
Resultado créditos incobrables	(5.374.071)	(2.053.395)
Valor actual neto	-	3.206.232
	(342.487.023)	(14.209.873)

4. CLASIFICACIÓN DE CRÉDITOS Y DEUDAS

a) Apertura por plazo estimado de cobro o pago:

	Créditos corrientes	Deudas corrientes	Deudas no corrientes
Sin plazo	2.027.922	82.827.622	-
Vencidos	-	47.296.353	-
A vencer			
hasta 3 meses	31.950.155	439.673.802	-
de 4 a 6 meses	4.635.000	76.094.669	-
de 7 a 9 meses	1.287.500	74.918.961	-
de 10 a 12 meses	-	34.165.686	-
de 1 a 2 años	-	-	382.951.546
de 2 a 3 años	-	-	66.460.182
de 4 a 5 años	-	-	14.425.000
más de 5 años	-	-	14.425.000
Total al 30/06/2018	39.900.577	754.977.093	478.261.728

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

4. CLASIFICACIÓN DE CRÉDITOS Y DEUDAS (Continuación)

b) Información referida al devengamiento de los intereses

	Créditos corrientes	Deudas corrientes	Deudas no corrientes
Devengan interés	-	200.135.586	95.943.244
No devengan interés	39.900.577	554.841.507	382.318.484
Total al 30/06/2018	39.900.577	754.977.093	478.261.728

5. BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

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

Mediante el dictado de la Ley número 4384 denominada "Ley de Restitución Histórica" se declaró de "utilidad pública y sujeto a expropiación el predio sito en Av. La Plata 1624 entre Las Casas e Inclán", invitándose "al propietario del predio individualizado en el artículo 1° a ponerse de acuerdo, a los efectos de iniciar una instancia de negociación a los fines de arribar a un acuerdo sobre la restitución del predio al Club Atlético San Lorenzo de Almagro" (artículo 3).

En el marco de dicha Ley, 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 insumiera 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 destinándolos al pago de cuanto finalmente se acuerde con el titular del predio objeto de expropiación. Los socios refundadores serán incluidos en un padrón que será confeccionado por la Asociación y será comunicado al Banco. A su turno, todos los costos, impuestos, aranceles, tasas, contribuciones, etc. relacionados con el fideicomiso serán abonados por el fiduciario, con cargo al fideicomiso. Dicho contrato tenía un plazo de duración original de 3 años, habiéndose prorrogado por 2 años más por lo que su vencimiento ha operado el 25 de octubre de 2017, habiéndose procedido a su cierre.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

5. BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA (Continuación)

En virtud de lo expuesto por la Ley, las Partes iniciaron una serie de reuniones y comunicaciones tendientes a consensuar el modo en que habrían de celebrar dicho acuerdo, arribando finalmente con fecha 4 de abril de 2014, a la celebración de una Minuta de Acuerdo ("Minuta de Acuerdo" o "MDA").

Dicha Minuta de Acuerdo preveía como condiciones previas a la celebración del acuerdo definitivo: i) un primer pago a cargo de la Asociación como principio de ejecución; ii) la determinación del Precio; iii) la determinación del Proyecto, que habría de contemplar la posibilidad de construcción y operatividad de un nuevo supermercado; y iv) la obtención por parte del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires de las Autorizaciones y Permisos necesarios para la construcción y operación del nuevo supermercado.

En dicho marco, el Banco como Fiduciario del Fideicomiso transfirió -en cumplimiento de su objeto- durante los años 2014 y 2015 la suma de pesos cincuenta y tres millones cuatrocientos treinta y siete mil ciento noventa y cinco (\$53.437.195), suma ésta que conforme los términos y condiciones de la MDA devengó a favor de la Asociación intereses compensatorios, que se computaron a cuenta de precio, por la suma de pesos once millones quinientos sesenta y dos mil ochocientos cinco (\$11.562.805), totalizando al día 27 de octubre de 2015 la suma de pesos sesenta y cinco millones (\$65.000.000)

A su turno, siempre en el marco de los entendimientos previos, con fecha 27 de octubre de 2015, la Asociación efectuó, con vistas a dar cumplimiento a la condición de determinación de Precio, una oferta por la adquisición de veintisiete mil quinientos veintiún metros setenta y cinco decímetros cuadrados (27.521,75 m²) de superficie total con más sus espacios a nivel subsuelo correspondientes al inmueble objeto de la expropiación, que resultará bajo su titularidad, y en la que se encontrarán emplazadas quinientas (500) cocheras de titularidad INCSA (la "Propuesta Económica"). Dicha Propuesta Económica fue aceptada por INCSA con fecha 23 de diciembre de 2015 (la Aceptación).

Adicionalmente, durante el año 2016, el Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, otorgó a INCSA las Autorizaciones y Permisos necesarios para llevar a cabo la obra de construcción del nuevo supermercado en la porción del inmueble sujeto a expropiación que permanecerá de exclusiva propiedad de INCSA.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018

presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

5. BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA (Continuación)

En razón de lo expuesto encontrándose cumplidas las condiciones precedentes, INCSA realizó a CASLA, con fecha 14 de diciembre de 2016, una Oferta de venta del denominado en la misma "Inmueble 2" cuya ubicación y dimensiones exactas surgirán de la aprobación que la Autoridad Gubernamental haga del plano de mensura y subdivisión, conforme Trámite de Mensura y Fraccionamiento actualmente en tratamiento por ante el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires, bajo el número de Expediente 2016-25338407 MGEYA - DGROC, de veintisiete mil quinientos veintiún metros setenta y cinco decímetros cuadrados (27.521,75 m²) de superficie total con más sus espacios a nivel subsuelo, en dónde la Asociación, deberá construir, una vez entregada la posesión, 500 cocheras a nivel subsuelo que quedarán bajo titularidad de INCSA.

INCSA dejó expresamente aclarado que la operación de venta era firme e irrevocable, de donde INCSA renunció expresamente a demandar la resolución de la venta y a toda acción que tuviera por objeto la reipersecución del "Inmueble 2", de dónde solo podrá demandar el cumplimiento de las obligaciones asumidas por la Asociación, con las penalidades que en relación a cada una se especifiquen, y los daños y perjuicios que se ocasionen.

La oferta cursada fue aceptada por la Asociación mediante el pago de pesos veinte millones (\$20.000.000). Ello con fecha 30 de diciembre de 2016. A su turno, siempre en el marco de la operación de venta firme y aceptada, con fecha 31 de marzo de 2017, la Asociación pagó la suma de \$25.000.000, más los intereses devengados en concepto de compensatorios, y la primera cuota de dólares estadounidenses un millón (US\$ 1.000.000) con vencimiento el 3 de julio de 2017.

A su turno, con motivo de haber finalizado el contrato de Fideicomiso, se transfirió a la firma INC SA su remanente, es decir la suma de pesos seis millones cuatrocientos veinte mil (\$6.420.000), con fecha 25 de octubre de 2017. Ello a cuenta de la cuota que vencerá el día 2 de julio de 2018.

La operación de compra contempla para el futuro los siguientes compromisos: (i) el pago de la suma de dólares estadounidenses tres millones (US\$ 3.000.000), en tres cuotas iguales, anuales y consecutivas venciendo los días 2 de julio de 2018, 1° de julio de 2019 y 1° de julio de 2020, las que no devengarán intereses compensatorios alguno y podrán ser canceladas en pesos calculados al cambio oficial tipo vendedor que informe el Banco de la Nación Argentina, del día anterior a la fecha de pago de que se trate. (ii) presencia publicitaria que la Asociación otorgará a INCSA por la suma de dólares estadounidenses dos millones (US\$ 2.000.000) en un período de cuatro años, a razón de dólares estadounidenses quinientos mil (US\$ 500.000) por año; y (iii) la construcción y entrega en propiedad a INCSA de quinientas cocheras a nivel subsuelo del inmueble adquirido por la Asociación. Esto último en un plazo de 51 meses como máximo desde la entrega del inmueble a la Asociación.

Matías Lammens Nuñez

Presidente

Marcelo Hugo Tinelli

Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez

Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk

Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone

Secretario

Leonardo Lipera

Tesorero

Agustín Manganiello

Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo

Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman

Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas

Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

5. BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA (Continuación)

Por su lado, la Asociación debe constituir las garantías hipotecarias y prendarias a favor de INCSA especificadas en la Oferta, las que fueran aprobadas por Asamblea Extraordinaria de fecha 27 de diciembre de 2016.

El 24 de octubre de 2016 la Asociación inauguró el Polideportivo Boedo, ubicado en la calle José Mármol 1715, lo que significó volver a ser local en el barrio donde nació el Club. Allí, donde se construyó el microestadio, de primer nivel, con capacidad para 2.500 personas y juegan los equipos de Básquet, Vóley femenino y masculino, Futsal femenino y masculino, y, además, se generó un nuevo espacio donde los Socios y las Socias pueden realizar diversas actividades deportivas, culturales y sociales.

El 17 de noviembre de ese mismo año, San Lorenzo logró un acuerdo con Carrefour para tomar efectiva posesión del terreno de Avenida La Plata. El 14 de diciembre finalmente se firmó el boleto de compra-venta.

En el año 2017, mientras el Club continuaba con las obras en la esquina de Av. La Plata y Las Casas, realizó, el 31 de marzo, una transferencia para completar el pago de los pesos ciento diez millones (\$110.000.000) a Carrefour. También realizó la transferencia de la primera de las cuatro cuotas de dólares estadounidenses un millón (US\$ 1.000.000), con fecha 25 de julio, tal como se encontraba estipulado en el boleto de compra-venta.

El 1 de octubre de 2017 finalizó el Fideicomiso en el Banco Ciudad con pesos seis millones cuatrocientos veinte mil (\$6.420.000) recaudados, suma que fue transferida a Carrefour el 25 de octubre, a cuenta de la segunda de las cuatro cuotas de dólares estadounidenses un millón (US\$ 1.000.000).

6. APORTES Y CONTRIBUCIONES DEL REGIMEN NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

La Asociación se encuentra comprendida en los alcances del Decreto N° 1212/03, por el cual se estableció un régimen especial de ingreso de aportes y contribuciones con destino al Sistema Único de la Seguridad Social (S.U.S.S.), correspondientes a los jugadores de fútbol, miembros de los cuerpos médicos, técnicos y auxiliares que atiendan a los planteles que practiquen fútbol profesional en cualquier categoría y demás personal dependiente de la Asociación de Fútbol Argentino (A.F.A) y de los clubes que intervengan en los torneos organizados por dicha asociación en las divisiones Primera División, Primera "B" Nacional y Primera "B".

Las retenciones y percepciones que realiza la A.F.A por este Decreto, revisten el carácter de pago único y definitivo, no generando saldos a favor ni en contra de la Asociación.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

7. REMEDIACIÓN DE RUBROS PATRIMONIALES DISPUESTA POR LA RESOLUCIÓN TÉCNICA N° 48

El Club ha procedido a remedir por única vez con fecha 30 de junio de 2018 los activos no monetarios por aplicación de la Resolución Técnica N° 48 de la F.A.C.P.C.E., aprobada por el Consejo Profesional de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires por la Resolución CD N°24 con fecha 21 de marzo de 2018.

El objetivo de dicha norma es reconocer una modificación en las mediciones contables de ciertos rubros por única vez, de forma tal que el Estado de Situación Patrimonial muestre valores de activos más cercanos a sus valores de mercado.

Como no se ha modificado la información comparativa del ejercicio anterior, correspondiente a las mediciones contables de los rubros remediados, la comparabilidad con el ejercicio anterior se ve limitada.

Por aplicación de la norma referida, el Patrimonio Neto se ha incrementado en la suma de \$516.182.646, como consecuencia de las siguientes variaciones en los rubros Patrimoniales:

Rubro	Saldos antes de la remediación	Remediación	Saldos luego de la remediación
Bienes de uso (Anexo I)	542.216.028	516.182.646	1.058.398.674
Total neto	542.216.028	516.182.646	1.058.398.674

El efecto de dicha variación ha sido reconocido en "Saldo Art. 297 - Ley 27.430".

8. FÚTBOL PROFESIONAL

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

Jugador	% adquirido
Castro, Alexis	70% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos
Galvan, Francisco	100% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos
Gonzalez, Santiago	80% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos
Gudiño, Gabriel	100% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos
Palacios, Julián	25% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos
Salazar, Víctor	80% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos
Vera, Matías	75% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018

presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

8. FÚTBOL PROFESIONAL (continuación)

b) Transferencias definitivas de jugadores (continuación)

Jugador	% vendido	Club comprador	Monto en USD
Cardona, Tomás	60% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos	Club Deportivo Godoy Cruz Antonio Tomba	300.000
Caruzzo, Matías	100% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos	Club Atlético Rosario Central	750.000
Cerutti, Ezequiel	65% de los derechos económicos y 100% de los derechos federativos	Al Hilal F.C.	4.000.000

c) Primer contrato

- Cabral Laureano
- Flores Alexis Francisco
- Gaich Adolfo
- Gattoni Federico Agustin
- Palacios Matias
- Manzo Ignacio Nahuel
- Martegani Agustín
- Molina Alejandro Lorenzo
- Pereira Elías
- Villacorta Felix

9. TRANSCRIPCIÓN A LIBROS RUBRICADOS

Las operaciones del período comprendido entre el 3 de enero de 2013 y el 30 de junio de 2018 se encuentran pendientes de transcripción al libro Diario, por demoras en el trámite de rúbrica de los libros.

10. HECHOS POSTERIORES

a) Ventas de jugadores

Con posterioridad al 30 de junio de 2018, el club ha realizado las siguientes ventas:

- Con fecha 20 de julio de 2018, el 75% de los derechos económicos que el Club poseía sobre el futbolista Facundo Quignon al club Atlético Lanus por la suma de USD 120.000.
- Con fecha 1 de Agosto de 2018, el 100% de los derechos económicos que el Club poseía sobre el futbolista Robert Piris Da Motta al club Regatas do Flamengo por la suma de USD 5.000.000 neto de impuestos y retenciones.
- Con fecha 11 de agosto de 2018, el 50% de los derechos económicos que el club poseía sobre el futbolista Paulo Díaz al club Al-Ahli Sport Club por la suma de USD 4.300.000 neto de impuestos y retenciones.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

10. HECHOS POSTERIORES (Continuación)

En virtud de lo indicado en los párrafos anteriores, de acuerdo a lo establecido en el "Plan General de Contabilidad" de la AFA en su punto II.3.3.1, y tal como lo establece la Resolución Técnica N° 17 en su punto 5.11.2., la entidad ha reconocido al cierre del ejercicio económico, un mayor valor con relación al costo de los mencionados jugadores por un total de \$ 237.799.686, que fueron imputados al resultado del ejercicio dentro de "Resultados por valuación de jugadores" en el Anexo V.

b) 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.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastrosimone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

BIENES DE USO

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Concepto	Valores de Incorporación						Depreciaciones					Valor residual neto 30/06/2018	Valor residual neto 30/06/2017
	Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Reclasif.	Saldo de remediación (Nota 7.)	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	% alícuota	Del ejercicio	Saldo de remediación (Nota 7.)	Acumuladas al cierre del ejercicio		
Terrenos	376.529.104	-	-	-	182.507.774	559.036.878	-	-	-	-	-	559.036.878	376.529.104
Edificios	7.419.755	-	-	25.440.749	34.240.438	67.100.942	1.677.759	2	759.639	11.935.293	14.372.691	52.728.251	5.741.996
Construcciones	15.660.082	-	-	74.733.727	172.127.317	262.521.126	5.846.114	2	1.810.650	49.730.502	57.387.266	205.133.860	9.813.968
Instalaciones	7.314.586	1.452.833	-	-	39.828.757	48.596.176	5.793.049	10	467.005	38.085.424	44.345.478	4.250.698	1.521.537
Maquinarias	1.829.336	196.714	-	-	5.468.655	7.494.705	874.578	10	151.486	4.657.538	5.683.602	1.811.104	954.758
Muebles y útiles	3.103.539	4.891.350	-	-	10.421.471	18.416.360	1.554.478	10	688.654	9.703.082	11.946.214	6.470.146	1.549.061
Aparatos deportivos	1.246.272	-	-	-	2.834.545	4.080.817	541.034	10	104.295	2.362.882	3.008.211	1.072.606	705.238
Rodados	13.600	-	-	-	109.752	123.352	13.600	20	-	109.752	123.352	-	-
Estadio de fútbol	47.596.109	-	-	1.140.393	296.617.898	345.354.400	15.942.295	2,9	1.209.180	122.220.074	139.371.549	205.982.851	31.653.814
Canchas auxiliares	3.075.717	-	-	965.382	12.329.089	16.370.188	562.671	5	82.386	2.871.268	3.516.325	12.853.863	2.513.046
Sistemas de seguridad	7.050.137	-	-	-	45.027.239	52.077.376	6.761.505	10, 14 y 20	66.368	44.711.398	51.539.271	538.105	288.632
Softwares y accesorios	4.387.076	728.198	-	-	3.152.701	8.267.975	1.577.462	5	1.023.055	2.095.777	4.696.294	3.571.681	2.809.614
Obras en curso	94.252.638	11.640.170	-	(102.280.252)	-	3.612.556	-	-	-	-	-	3.612.556	94.252.638
Anticipos a proveedores	1.301.654	1.336.075	(1.301.654)	-	-	1.336.075	-	-	-	-	-	1.336.075	1.301.654
Total al 30/06/2018	570.779.605	20.245.341	(1.301.654)	-	804.665.636	1.394.388.928	41.144.545		6.362.718	288.482.990	335.990.253	1.058.398.674	
Total al 30/06/2017	154.720.844	416.058.761	-	-	-	570.779.605	37.984.774		3.159.771	-	41.144.545		529.635.060

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Miguel Mastro Simone
Secretario

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ACTIVOS INTANGIBLES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Apellido y nombre del jugador	% de derechos económicos al cierre	Valores de Incorporación				Depreciaciones				Valor residual neto al 30/06/2018	Valor residual neto al 30/06/2017
		Al inicio del ejercicio (*)	Altas	Bajas/ Reclasific.	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio (*)	Bajas/ Reclasific.	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
<i>Plantel profesional de fútbol vigente</i>											
Acevedo, Jonás	100%	7.115.867	-	-	7.115.867	1.016.553	-	1.016.553	2.033.106	5.082.761	6.099.314
Barrios, Cristian	100%	7.115.867	-	-	7.115.867	1.016.553	-	1.016.553	2.033.106	5.082.761	6.099.314
Benitez, Brian	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Berterame, Germán	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Berterame, Gonzalo	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Blandi, Nicolás	100%	50.394.666	-	-	50.394.666	17.753.516	-	10.972.051	28.725.567	21.669.099	32.641.150
Botta, Rubén	100%	27.565.500	-	-	27.565.500	3.937.927	-	3.937.927	7.875.854	19.689.646	23.627.573
Cabral, Laureano	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	1.626.274	1.626.274	4.878.820	-
Camacho, Santiago	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Cardona, Tomás	40%	1.913.843	-	(1.148.306)	765.537	478.462	(287.077)	95.692	287.077	478.460	1.435.381
Carrachino, Lautaro	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	478.462	-	239.231	717.693	1.196.150	1.435.381
Caruzzo, Matías	0%	7.178.208	-	(7.178.208)	-	3.076.374	(3.076.374)	-	-	-	4.101.834
Castro, Alexis	70%	-	31.343.640	-	31.343.640	-	-	7.835.910	7.835.910	23.507.730	-
Catalán, Matias	0%	341.781	-	(341.781)	-	284.817	(284.817)	-	-	-	56.964
Cavallaro, Juan Ignacio	0%	5.311.992	-	(5.311.992)	-	3.035.424	(3.035.424)	-	-	-	2.276.568
Cavallera, Rodrigo	100%	7.115.867	-	-	7.115.867	1.016.553	-	1.016.553	2.033.106	5.082.761	6.099.314
Cerutti, Ezequiel	25%	14.228.256	-	-	14.228.256	3.557.064	-	1.778.532	5.335.596	8.892.660	10.671.192
Subtotal Plantel prof. de fútbol vigente		137.851.062	37.848.734	(13.980.287)	161.719.509	37.838.953	(6.683.692)	30.628.900	61.784.161	99.935.348	100.012.109

Matías Lammens Nuñez

Presidente

Marcelo Hugo Tinelli

Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez

Vicepresidente 2°

Miguel Mastro Simone

Secretario

Mariano Kondratiuk

Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman

Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo

Por Comisión Fiscalizadora

Leonardo Lipera

Tesorero

Agustín Manganiello

Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas

Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ACTIVOS INTANGIBLES (Continuación)

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Apellido y nombre del jugador	% de derechos económicos al cierre	Valores de Incorporación				Depreciaciones				Valor residual neto al 30/06/2018	Valor residual neto al 30/06/2017
		Al inicio del ejercicio (*)	Altas	Bajas/ Reclasific.	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio (*)	Bajas/ Reclasific.	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
<i>(Continuación)</i>											
Conechny, Tomás	80%	2.430.000	-	-	2.430.000	1.620.000	-	405.000	2.025.000	405.000	810.000
Contreras, Rodrigo	100%	1.139.271	-	-	1.139.271	949.390	-	189.881	1.139.271	-	189.881
Correa, Angel	10%	113.927	-	-	113.927	81.376	-	16.275	97.651	16.276	32.551
De Ciancio, Rodrigo	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	478.462	-	239.231	717.693	1.196.150	1.435.381
De Marchi Lopez, Santiago	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Devecchi, José Antonio	100%	1.139.271	-	-	1.139.271	712.045	-	142.409	854.454	284.817	427.226
Díaz Huincales, Paulo	0%	16.689.250	-	(16.689.250)	-	4.172.312	(6.258.468)	2.086.156	-	-	12.516.938
Dominguez, Andres Alexis	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	478.462	-	239.231	717.693	1.196.150	1.435.381
Esparza, Cristian Gabriel	100%	2.046.655	-	-	2.046.655	1.364.436	-	341.109	1.705.545	341.110	682.219
Flores, Alexis Francisco	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	2.168.365	2.168.365	4.336.729	-
Gaich, Adolfo	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	1.626.274	1.626.274	4.878.820	-
Galván, Francisco	100%	-	2.241.000	-	2.241.000	-	-	560.250	560.250	1.680.750	-
Gattoni, Federico Agustín	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	2.168.365	2.168.365	4.336.729	-
Gonzalez, Santiago	80%	-	1.867.500	-	1.867.500	-	-	373.500	373.500	1.494.000	-
Gudiño, Gabriel	100%	-	25.012.583	-	25.012.583	-	-	6.253.145	6.253.145	18.759.438	-
Ibañez, Daniel	0%	1.150.886	-	(1.150.886)	-	986.473	(986.473)	-	-	-	164.413
Subtotal Plantel prof. de fútbol vigente		30.450.789	48.636.365	(17.840.136)	61.247.018	11.389.768	(7.244.941)	17.082.597	21.227.424	40.019.594	19.061.021

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Miguel Mastro Simone
Secretario

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ACTIVOS INTANGIBLES (Continuación)

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Apellido y nombre del jugador	% de derechos económicos al cierre	Valores de Incorporación				Depreciaciones				Valor residual neto al 30/06/2018	Valor residual neto al 30/06/2017
		Al inicio del ejercicio (*)	Altas	Bajas/ Reclasific.	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio (*)	Bajas/ Reclasific.	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
<i>(Continuación)</i>											
Insua, Robertino	0%	2.636.936	-	(2.636.936)	-	1.318.467	(1.318.467)	-	-	-	1.318.469
Jaque, Gonzalo	100%	7.115.867	-	-	7.115.867	1.016.553	-	1.016.553	2.033.106	5.082.761	6.099.314
Maciel, Emanuel	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Manzo, Ignacio Nahuel	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	1.626.274	1.626.274	4.878.820	-
Martegani, Agustín	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	1.301.019	1.301.019	5.204.075	-
Melo, Alejandro	75%	4.224.500	-	-	4.224.500	1.810.500	-	603.500	2.414.000	1.810.500	2.414.000
Mena, Matías	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Merlini, Bautista	70%	6.206.655	-	-	6.206.655	2.209.516	-	1.332.379	3.541.895	2.664.760	3.997.139
Mieres, Brian	100%	2.046.655	-	-	2.046.655	1.169.516	-	292.379	1.461.895	584.760	877.139
Molina, Alejandro Lorenzo	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	1.626.274	1.626.274	4.878.820	-
Montagna, Ezequiel	100%	2.636.936	-	-	2.636.936	1.318.467	-	439.489	1.757.956	878.980	1.318.469
Montoya, Lautaro Oscar	100%	2.636.936	-	-	2.636.936	1.318.467	-	439.489	1.757.956	878.980	1.318.469
Moyano, Franco David	100%	7.115.867	-	-	7.115.867	1.016.553	-	1.016.553	2.033.106	5.082.761	6.099.314
Mussis, Fernando Gabriel	100%	17.598.403	-	-	17.598.403	7.542.174	-	2.514.058	10.056.232	7.542.171	10.056.229
Navarro, Leandro	0%	1.150.886	-	(1.150.886)	-	986.473	(986.473)	-	-	-	164.413
Negri, Franco	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	637.948	-	318.974	956.922	956.921	1.275.895
Palacios, Julián Eduardo	25%	7.115.867	2.060.000	(7.115.867)	2.060.000	889.483	(889.483)	412.000	412.000	1.648.000	6.226.384
Subtotal Plantel prof. de fútbol vigente		66.227.037	21.575.282	(10.903.689)	76.898.630	22.327.741	(3.194.423)	13.485.753	32.619.071	44.279.559	43.899.296

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Miguel Mastro Simone
Secretario

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ACTIVOS INTANGIBLES (Continuación)

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Apellido y nombre del jugador	% de derechos económicos al cierre	Valores de Incorporación				Depreciaciones				Valor residual neto al 30/06/2018	Valor residual neto al 30/06/2017
		Al inicio del ejercicio (*)	Altas	Bajas/Reclasific.	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio (*)	Bajas/Reclasific.	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
<i>(Continuación)</i>											
Palacios, Matias	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	1.626.274	1.626.274	4.878.820	-
Pedrozo, Fabricio	0%	206.134	-	(206.134)	-	180.367	(180.367)	-	-	-	25.767
Pereira, Elias	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	1.626.274	1.626.274	4.878.820	-
Piris da Motta Mendoza, Robert	0%	19.699.200	-	(19.699.200)	-	2.462.400	(4.924.800)	2.462.400	-	-	17.236.800
Purita, Emiliano	100%	7.115.867	-	-	7.115.867	1.016.553	-	1.016.553	2.033.106	5.082.761	6.099.314
Quignon, Facundo Tomás	25%	2.046.655	-	(1.534.991)	511.664	1.364.436	(1.279.159)	341.109	426.386	85.278	682.219
Reniero, Nicolas Gastón	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	478.461	-	239.230	717.691	1.196.152	1.435.382
Rojas, Gabriel	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Salazar, Víctor	80%	-	30.895.167	-	30.895.167	-	-	7.723.792	7.723.792	23.171.375	-
Senesi Barón, Marcos	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Tapia, Rodrigo	100%	2.636.936	-	-	2.636.936	1.582.161	-	527.387	2.109.548	527.388	1.054.775
Vera, Matías	75%	-	6.800.000	-	6.800.000	-	-	1.700.000	1.700.000	5.100.000	-
Villacorta, Félix	100%	-	6.505.094	-	6.505.094	-	-	2.168.365	2.168.365	4.336.729	-
Zalazar, Nicolás	100%	1.913.843	-	-	1.913.843	546.812	-	273.406	820.218	1.093.625	1.367.031
Subtotal Plantel prof. de fútbol vigente		39.360.164	57.210.449	(21.440.325)	75.130.288	8.724.814	(6.384.326)	20.251.602	22.592.090	52.538.198	30.635.350
Total al 30/06/2018		273.889.052	165.270.830	(64.164.437)	374.995.445	80.281.276	(23.507.382)	81.448.852	138.222.746	236.772.699	-
Total al 30/06/2017		337.439.661	182.879.963	(246.430.572)	273.889.052	73.849.873	(45.765.985)	52.197.388	80.281.276	-	193.607.776

(*) Cabe aclarar que los valores de origen y las amortizaciones acumuladas al inicio del ejercicio fueron modificados, al reclasificar al jugador Ezequiel Cerutti por \$80.823.977 y \$9.146.736 respectivamente, como jugador destinado a la venta en lugar de un activo intangible.

Matías Lammens Nuñez Presidente	Marcelo Hugo Tinelli Vicepresidente 1°	Roberto Alvarez Vicepresidente 2°	Miguel Mastro Simone Secretario
Mariano Kondratiuk Por Comisión Fiscalizadora	Sergio Nicolás Fraiman Por Comisión Fiscalizadora	Guillermo Alejandro Zuccolo Por Comisión Fiscalizadora	Leonardo Lipera Tesorero
Agustín Manganiello Por Comisión Fiscalizadora		María Paula Fernández Costas Por Comisión Fiscalizadora	

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

PREVISIONES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Concepto	Saldo al inicio del ejercicio	Aumentos	Recuperos	Utilizaciones	Saldo al cierre del ejercicio
Deducidas del activo:					
Corrientes					
Previsión créditos (Nota 3.2.)	18.319.044	-	-	(18.319.044)	-
Total activo	18.319.044	-	-	(18.319.044)	-
Incluidas en el pasivo:					
Corrientes					
Previsiones					
Previsión para reclamos, juicios y contingencias	7.427.205	65.432.123	(840.782)	(999.957)	71.018.589
	7.427.205	65.432.123	(840.782)	(999.957)	71.018.589
Total pasivo	7.427.205	65.432.123	(840.782)	(999.957)	71.018.589
Saldos al 30/06/2018	25.746.249	65.432.123	(840.782)	(19.319.001)	71.018.589

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Miguel Mastrosimone
Secretario

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa

Concepto	30/06/2018				30/06/2017	
	Moneda extranjera		Tipo de cambio al cierre	Monto en moneda argentina	Monto en moneda extranjera	Monto en moneda argentina
	Clase	Monto				
ACTIVO						
<u>Activo corriente</u>						
<i>Caja y Bancos (Nota 3.1.)</i>						
Bancos	USD	2.388	28,750	68.654	80.996	1.338.869
	EUR	9.989	33,540	335.014	18.551	349.636
<i>Créditos (Nota 3.2.)</i>						
Deudores por transferencias y derechos de formación	USD	-	28,750	-	3.731.669	61.684.484
	EUR	600.150	33,540	20.128.906	2.313.822	43.609.757
Previsión para deudores por transf. y der. formación	USD	-	28,750	-	(1.108.230)	(18.319.044)
Total del activo corriente				20.532.574		88.663.702
TOTAL DEL ACTIVO				20.532.574		88.663.702
PASIVO						
<u>Pasivo corriente</u>						
<i>Deudas comerciales (Nota 3.4.)</i>						
Deudas por transferencia de jugadores	USD	1.831.250	28,850	52.831.563	3.133.752	52.114.297
	EUR	-	33,729	-	230.020	4.371.093
Acreeedores varios - Fútbol profesional	USD	50.953	28,850	1.470.000	50.000	831.500
	EUR	293.876	33,729	9.912.000	280.000	5.320.868
<i>Deudas financieras (Nota 3.5.)</i>						
Mutuos en moneda extranjera	USD	2.309.335	28,850	66.624.304	354.483	5.895.046
<i>Otras deudas (Nota 3.8.)</i>						
Deuda por compra de terreno	USD	1.000.000	28,850	28.850.000	1.000.000	16.630.000
Ingresos diferidos	USD	-	28,850	-	500.000	8.315.000
Acreeedores varios	USD	1.570.230	28,850	45.301.136	1.693.627	28.165.017
Total del pasivo corriente				204.989.003		121.642.821
<u>Pasivo no corriente</u>						
<i>Deudas financieras (Nota 3.5.)</i>						
Mutuos en moneda extranjera	USD	1.607.292	28,850	46.370.365	2.147.131	35.706.782
<i>Otras deudas (Nota 3.8.)</i>						
Deuda por compra de terreno	USD	2.000.000	28,850	57.700.000	3.000.000	49.890.000
Ingresos diferidos	USD	2.000.000	28,850	57.700.000	1.970.472	32.768.957
Provisión construcción cocheras	USD	8.800.000	28,850	253.880.000	8.800.000	146.344.000
Total del pasivo no corriente				415.650.365		264.709.739
TOTAL DEL PASIVO				620.639.368		386.352.560

USD = Dólares estadounidenses

EUR = Euros

* Dentro de los activos no se incluyen los jugadores destinados a la venta por USD 9.420.000 netos.

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastro Simone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

RECURSOS POR SECTORES

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Concepto	Fútbol - Plantel profesional	Administración central	Ciudad deportiva	Otros recursos	Totales al 30/06/2018	Totales al 30/06/2017
Cuotas sociales y carnets	-	293.344.394	-	-	293.344.394	235.114.275
Resultado por valuación de jugadores	237.799.686	-	-	-	237.799.686	44.237.034
Ventas, derechos de formación y préstamos de jugadores	118.672.442	-	-	-	118.672.442	87.825.511
Diversos	-	-	-	38.926.960	38.926.960	19.321.746
Derecho de televisión	86.956.686	-	-	-	86.956.686	100.079.329
Publicidad	68.620.754	-	-	15.968.657	84.589.411	60.829.810
Aranceles	-	-	41.275.961	-	41.275.961	29.144.349
Recaudaciones	31.168.503	-	-	-	31.168.503	46.588.009
Ingresos por Copas Internacionales	33.557.635	-	-	-	33.557.635	29.734.615
Ingresos varios	9.206.666	-	-	-	9.206.666	13.063.866
Alquileres	226.165	1.892.915	-	-	2.119.080	1.437.141
Ingresos por Copas Nacionales	926.346	-	-	-	926.346	10.190.562
Estacionamiento	-	-	-	720.295	720.295	2.186.405
Total Recursos al 30/06/2018	587.134.883	295.237.309	41.275.961	55.615.912	979.264.065	
Total Recursos al 30/06/2017	387.001.683	236.066.343	29.144.349	27.540.277		679.752.652

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastro Simone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora

CLUB ATLÉTICO SAN LORENZO DE ALMAGRO

ASOCIACION CIVIL

GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2018
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Concepto	Fútbol - Plantel profesional	Administración central	Ciudad deportiva	Subsede	Totales al 30/06/2018	Totales al 30/06/2017
Sueldos y cargas sociales	275.205.724	77.205.909	32.320.365	28.209.501	412.941.499	413.033.897
Gastos por transferencias y préstamos de jugadores	103.096.550	14.332	-	-	103.110.882	48.031.820
Primas y premios de jugadores	70.994.276	-	847.678	-	71.841.954	87.953.802
Porcentaje A.F.A. y clubes	22.686.554	-	-	-	22.686.554	5.679.157
Juicios y contingencias	-	16.856.286	-	-	16.856.286	14.611.341
Gastos de movilidad	6.060.857	598.578	12.607.918	649.653	19.917.006	22.631.687
Gastos fútbol profesional	33.051.809	-	768.008	-	33.819.817	31.810.096
Gastos de temporada	-	-	18.419.932	-	18.419.932	12.445.194
Honorarios por servicios	2.651.630	10.952.167	2.381.988	1.111.897	17.097.682	17.874.918
Otros	153.070	19.773.242	1.122.358	614.268	21.662.938	20.526.985
Servicios públicos y otros	14.327.171	8.175.093	9.951.636	2.823.282	35.277.182	23.752.100
Comisiones por cobranzas	-	12.220.811	-	-	12.220.811	10.718.407
Alquileres	4.443.716	482.500	4.321.130	-	9.247.346	9.070.229
Impuestos y tasas	7.161.085	674.303	-	-	7.835.388	5.127.728
Mantenimiento	-	2.757.525	604.040	667.439	4.029.004	4.192.805
Gastos de marketing y publicidad	607.816	1.539.711	-	231.000	2.378.527	7.982.873
Gastos de papelería y correo	38.229	1.069.360	29.084	16.427	1.153.100	923.449
Depreciación intangibles Básquet	-	-	900.000	-	900.000	900.000
Totales al 30/06/2018	540.478.487	152.319.817	84.274.137	34.323.467	811.395.908	
Totales al 30/06/2017	504.905.866	130.796.593	70.557.403	31.006.626		737.266.488

Matías Lammens Nuñez
Presidente

Marcelo Hugo Tinelli
Vicepresidente 1°

Roberto Alvarez
Vicepresidente 2°

Mariano Kondratiuk
Por Comisión Fiscalizadora

Miguel Mastro Simone
Secretario

Leonardo Lipera
Tesorero

Agustín Manganiello
Por Comisión Fiscalizadora

Guillermo Alejandro Zuccolo
Por Comisión Fiscalizadora

Sergio Nicolás Fraiman
Por Comisión Fiscalizadora

María Paula Fernández Costas
Por Comisión Fiscalizadora