

**ASOCIACIÓN CIVIL CON PERSONERÍA
JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR
DE SANTA FE DE AJEDREZ**

ESTADOS CONTABLES

Domicilio: Italia 850 - PB - Rosario - Santa Fe

Descripción de Actividades: Servicios Sociales

Expresado en Moneda Constante al 31 de Diciembre de 2025

CUIT: 33-68466491-9

ASOC. CIVIL CON PERS. JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR DE SANTA FE DE AJEDREZ

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVO	Diciembre 2025	Diciembre 2024	PASIVO	Diciembre 2025	Diciembre 2024
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>			<i>PASIVO CORRIENTE</i>		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	13.823.703,52	17.646.176,13	Cuentas por Pagar (Nota 2.3)	14.050.000,00	2.504.731,18
Inversiones en Plazo Fijo	17.000.000,00	7.892.925,63	Provisión Materiales Talleres	30.000,00	39.464,63
Cuentas por Cobrar en Moneda (Nota 2,2)	28.831.985,83	16.846.485,02			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	59.655.689,35	42.385.586,78	TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.080.000,00	2.544.195,81
<i>ACTIVO NO CORRIENTE</i>			<i>TOTAL PASIVO</i>	14.080.000,00	2.544.195,81
Bienes de Uso (Anexo I)	0,00	0,00	<i>PATRIMONIO NETO (S/Est.respectivo)</i>	45.575.689,35	39.841.390,97
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	<i>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</i>	59.655.689,35	42.385.586,78
<i>TOTAL ACTIVO</i>	59.655.689,35	42.385.586,78			

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de auditoría de fecha 11/04/2026, que se extiende por separado.

ERIC CIOTTA –Contador Público Nac.- Matricula N° 12238 – Ley 8738 – C.P.C.E.-Santa Fe
Firmado Digitalmente

ASOC. CIVIL CON PERS. JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR DE SANTA FE DE AJEDREZ

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2025

	2025	2024
RECURSOS ORDINARIOS		
Para Fines Generales (s/Anexo II)	13.446.219,50	12.161.017,42
Para Fines Específicos (s/Anexo II)	116.253.503,26	94.712.047,22
Diversos (s/Anexo II)	16.710.571,16	23.281.387,66
GASTOS ORDINARIOS		
Generales de Administración (s/Anexo III)	129.151.131,74	91.221.569,37
Amortizaciones	0,00	0,00
DEFICIT/SUPERÁVIT ORDINARIOS	17.259.162,18	38.932.882,92
Resultado Financiero y por Tenencia (incluido RECPAM)	-11.524.863,80	-16.235.217,64
DEFICIT/SUPERÁVIT FINAL	5.734.298,38	22.697.665,28

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de auditoría de fecha 11/04/2026, que se extiende por separado.

ERIC CIOTTA –Contador Público Nac.- Matricula N° 12238 – Ley 8738 – C.P.C.E.-Santa Fe

Firmado Digitalmente

ASOC. CIVIL CON PERS. JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR DE SANTA FE DE AJEDREZ

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

RUBROS	APORTES DE LOS ASOCIADOS				RESERVA POR VALUO TÉCNICO	SUPERÁVIT O DÉFICIT ACUMULADOS	Total del Patrimonio Neto Al 31-12-25	Total del Patrimonio Neto Al 31-12-24
	Capital	Ajustes al Capital	De fondos para fines específicos	Total aportes de los asociados				
Saldos al inicio del ejercicio	0,00			0,00		39.841.390,97	39.841.390,97	17.143.725,69
A.R.E.A.						0,00	0,00	0,00
Saldos ajustados	0,00					39.841.390,97	39.841.390,97	17.143.725,69
Superávit/Déficit del ejercicio (según Estado de Resultados)						5.734.298,38	5.734.298,38	22.697.665,28
Saldo al cierre del ejercicio	0,00			0,00		45.575.689,35	45.575.689,35	39.841.390,97

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de auditoría de fecha 11/04/2026, que se extiende por separado.

ERIC CIOTTA –Contador Público Nac.- Matricula N° 12238 – Ley 8738 – C.P.C.E.-Santa
Firmado Digitalmente

ASOC. CIVIL CON PERS. JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR DE SANTA FE DE AJEDREZ**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2025

METODO DIRECTO

DETALLE	2025 \$	2024 \$
<u>VARIACION DE FONDOS</u>		
FONDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	25.539.101,76	16.983.039,51
AUMENTO DE LOS FONDOS	5.284.601,76	8.556.062,25
	30.823.703,52	25.539.101,76
<u>CAUSAS DE VARIACION DE LOS FONDOS</u>		
RECURSOS COBRADOS		
*PARA FINES GENERALES	134.424.793,11	113.669.179,21
*PARA FINES ESPECIFICOS	0,00	0,00
MENOS		
EGRESOS ORDINARIOS PAGADOS		
*GENERALES DE ADMINISTRACION	-129.140.191,35	-105.113.116,96
FONDOS ORIGINARIOS EN LAS OPERACIONES ORDINARIAS		
COMPRAS DE BIENES DE USO	0,00	0,00
OTRAS CAUSAS DE APLICACIÓN DE FONDOS		
VARIACION DE LOS FONDOS	5.284.601,76	8.556.062,25

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de auditoría de fecha 11/04/2026, que se extiende por separado.

ERIC CIOTTA –Contador Público Nac.- Matricula N° 12238 – Ley 8738 – C.P.C.E.-Santa Fe
Firmado Digitalmente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en Pesos argentinos.

NOTA 1) NORMAS CONTABLES

1.1. Bases de preparación de los estados contables

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con la Resolución Técnica N° 54, texto ordenado por la Resolución Técnica N° 54 (T.O. RT 59 y Mod.), emitida por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), tal y como fue aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe Cámara II.

1.2. Clasificación de la entidad

De acuerdo con lo establecido por la referida norma, la entidad reviste el carácter de entidad sin fines de lucro.

1.3. Unidad de medida

Información general Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la RT 54, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación.

Con fines comparativos, se incluyen cifras patrimoniales al 31/12/2024 y de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio, de acuerdo con lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que el ajuste practicado modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio comparativo.

Descripción del proceso de expresión a moneda de cierre

A efectos de expresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la Entidad deberá, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su último ajuste, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de ajuste aplicables. A tal efecto se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG N° 539/2018 y sus modificatorias.

- Aplicar los coeficientes de ajuste a los importes de las partidas anticuadas para expresarlas en moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán ajustarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.

La aplicación del proceso de ajuste por inflación establecido en la RT 54 (T.O RT N° 59) permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del ejercicio. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro “Otros resultados financieros y por tenencia (incluyendo el resultado por los cambios en el poder adquisitivo de la moneda” del Estado de Recursos y Gastos.

1.3. Criterios de Valuación:

a) *Caja y Bancos y Créditos:* *se han mantenido a sus valores nominales agregando o deduciendo los resultados financieros pertinentes hasta el cierre del ejercicio.*

b) *Bienes de Uso:*

Han sido valuados a su costo de acuerdo a lo explicado en la nota 1.1 deduciendo las correspondientes amortizaciones acumuladas en base a su vida útil estimada, expresada en años, utilizando el método lineal sin valor de desecho aplicando una tasa anual suficiente para extinguir su valor al fin de la vida útil.

El valor de los Bienes de Uso, considerados en su conjunto, no supera su valor de utilización económica.

Composición y Evolución del Rubro: Se detalla en Anexo I

c) *Patrimonio Neto*

Las cuentas del patrimonio neto se hallan reexpresadas a la fecha de cierre de los presentes estados contables. Las cuentas representativas de ganancias reservadas se hallan reexpresadas a la fecha de cierre de los presentes estados

d) *Cuentas de Resultado*

En estas cuentas se segregaron los componentes financieros explícitos, no así los componentes financieros implícitos. Las mismas se hallan reexpresadas a la fecha de cierre de los presentes estados contables.

NOTA 2) COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS:

	<i>Diciembre</i> 2025
2.1 Caja y Bancos:	
Caja	2.711.621,40
Banco Credicoop	<u>11.112.082,12</u>
	13.823.703,52
2.2 Créditos por Cobrar en Moneda	
Municipalidad de Rosario	24.572.580.-
Ministerio Desarrollo Humano Santa Fe	3.375.000.-
Retenciones Impto. a las Ganancias 2024	<u>884.405,83</u>
	28.831.985,83
2.3 Cuentas por Pagar	
<p>La Asociación Civil con Pers. Jurídica Rosarina y del sur de Santa Fe de Ajedrez aclara y ratifica que en lo que respecta a los subsidios para talleres de ajedrez es meramente el canal para que los mismos lleguen desde los organismos correspondientes, a las numerosas personas participantes del desarrollo de nuestro querido deporte-ciencia. Por lo que la existencia de saldos en cuentas de pasivo obedece a fondos no retirados a los cierres de los ejercicios contables.</p>	
Actividades Programa Municipal	12.400.000.-
Sueldos Salud Municipal	90.000.-
Cursos y Materiales Nueva Oportunidad	<u>1.560.000.-</u>
Totales	14.050.000.-

ANEXO I

ASOC. CIVIL CON PERS. JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR DE SANTA FE DE AJEDREZ

BIENES DE USO

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2025

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACION					Valor
	Al comienzo del ejercicio	Aumentos y Disminuciones	Ajuste por inflación	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Del ejercicio		Ajuste por inflación	Acumuladas al cierre del ejercicio	Residual
						%	Monto			Neto
MUEBLES Y UTILES	7.089.878,99	0,00	0,00	7.089.878,99	7.089.878,99	10	0,00	0,00	7.089.878,99	0,00
EQUIPOS DE COMPUT. RODADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	7.089.878,99	0,00	0,00	7.089.878,99	7.089.878,99		0,00	0,00	7.089.878,99	0,00

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de auditoría de fecha 11/04/2026, que se extiende por separado.

ERIC CIOTTA –Contador Público Nac.- Matricula N° 12238 – Ley 8738 – C.P.C.E.-Santa Fe
Firmado Digitalmente

ANEXO II

ASOC. CIVIL CON PERS. JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR DE SANTA FE DE AJEDREZ

RECURSOS ORDINARIOS

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2025

	PARA FINES		DIVERSOS	TOTALES
	GENERALES	ESPECIFICOS		
INSCRIPCIONES TORNEOS Y PRIX	8.849.500,00			8.849.500,00
CUOTAS AFILIADOS	320.000,00			320.000,00
SERV. FACTURADOS MUNIC. DE ROSARIO		88.332.846,00		88.332.846,00
SERV. FACTURADOS MIN. DES. HUMANO		27.000.000,00		27.000.000,00
SUBSIDIOS VARIOS	2.028.206,79			2.028.206,79
INTERESES PLAZO FIJO	2.248.512,71			2.248.512,71
RECUPERO DE GASTOS		920.657,26		920.657,26
INGRESOS RECPAM			16.710.571,16	16.710.571,16
TOTALES	13.446.219,50	116.253.503,26	16.710.571,16	146.410.293,92

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de auditoría de fecha 11/04/2026, que se extiende por separado.

ERIC CIOTTA –Contador Público Nac.- Matricula N° 12238 – Ley 8738 – C.P.C.E.-Santa Fe
Firmado Digitalmente

ANEXO III		
ASOC. CIVIL CON PERS. JURÍDICA ROSARINA Y DEL SUR DE SANTA FE DE AJEDREZ		
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2025		
DETALLE	A Dic. 2025 \$	A Dic. 2024 \$
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		
ARBITRAJES, PREMIOS Y TROFEOS, CAMP ARG,	22.948.963,53	11.959.499,48
AFILIACION F.A.D.A	2.080.523,00	1.140.100,71
GASTOS ADMINISTRATIVOS VARIOS	354.606,00	174.109,91
SUBSIDIO TALLERES AJEDREZ	72.867.010,50	51.883.256,63
SELLADOS, HONORARIOS E IMPTOS VARIOS	1.305.774,50	893.470,50
CURSOS Y MATERIALES	12.553.916,50	7.455.510,87
GASTOS BANCARIOS S/SUBSIDIOS	1.489.036,13	946.727,32
SEGUROS	810.608,70	451.628,72
PERDIDAS RECPAM	14.740.692,88	16.317.265,24
<u>TOTAL GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</u>	129.151.131,74	91.221.569,37

Las Notas y Anexos forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de auditoría de fecha 11/04/2026, que se extiende por separado.

ERIC CIOTTA –Contador Público Nac.- Matricula N° 12238 – Ley 8738 – C.P.C.E.-Santa Fe
Firmado Digitalmente