

CLUB DEPORTIVO ALEMAN DE CONCEPCION

BALANCE GENERAL AL 31.12.2009

	Al 31 de diciembre de <u>2009</u>	<u>2008</u>		Al 31 de diciembre de <u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>ACTIVOS</u>	M\$	M\$	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	M\$	M\$
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Disponible	7.436	129.465	Obligaciones con bancos e instituciones		
Deudores por venta	20.449	8.218	Financieras	15.723	5.313
Documentos por cobrar	31.443	79.924	Cuentas por pagar	64.524	15.620
Deudores varios	63.161	444.058	Provisiones	10.567	400.944
Impuestos por recuperar	200.395	96.648	Retenciones	6.010	6.374
 Total activo circulante	 <u>322.884</u>	 <u>756.112</u>	 Total pasivo circulante	 96.824	 735.578
 ACTIVO FIJO			 Total pasivo largo plazo	 <u>391.323</u>	 <u>307.327</u>
Terrenos y propiedades	3.503.445	3.710.786	 PATRIMONIO		
Otros activos fijos	1.673.805	1.245.131	Capital pagado	416.932	407.343
<u>Menos</u> : Depreciación acumulada	(68.186)	(41.325)	Reserva Revalorización capital	596.993	699.070
Total activo fijo neto	5.177.250	5.014.592	Reserva Retasación activo fijo	3.578.776	3.496.464
 Otros activos	 44.657		Resultado ejercicios anteriores	442.425	209.695
			Resultado del ejercicio	(46.669)	222.555
			Total patrimonio	4.988.457	5.035.127
			Total pasivos y patrimonio	5.476.604	5.770.704
 Total activos	 5.476.604	 5.770.704			

Las notas adjuntas N° 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

CLUB DEPORTIVO ALEMAN DE CONCEPCION

ESTADO DE RESULTADOS AL 31.12.2009

	Por los ejercicios terminados	
	Al 31 de diciembre de	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	M\$	M\$
RESULTADO OPERACIONAL		
Cuotas sociales	278.002	263.924
Costos de explotación	(59.937)	(51.543.)
Margen de explotación	218.064	212.380
Gastos de administración y ventas	(364.319)	(236.129)
Resultado operacional	<u>(146.255)</u>	<u>(23.749)</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL		
Otros ingresos fuera de la explotación	139.372	339.091
Gastos financieros	(52.180)	(7.275)
Corrección monetaria	12.392	(82.512)
Resultado no operacional	99.585	249.304
Resultado antes de impuesto a la renta	(46.669)	225.555
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(46.669)	225.555

Las Notas adjuntas N° 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

CLUB DEPORTIVO ALEMAN DE CONCEPCION.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008

NOTA 1 - OBJETO SOCIAL Y CONSTITUCION DE LA CORPORACION.

El Club Deportivo Alemán de Concepción, se constituyó el día 01 de septiembre de 1886 como una corporación de derecho privado sin fines de lucro y tiene por objeto la recreación y el deporte.

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2009, comparados con igual ejercicio del año anterior.

b) Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G., y normas e instrucciones de la Superintendencia de Valores y Seguros, las cuales priman en caso de existir discrepancias.

Se han considerado además las disposiciones específicas sobre sociedades anónimas contenidas en la Ley 18.046 y su reglamento.

c) Bases de presentación

Con el objeto de permitir una mejor comparación con los saldos al 31 de diciembre de 2009, los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2008, se presentan actualizados extracontablemente en un (2,3) %.

d) Corrección monetaria

La Corporación ha corregido su capital propio financiero, sus activos y pasivos no monetarios al cierre de cada ejercicio, a objeto de reflejar, en los estados financieros, el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda ocurrido durante los ejercicios. Las actualizaciones se han efectuado sobre la base de los índices oficiales determinados por el Instituto Nacional de Estadísticas, que dan origen a un (2.3%) para el ejercicio de 2009, 8,9% en 2008. Las cuentas de resultado se presentan a valores históricos.

e) Activo fijo

Los bienes del activo se presentan a su costo de adquisición corregido monetariamente.

Las depreciaciones del activo fijo han sido calculadas en base al método lineal, considerando los valores actualizados y la útil estimada de los bienes.

f) Impuesto a la renta

La corporación no ha reconocido impuesto a la renta debido a que tiene pérdida tributaria en el presente ejercicio.

g) Vacaciones del personal

El costo de las vacaciones del personal, es reconocido como gasto en los estados financieros sobre base percibida.

h) Ingresos de explotación

Los ingresos de explotación se reconocen sobre base percibida y se originan básicamente por la erogación de los socios y arriendo de instalaciones.

NOTA 3 - CAMBIOS CONTABLES

Durante los ejercicios 2009 se han mantenido los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior.

NOTA 4 - IMPUESTO A LA RENTA

a) Provisión

Al 31 de diciembre de 2009, la corporación no constituyó provisión por Impuesto a la Renta de Primera Categoría, considerando que, de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, determinó pérdida tributaria.

b) Impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2009, la corporación no registra diferencias temporales significativas que generen impuestos diferidos.

NOTA 5 - DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO

	<u>Circulantes</u>		Total circulante (neto)	Largo plazo
	<u>Hasta 90 días</u>	<u>Más de 90 días hasta 1 año</u>		
	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores por ventas		20.449	20.449	
Estimación de deudores incobrables				
Total deudores		20.499		

NOTA 6 - DEUDORES VARIOS

Al 31 de diciembre de 2009 este rubro se compone como sigue:

	<u>2009</u>
	M\$
Anticipo a proveedores	57.370
Anticipo Honorarios	3.127
Deudores varios	2.664
Total	63.161

NOTA 7 – DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2009 este rubro se compone como sigue:

	<u>2009</u>
	M\$
Cheques en cartera	31.443
Total	31.443

NOTA 8 - ACTIVO FIJO

a) Los bienes del activo fijo presentan el siguiente detalle:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	MM\$	MM\$
Terrenos y propiedades	5.053	4.937
Otros activos fijos		
Otros	124	119
Total activo fijo bruto	5.177	5.056
Depreciación acumulada	(68)	(41)
Total activo fijo	5.109	5.015

b) El detalle de la depreciación acumulada por ítem al cierre del ejercicio, es;

	<u>2009</u>
	M\$
Terrenos y propiedades	68.000
Otros activos fijos	186
Total depreciación acumulada	68.186

c) Depreciación

La depreciación del ejercicio ascendió a M\$ 25.930.

NOTA 9 - PROVISIONES Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre de 2009:

	<u>2009</u>
	M\$
Retención 2 Categoría	1.413
Impuesto único	74
Cotizaciones previsionales	4.523
Provisión varias	10.567
Total	16.577

NOTA 10 - PATRIMONIO

a) Movimiento del patrimonio

El movimiento histórico de las cuentas patrimoniales durante los ejercicios 2009 y 2008 ha sido el siguiente:

	<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva Rev. Capital</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero 2008	416.934	4.102.542	-	4.519.476
Traspaso utilidad ejercicio 2007	-	-	-	-
Corrección monetaria	-	403.040	-	403.040
Utilidad del ejercicio 2008	-	-	231.145	231.145
Saldos al 31 al de diciembre 2008	416.934	5.505.582	231.145	5.153.661
	====	=====	=====	=====
Saldos al 31 al de diciembre de 2008 actualizados en un -2,3%	408.595	4.415.470	226.522	5.050.588
	====	=====	=====	=====
Saldos al 1 de enero 2009	416.934	4.505.582	231.145	5.153.661
Traspaso utilidad ejercicio 2008		231.145	(231.145)	-
Corrección monetaria	(9.589)	(108.946)	-	(118.535)
Utilidad del ejercicio 2009			(46.669)	(46.669)
Saldos al 31 al de diciembre 2009	407.345	4.627.781	(46.669)	4.988.457
	====	=====	=====	=====

NOTA 11 - CORRECCION MONETARIA

	<u>Índice de reajustabilidad</u>	<u>2009</u>
		\$
(Cargo) abono a resultado por actualización de:		
Activos no monetarios	IPC	(106.142)
Patrimonio	IPC	118.534
Utilidad por corrección monetaria		12.392

NOTA 12 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, la sociedad no tiene conocimiento de la existencia de contingencias y/o restricciones que pudieran afectar los estados financieros.

NOTA 13- CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

La Corporación, al cierre del ejercicio, no presenta cauciones obtenidos de terceros.

NOTA 14- HECHOS POSTERIORES

No se tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2009 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros (30 de abril de 2010), que hagan variar la situación financiera y los resultados del Club Deportivo Alemán de Concepción.

Rodrigo Briceño C.
Tesorero

Rolan Bestwick N.
Contador