

MEMORIA

20
16



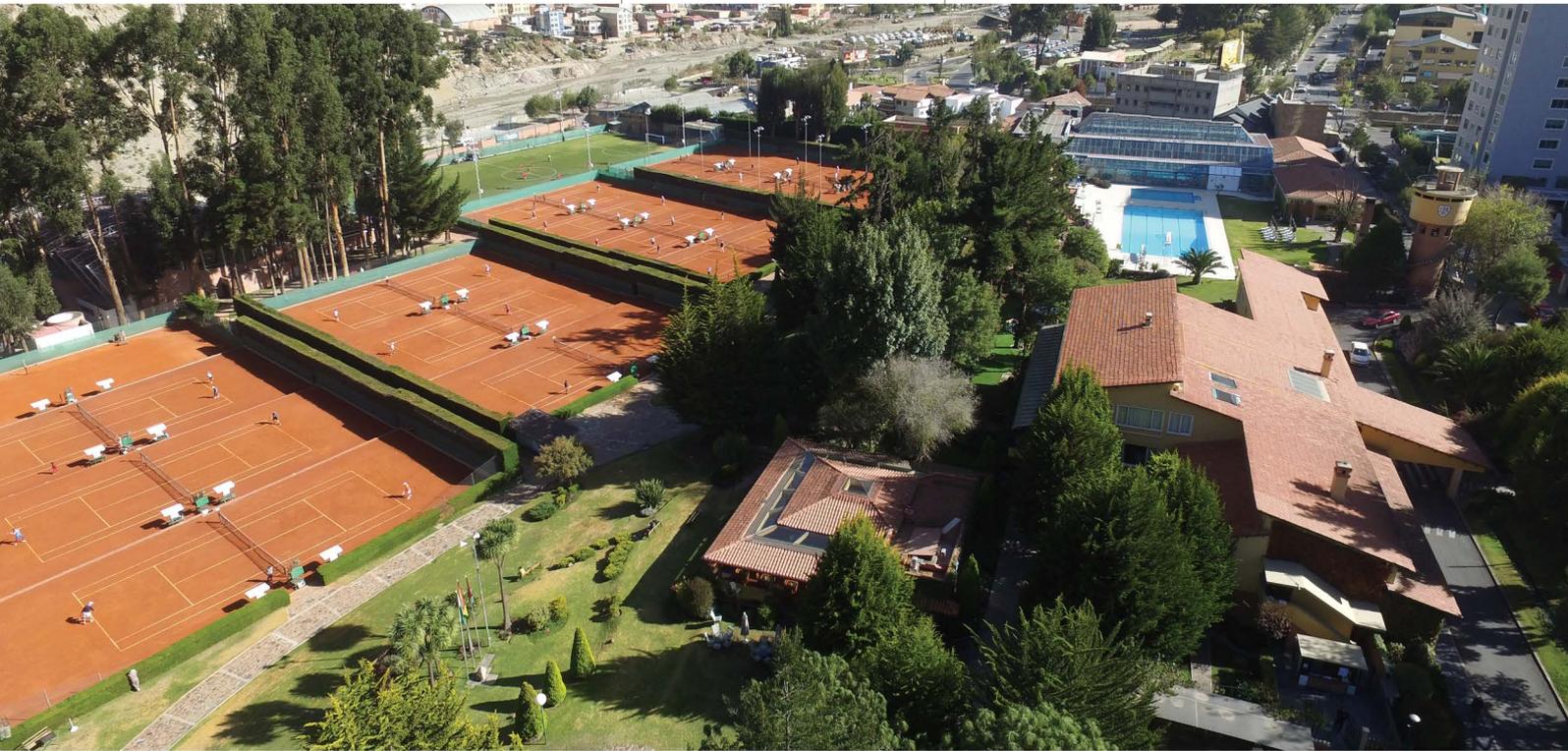
Club de Tenis La Paz

MEMORIA

20
16

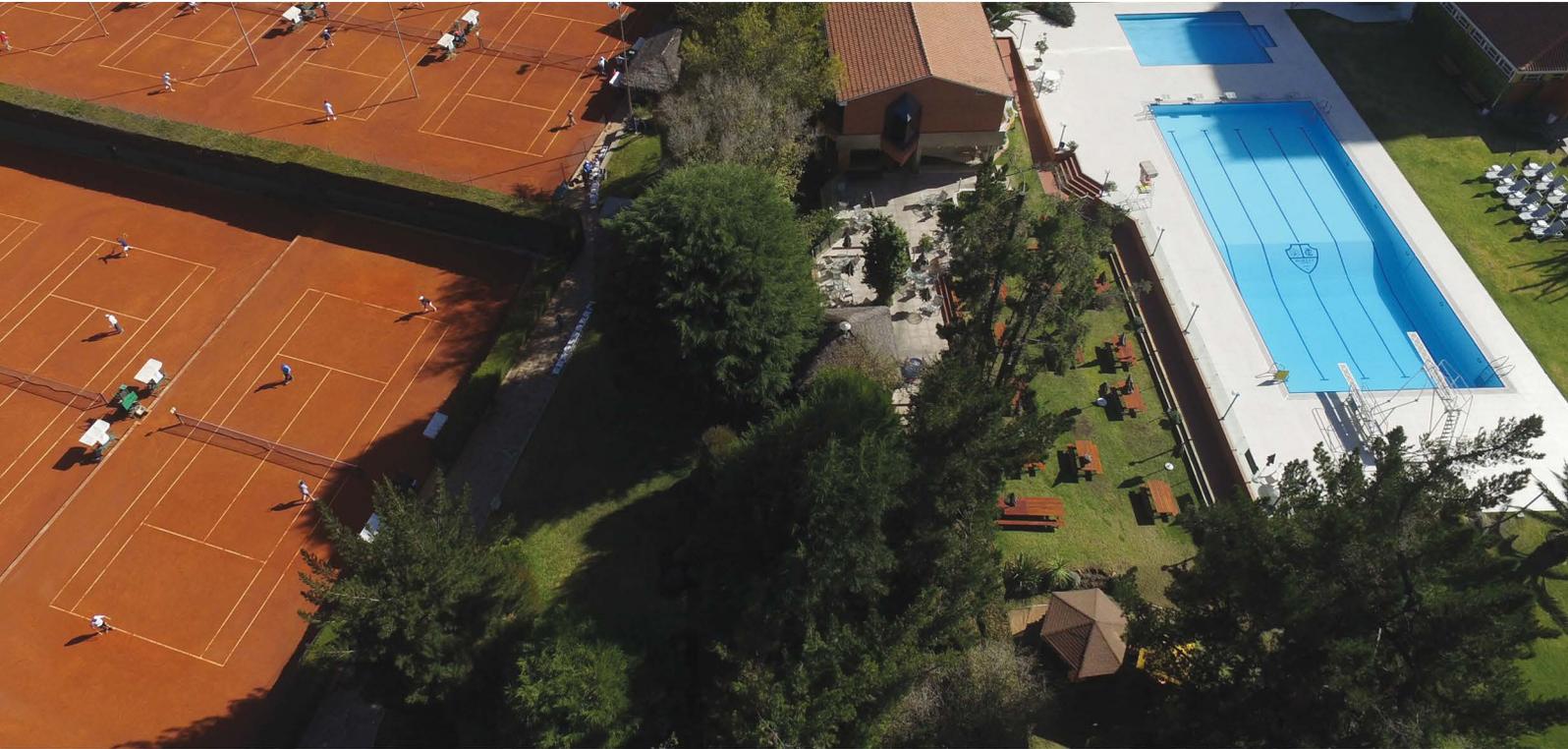


Club de Tenis La Paz



Club de Tenis La Paz

CARTA DEL PRESIDENTE



CARTA DEL PRESIDENTE

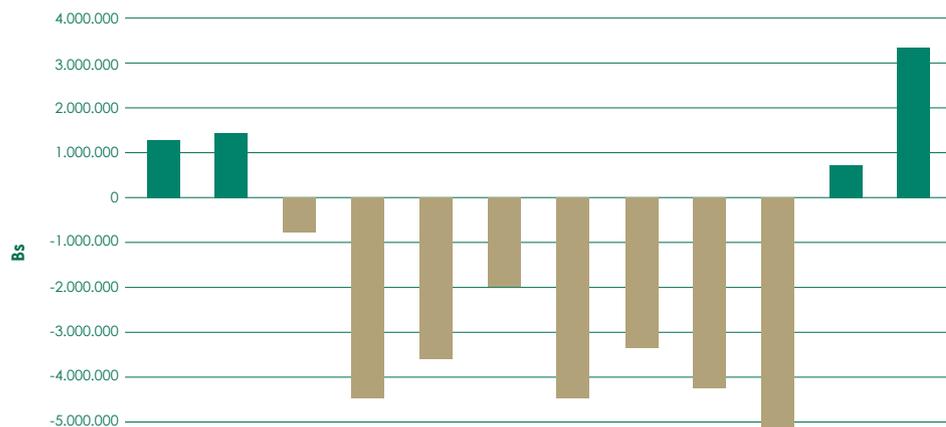


Estimados Socios,

Como Presidente del Directorio y en nombre del mismo con mucho agrado podemos reportar en la gestión 2016 un año record de superávit de Bs 3.2 millones, gracias a las medidas de austeridad que se implementaron en la gestión pasada y las medidas para captar nuevo ingresos.

La disponibilidad de caja subió de Bs 7.9 millones en el 2015 a Bs 14.2 millones en diciembre del 2016. Esto es muy alentador ya que con estos recursos podemos modernizar el Club.

Resultado Final de Gestión (Bs)



	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Superávit (déficit)	1.261.552	1.346.107	-812.943	-4.470.762	-3.661.340	-2.046.765	-4.510.779	-3.411.292	-4.329.514	-5.295.351	708.015	3.287.041

En estos últimos años la prioridad fue corregir la situación financiera del CTLP, ahora la prioridad cambia a proyectar el Club al futuro.

¿A donde queremos ir?

La visión de la institución es “estar entre los mejores tres clubes deportivos de Latinoamérica”. Es una proyección muy desafiante y difícil de alcanzar. Sin embargo, este club siempre se ha distinguido por pensar en grande.

Para cumplir la visión, se priorizaron dos variables: A) Calidad de los servicios; B) Calidad y cantidad de infraestructura.

A) Calidad de los Servicios

Para garantizar la calidad de todos los servicios del CTLP se logró con mucho esfuerzo por parte de la gerencia y los empleados la Certificación ISO 9001-2015 con la TÜV Rheinland. El CTLP es el único club con esta certificación a nivel Bolivia. Con esto se apunta a tener procesos y procedimientos efectivos y eficientes en todas las áreas que permitan brindar un alto nivel de servicio.

La segunda prioridad fue recuperar el tenis. Esto era crítico, ya que, ésta es la disciplina más importante del Club y su razón de ser. Las canchas de tenis estaban a menudo vacías y se notaba un desinterés por este deporte. Para ello se empezó contratando a un nuevo head pro, Sergio González, quien ha reestructurado la Escuela de Tenis dándole una nueva visión. Se empezó reorganizando la estructura de la escuela y capacitando a los entrenadores para lograr una misma técnica y metodología de enseñanza. Se amplió el enfoque de la escuela a no solo los niños, sino también a los adultos con los programas del fin de semana y las noches. La idea es recuperar el concepto de la “familia tenista”. Para aumentar la disponibilidad de canchas en la noche se invirtió en la iluminación de cuatro canchas adicionales.

La tercera prioridad fue potenciar todas las escuelas del CTLP. Según la base de datos, existen 1,269 niños/jóvenes presentes entre las edades de 4 a 18 años. De estos, a fines del 2016 sólo el 30% hicieron uso de las escuelas:

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| • Escuela de Tenis | 215 alumnos promedio |
| • Escuela de Fútbol | 84 alumnos promedio |
| • Escuela de Natación | 72 alumnos promedio |
| • Escuela de Básquetbol | 14 alumnos promedio |

Para subir estas cifras, a partir de la gestión 2017 se bajaron los precios de las escuelas y se flexibilizaron los horarios. Similarmente, se empezó con el concepto de “multidisciplinas” y la “complementariedad de los deportes” creando “paquetes” donde los niños/jóvenes pueden participar en varias escuelas al mismo tiempo. Para esta gestión se aprobó un presupuesto para retomar las escuelas de raquetbol y tenis de mesa.

El objetivo es que los niños/jóvenes desarrollen a temprana edad una disciplina deportiva que les ayude para toda la vida, pero también que conozcan y se encariñen de su Club, ya que ello garantiza la sostenibilidad de la institución en el futuro.

La cuarta prioridad fue fortalecer los restaurantes del Club. Los restaurantes juegan un rol fundamental ya que permiten que las familias se unan y compartan conjuntamente en su Club y que mejor hacerlo a través de la comida. Para ello, se cambió de concesionario en el PITSTOP logrando un cambio sustancial en el nivel de la comida y atención al socio. En el 2017 estaremos mejorando la infraestructura del Comedor Central y del Snack ACE para tener los medios para subir el nivel de atención.

A nivel de la Gerencia Deportiva y Capitanía General, se apoyaron a las 17 disciplinas existentes. El Club es complejo y es un desafío poder ofrecer un programa competitivo para todas las disciplinas. Sin embargo, se puso mucho esfuerzo para organizar: 6 eventos internacionales, 8 torneos nacionales y departamentales, varios eventos de confraternización con otros clubes y 45 campeonatos internos.

Los highlights naturalmente fueron la organización en nuestra cede de los 6 torneos internacionales, que fueron: Copa Davis por BNP Paribas, Cándor de Plata ITF 18 años, Futures Masculino, Futures Femenino, Absoluto Masculino y Aguas Abiertas Sol y Luna.

En la disciplina del fútbol se potenció la escuela y se realizaron los diversos campeonatos a lo largo del año. Siempre existe mucha pasión en este deporte!. Aún falta encontrar la receta adecuada para que más jugadores de fútbol se animen a usar la excelente infraestructura de Huajchilla.

En la disciplina de natación, se logró participar en varios torneos tanto locales como internacionales (Perú). El reto ahora es lograr captar más hijos de los socios para la escuela.

El gimnasio, muestra ser una de las áreas con más asistencia en el Club. Sin embargo, nos estamos quedando atrás en relación a otros gimnasios de la ciudad, por lo cual se invertirá cifras importantes en los siguientes años. Similarmente, el CTLP necesita mejorar el contenido de los programas ofrecidos para mantenernos vigentes y competitivos.

Las áreas donde aún necesitamos dinamizar la oferta de servicios es reavivando las disciplinas del raquetbol y tenis de mesa, servicios de guardería, el pub, entre otros.

Pasando a la Comisión Social, también fue muy activa logrando resultados destacados. En los eventos sociales, se realizaron: el Almuerzo de Nuevos Socios Eméritos, el Corso Infantil, la Fiesta de Carnaval, el Día del Niño, la Fiesta de Efemérides Julianas, la Kermesse y las fiestas de Navidad y Año Nuevo. En los eventos culturales, se organizaron: Pasión Española, Noche de Acordes Italianos y la Noche de Estrellas. Aún nos falta que las nuevas generaciones participen más activamente en estos eventos, continuando con las tradiciones que caracterizan a nuestra institución.

En RSE se apoyó el evento “Caminando por la Vida” con el propósito de recaudar fondos para los niños con cáncer del Hospital del Niño. El CTLP también apoyó activamente a la comunidad, brindando sus instalaciones para realizar diversos campeonatos nacionales y departamentales en muchas disciplinas deportivas y el Polifuncional para eventos como el “1st. World Dance Sport Federation - Bolivian Open” en la disciplina de baile deportivo.

En el área de mantenimiento se realizaron las tareas básicas definidas en la planificación anual. Se mejoraron las duchas en el sector de casilleros de la piscina, se remodeló el Snooker, se arreglaron los jardines y se trabajó en varios pinos y árboles que necesitaban ser podados y se mejoró la cancha de fútbol de La Florida. Sin embargo, es un área donde necesitamos mejorar mucho.

B) Calidad y Cantidad de Infraestructura

Para estar entre los mejores Clubes de Latinoamérica, contar con una excelente infraestructura es primordial. Y esto es seguramente donde más débiles estamos.

Las pérdidas acumuladas entre 2007 a 2014 no permitieron el reemplazo oportuno de activos fijos depreciados, ocasionando que el Club se vea viejo y descuidado. La depreciación acumulada a diciembre de 2016 es de Bs 63 millones y a la misma fecha solo se cuenta con Bs 14 millones en caja. Existe un gap de Bs 49 millones que hay que generar en los siguientes años.

Para tal efecto, se actualizó el **Plan Quinquenal 2017 a 2021** donde se priorizó la generación de ingresos y el ahorro en los gastos. Si se logra implementar este ambicioso plan financiero, el cual está bien encaminado, se planea generar Bs 44 millones en cinco años que nos ayudará a modernizar el Club.

Un pilar fundamental es el programa de venta de certificados presentado el año pasado donde se espera generar en los siguientes cinco años Bs 30 millones de

la transferencia de socios a terceros y Bs 7.6 millones de hijos de los socios. El plan está basado en que socios ausentes y eméritos vendan sus certificados de participación ya sea a terceros (250) o hijos de los socios (250).

Este Plan Quinquenal fue presentado en detalle a los socios el 2 de marzo de 2017 en el Comedor Central.

Proyección del Estado de Resultados (2017 a 2021) Expresado en Bolivianos

Cuenta	Aumento de Cuotas					
	Ejecutado 2016	4.00% 2017	4.00% 2018	4.00% 2019	4.00% 2020	4.00% 2021
INGRESOS	24.369.362	25.425.795	26.442.827	27.500.540	28.600.561	29.744.584
CUOTAS ORDINARIAS	19.774.688	20.820.479	21.653.298	22.519.430	23.420.207	24.357.016
OTRAS CUOTAS	960.877	944.909	982.706	1.022.014	1.062.895	1.105.410
OTROS INGRESOS	105.419	39.974	41.573	43.236	44.965	46.764
INGRESOS VARIOS	1.346.580	1.457.035	1.515.316	1.575.929	1.638.966	1.704.525
ESCUELA DE TENIS	1.614.723	1.516.245	1.576.894	1.639.970	1.705.569	1.773.792
OTRAS ESCUELAS	567.075	647.153	673.039	699.961	727.959	757.077
EGRESOS CORRIENTES	20.805.295	23.389.540	23.820.673	24.917.666	25.905.492	26.875.413
SUELDOS Y CARGAS SOCIALES	8.411.558	9.154.873	9.521.068	9.901.911	10.297.987	10.709.907
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.716.411	2.739.521	2.849.102	3.116.113	3.240.758	3.370.388
GASTOS OPERATIVOS	1.637.332	2.187.784	2.275.295	2.366.307	2.460.959	2.559.397
GASTOS DE MANTENIMIENTO	1.920.350	2.973.483	2.640.619	2.737.363	2.837.977	2.885.198
GASTOS DE SERVICIOS	606.579	655.556	681.778	709.049	737.411	766.908
GASTOS DEPORTIVOS	1.746.596	1.755.337	1.825.550	1.898.572	1.974.515	2.053.496
ESCUELA DE TENIS	2.790.798	2.764.008	2.874.568	2.989.551	3.109.133	3.233.498
ESCUELA DE NATACION	254.821	285.558	296.981	308.860	321.214	334.063
ESCUELA DE FUTBOL	201.604	232.645	241.950	251.628	261.694	272.161
ESCUELA DE BASQUET	15.816	42.569	44.271	46.042	47.884	49.799
OTRAS ESCUELAS - COLONIAS	16.858	47.351	49.245	51.215	53.264	55.394
GASTOS SOCIALES	288.373	297.813	309.726	322.115	334.999	348.399
GASTOS FINANCIEROS	200.991	253.043	213.455	221.993	230.873	240.108
RESULTADO OPERATIVO	3.564.068	2.036.255	2.622.153	2.582.874	2.695.069	2.869.170
INGRESOS NO CORRIENTES	4.132.384	6.139.731	6.385.320	6.640.733	6.906.362	7.182.616
EGRESOS NO CORRIENTES	124.441	312.913	325.429	338.447	351.984	366.064
Ing. No Ctes. menos Egr. No Ctes.	4.007.943	5.826.818	6.059.890	6.302.286	6.554.377	6.816.553
Ajuste p/inflación y tenencia	400.329	456.538	474.799	493.791	513.543	534.085
Depreciación de activos	3.681.242	3.969.813	4.028.090	4.333.437	4.425.664	4.438.307
Amortización de Activos intangibles	203.398	14.543	15.125	15.730	16.359	17.013
AJUSTES CONTABLES	4.284.969	4.440.894	4.518.014	4.842.958	4.955.566	4.989.405
SUPRAVIT / DEFICIT	3.287.041	3.422.179	4.164.030	4.042.202	4.293.881	4.696.318
Generación de caja	7.572.011	7.863.073	8.682.044	8.885.160	9.249.447	9.685.723
Acumulado en generación de caja			16.545.117	25.430.276	34.679.723	44.365.446

Prioridades en la infraestructura

Los proyectos de infraestructura fueron segmentados en grandes, medianas y pequeñas obras.

El primer proyecto grande es la remodelación del techo de la piscina cubierta, ampliación de esta piscina y creación de un Wellness Center (2018). El segundo proyecto grande es construir un nuevo Club House con un restaurante y sala de eventos más grande, infraestructura adecuada para la administración, área de entretenimiento, entre otros (2020).

Existen varios proyectos intermedios: potenciar los restaurantes - remodelación completa del Snack ACE (2017), mejora del PITSTOP (2019), mejora del Comedor Central (2017) y nueva construcción en 2020. Se rehabilitará el Lounge/Pub en 2017. Se remodelará el área del Raquet creando una zona para la juventud y habilitando una cancha de Squash (2017). Se mejorará el gimnasio. Se invertirá agresivamente en la reposición de equipamiento (2017), remodelación del gimnasio (2018) y ampliación (2020). Se convertirán tres canchas de tenis de arcilla a cancha dura (2018). Muchos torneos en el exterior se juegan en esta superficie y es importante que nuestros jugadores puedan practicar en este tipo de cancha.

En los proyectos más pequeños podemos nombrar: mejora del ingreso al Club, remodelación de las oficinas de la Escuela de Tenis (2017), remodelación de los casilleros de la cancha oficial (2017), mejora de los camarines/vestuarios del Club House, mejora del sector de mantenimiento (2017), remodelación del sector empleados (2020), remodelación sector lavandería (2020), creación del sector tribuna para las canchas del sector oeste (2018), compra de carpas, nuevos almacenes (2018), mejora del abastecimiento de agua y equipos hidráulicos (2017), sistemas (IT), nuevo sitio web, muebles exterior (2019), iluminación exterior (2020), equipamiento para el play ground indoor (2017), entre otros.

Se contempla invertir entre el 2017 al 2021, la suma de Bs 44 millones. La prioridad de las inversiones para los siguientes cinco años será en La Florida. Una vez que terminemos de modernizar esta infraestructura pasaremos a priorizar Huajchilla. Estas inversiones naturalmente dependerán de la habilidad de cumplir el estado de resultados y la generación de caja.

Resumen Plan de Inversiones (2017 a 2021):
Expresado en Bolivianos

RESUMEN DE INVERSIONES Y REMODELACIONES	2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL
INVERSIONES GRANDES Y MEDIANAS	6.785.994	11.031.600	3.132.000	9.048.000	6.960.000	36.957.594
INVERSIONES - REPOSICIÓN DE ACTIVOS	1.194.573	946.388	3.315.783	232.479	646.634	6.335.858
REMODELACIONES (GASTO)	744.720	255.195	255.195	255.195	189.198	1.699.504
TOTAL	8.725.286	12.233.184	6.702.978	9.535.675	7.795.832	44.992.955

Conclusión

Tenemos un ambicioso programa para los siguientes cinco años y mucho trabajo por delante. Necesitamos que todos los socios se involucren con su institución. Existe el Directorio, las Comisiones, las Escuelas, el Tribunal de Honor, las Asociaciones Departamentales y Nacionales donde participamos y que requieren de gente con ideas y ganas de hacer una diferencia.

Agradecemos a todos los socios por su confianza, a los empleados y gerencia por su compromiso para que el CTLP este dentro de los top tres clubes de la región. También, un agradecimiento especial a los actuales Directores, líderes de comisiones, Presidente Honorario, Consejero y Fiscal General que invierten mucho de su tiempo para permitir que el Club mejore y se proyecte al futuro.

Atentamente,



Sven Kyllmann Navarro
Presidente del Directorio
CLUB DE TENIS LA PAZ

LO QUE TU CLUB ESTA HACIENDO POR TI

Descarga la **Memoria 2016** escaneando el código QR o entra a la siguiente dirección web: www.ctlp.bo/memoria



Club de Tenis La Paz



Club de Tenis La Paz

DIRECTORIO

DIRECTORIO



Sven Kyllmann Navarro
PRESIDENTE



Carlos Lebl Gutiérrez
VICEPRESIDENTE



Enrique Palmero Pantoja
TESORERO



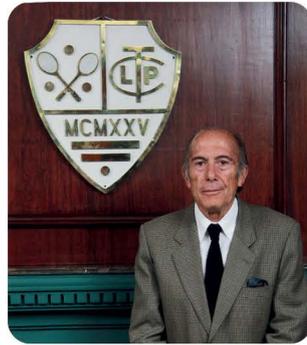
Pablo Trigoso Venario
SECRETARIO



Ricardo Aguirre Nava
CAPITÁN GENERAL



Jessica Coello Miranda
VOCAL TITULAR



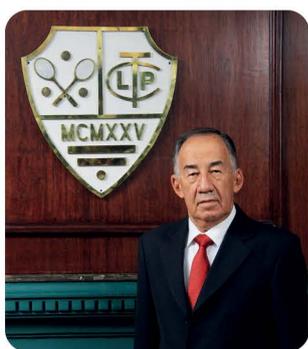
Eduardo Gorostiaga Alcoreza
VOCAL TITULAR



Jorge Sánchez Peña Sattori
VOCAL ALTERNO



Antonio Serrate Sánchez de Lozada
VOCAL ALTERNO



Luis Alberto Marquez Ostria
PRESIDENTE HONORARIO



Antonio Reyes Portal
CONSEJERO



Roberto Böhrh Guzmán
FISCAL GENERAL

TRIBUNAL DE HONOR



Alexandro Crooker Muñoz



Olga Palma Velasco



Roberto Taboada Bejarano



Club de Tennis La Paz

INFORME DE TESORERÍA



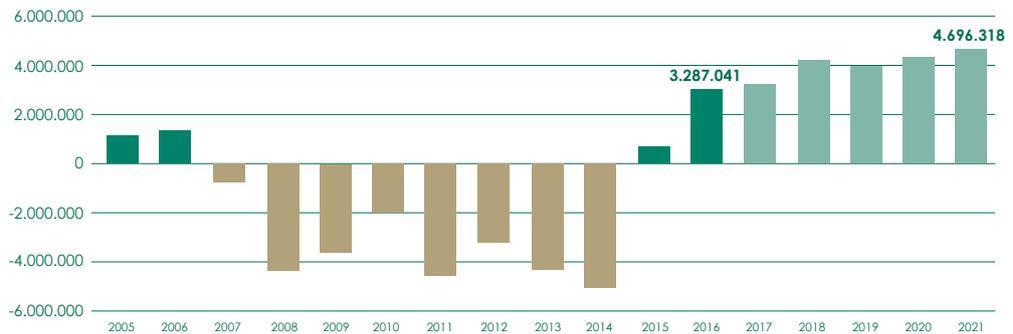
INFORME DE TESORERÍA GESTIÓN 2016



Estimados señores y señoras, en calidad de Tesorero del Club de Tenis La Paz, es un placer dirigirme a ustedes para brindarles el informe correspondiente a la gestión 2016.

En primera instancia, mencionar que desde la gestión 2015 se ha revertido la tendencia deficitaria que venía arrastrando el Club desde hace **más de 8 años!!** tal y como se puede apreciar en el cuadro adjunto.

Estado de Resultados y Proyecciones
(Bs)

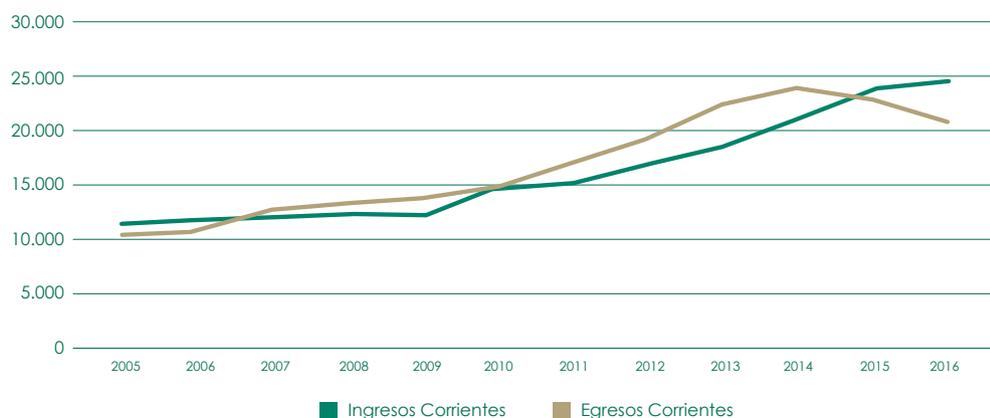


Un segundo tema a considerar es que el superávit de Bs 3.2 millones del 2016 es superior a cualquier otra cifra que tengamos registrada en los últimos años y que este resultado viene como consecuencia de haber asumido varias medidas de austeridad y de orden financiero.

El 2016 debe quedar registrado en la historia del Club como el primer año post estabilización y que proyectamos para los siguientes 5 años (2017 - 2021) resultados similares sino mejores, siempre y cuando se mantengan las medidas adoptadas durante este período de ajustes.

El Club es un ente vivo que necesita cubrir sus necesidades de funcionamiento con los ingresos operativos que genera; como se puede apreciar en el gráfico adjunto, recién a partir del 2015 la brecha es positiva.

Brecha Ingresos Corrientes / Gastos Corrientes



El desafío es que esta brecha **siempre** sea positiva, ya sea porque el Club puede desarrollar los ingresos en mayor magnitud o bien porque puede gestionar los gastos de mejor manera. Esta podría parecer una tarea evidente, sin embargo, hemos tenido 8 años en que los ingresos crecieron menos que los gastos y no vimos un plan oportuno que nos hubiese ayudado a controlar y revertir esta situación.

Para el presupuesto 2016 se trabajaron los dos frentes. Por el lado del ingreso se buscó impactar en la menor forma posible a los socios incrementando la cuota ordinaria en sólo 3.8% muy en línea con la inflación acumulada a 12 meses.

Con relación al gasto, la ejecución estuvo 8% por debajo del 2015 y 2% debajo del presupuesto 2016. Es necesario destacar la evolución del gasto de personal que estuvo por debajo del 2015 en 14% y 5% debajo del presupuesto. El mandato para

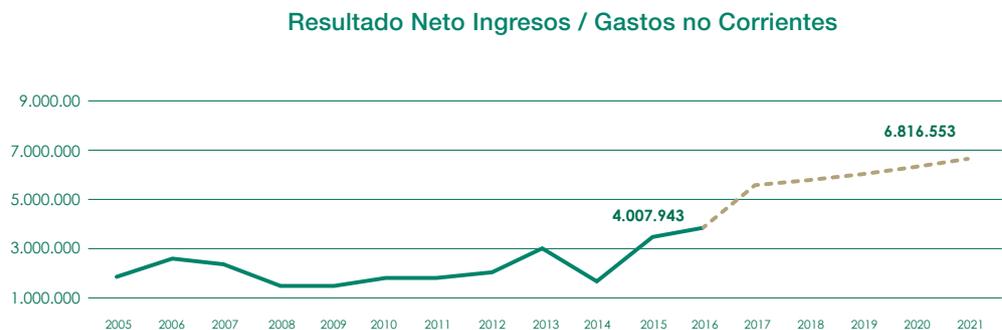
Gerencia fue mantener una planta de 157 empleados a lo largo de la gestión. En el cuadro adjunto vemos el comportamiento del año y como es que el mandato se cumplió a finales de gestión.



Asimismo solicitamos a Gerencia que todos los puesto clave, tengan una planilla de desempeño con indicadores específicos que permitan evaluar su rendimiento de acuerdo al cargo y función designadas (tal es el caso de la gestión de cobranzas, las iniciativas de ahorro en líneas de gastos administrativos y operativos).

Una medida importante que no puede quedar fuera del informe es que todos los eventos del Club (deportivos y sociales), salvo decisión de Directorio, deben ser autofinanciados y que para la aprobación los responsables deben presentar las fuentes de financiamiento y los gastos planificados. Una vez concluidos los eventos se realizan reuniones de evaluación donde los encargados presentan la ejecución en sus diferentes dimensiones.

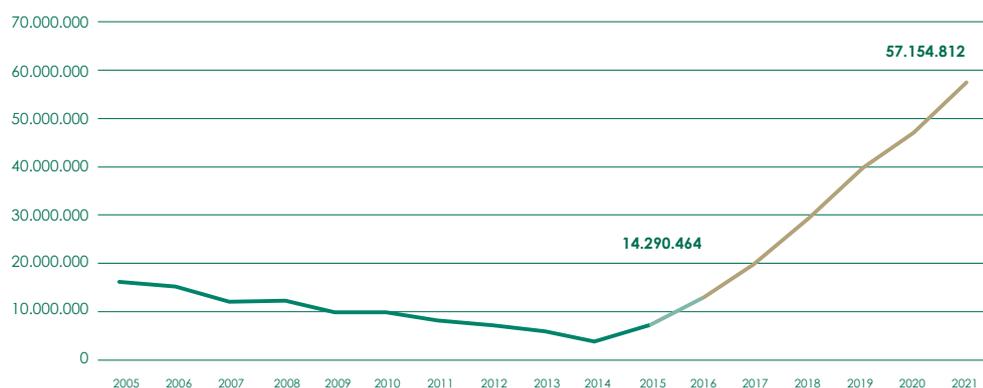
Para concluir con el Estado de Resultados presento a continuación la evolución y proyecciones de los ingresos no corrientes del Club.



Los ingresos no corrientes (netos), que para el 2016 fueron de Bs 4 millones surgen básicamente de haber captado 27 nuevos socios durante la gestión. Al respecto, se ha diseñado un plan agresivo para traer 50 nuevos socios por año que nos ayuden atenuar el impacto financiero de tener más de 800 socios ausentes y más de 300 socios eméritos, que por su condición no aportan el total de las cuotas ordinarias. Estos ingresos son fundamentales para el Club, pues nos ayudan a generar la caja necesaria para proyectar el plan de inversiones de los siguientes años y generar reservas previsionales.

Para concluir con el informe y como el tema más relevante del Balance General mostramos la evolución de las disponibilidades del Club que gracias al plan mencionado en este informe han tenido un incremento de 179% versus la gestión 2015 y se proyecta un ingreso de Bs 57 millones para el 2021.

Ejecución y Proyecciones del Disponible (Bs)



Todas las medidas adoptadas durante estos 2 años han sido de suma importancia para el Club y mantener la disciplina en la ejecución de todos los programas descritos anteriormente nos permitirá cumplir las proyecciones planteadas y volcar los esfuerzos en consolidar la infraestructura de nuestro Club consolidándolo como una de las principales instituciones sociales y deportivas del país.

Concluyo el informe agradeciendo a Ustedes señores Socios por la confianza depositada en mi persona, a mis colegas del Directorio con quienes hemos compartido momentos y decisiones difíciles y a la Administración que ha sabido acompañar esta gestión.

Atentamente

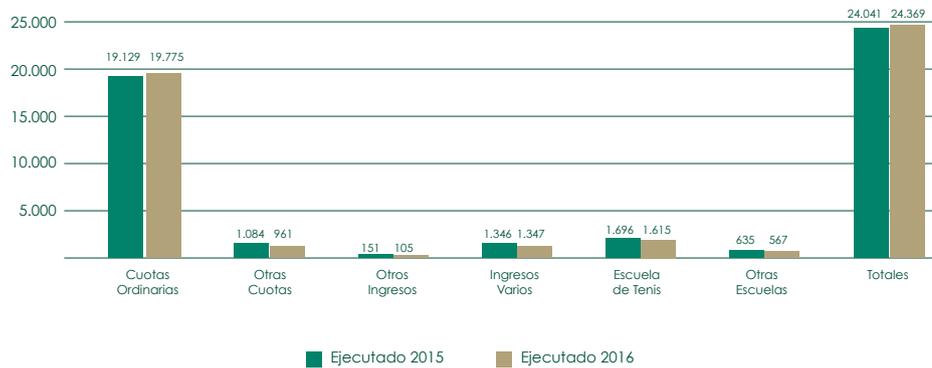

Enrique Palmero
Tesorero
CLUB DE TENIS LA PAZ

INGRESOS

El año 2016 los ingresos operativos alcanzaron la suma de Bs 24.369.362 superior en Bs 327.934 a lo percibido en la gestión 2015.

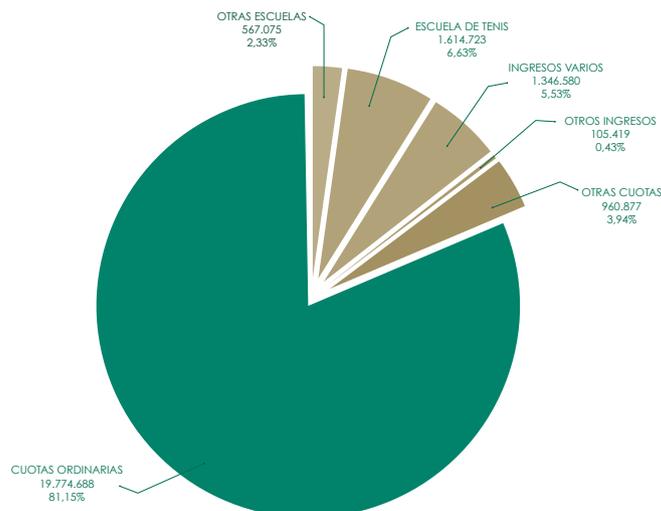
Los ingresos no corrientes (cuotas de admisión y trasferencias familiares) subieron de Bs 4.032.058 a Bs 4.132.384 en la gestión 2016. La cuota de ingreso no ha sufrido incremento en la presente gestión.

Gráfico 1: Ingresos Operativos Ejecutados 2016 vs. Ejecutados 2015
Expresado en miles de Bolivianos



La composición de ingresos operativos en el año 2016, nos muestra que el 81,15% se debe a cuotas ordinarias, el 3,94% otras cuotas, 0,43% otros ingresos, el 5,53% por ingresos varios que tiene como componente principal a los auspicios, el 8,95% por aporte de las escuelas, como se muestra en el siguiente gráfico:

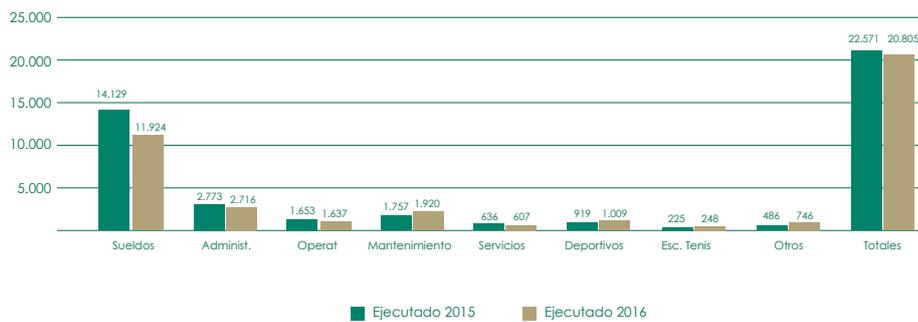
Gráfico 2: Distribución de Ingresos Operativos Gestión 2016
Expresado en miles de Bolivianos



EGRESOS

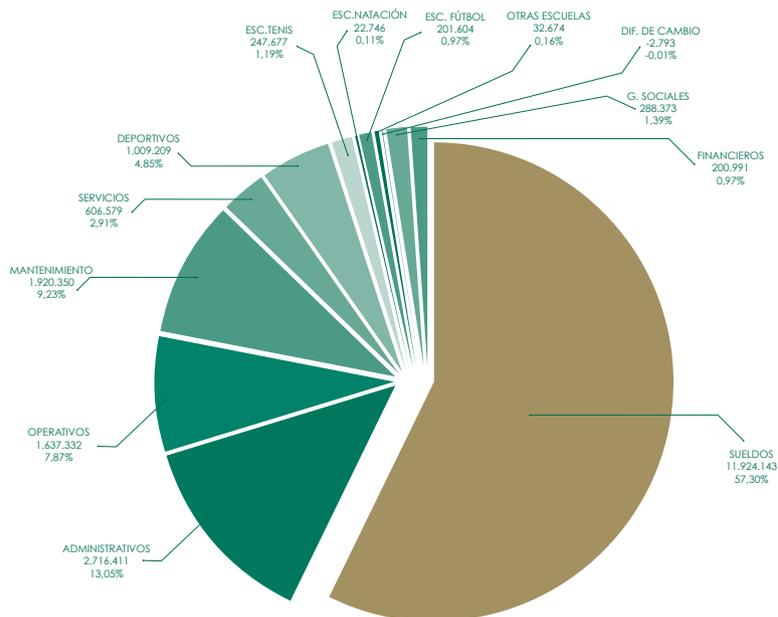
En el año 2016 los gastos operativos alcanzaron a Bs 20.805.295, menores en Bs 1.766.184 a lo ejecutado en la gestión 2015.

Gráfico 3: Egresos Ejecutados 2016 vs. Ejecutado 2015
Expresado en miles de Bolivianos



La composición de los egresos operativos es la siguiente:

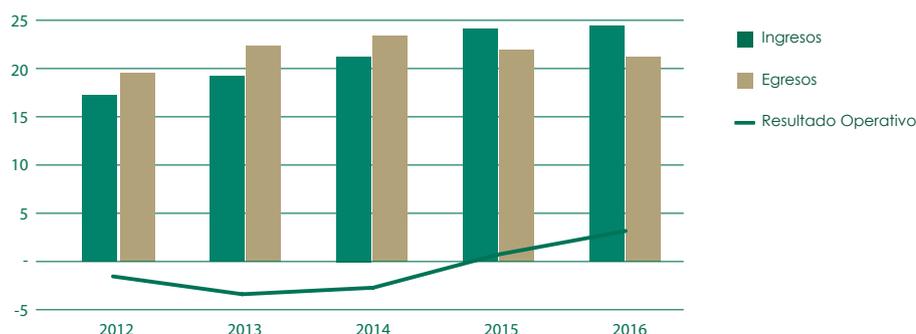
Gráfico 4: Distribución de Egresos Operativos Gestión 2016
Expresado en miles de Bolivianos



RESULTADOS DE LA GESTIÓN

El resultado operativo de la gestión en el año 2016 alcanzó una cifra positiva de Bs 3.564.068 superior en Bs 2.094.119 al resultado obtenido en la gestión 2015.

Gráfico 5: Evolución Histórica de Ingresos, Egresos y Resultado Operativo
Expresado en millones de Bolivianos de cada año



A este resultado se le debe sumar el saldo neto positivo de los ingresos no corrientes menos los egresos no corrientes, deducir la depreciación de activos fijos, la amortización de activos intangibles y el ajuste por inflación y tenencia de bienes como se muestra en el siguiente cuadro, obteniendo un resultado positivo (superávit) de Bs 3.287.041:

Tabla 1: Evolución Histórica del Resultado Operativo Depreciación, Ajustes y Resultado neto
Expresado en Bolivianos de cada año

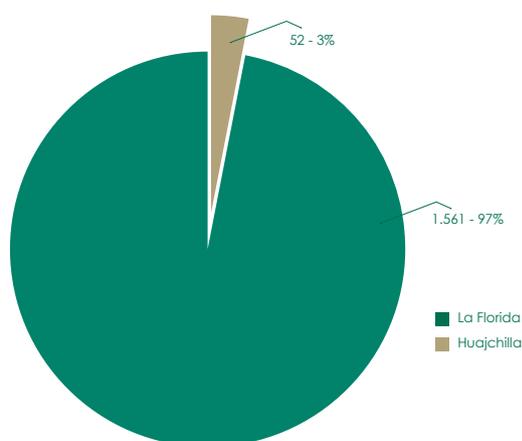
Gestión	2012	2013	2014	2015	2016
Resultado Operativo	(1.696.091)	(3.301.600)	(2.443.516)	1.469.949	3.564.068
Ingresos No Corrientes	2.515.810	3.561.872	2.007.433	4.032.058	4.132.384
Egresos No Corrientes	345.456	464.531	370.010	440.237	124.441
Ingresos No Ctes.menos Egresos No Ctes.	2.170.354	3.097.341	1.637.423	3.591.821	4.007.943
Depreciación de activos fijos	3.307.985	3.372.870	3.814.063	3.913.572	3.681.242
Amort. activos intangibles	-	171.830	196.207	196.392	203.398
Ajuste por inflación y Tenencia de bienes	577.570	580.557	478.987	243.790	400.329
Menos: Deprec. Amort. Intangibles y Aittb	3.885.555	4.125.257	4.489.258	4.353.755	4.284.969
Superávit (déficit) de la gestión	(3.411.292)	(4.329.516)	(5.295.350)	708.015	3.287.041

INVERSIONES

Cada año realizamos inversión corriente con el propósito de substituir los activos que se van depreciando en el tiempo y son financiadas principalmente con las cuotas de admisión y las cuotas ordinarias. Durante la gestión 2016 la inversión corriente fue de Bs 1.613.912.

De este monto, se destinaron Bs 1.561.415 en la sede de La Florida y Bs 52.497 a la sede de Huajchilla.

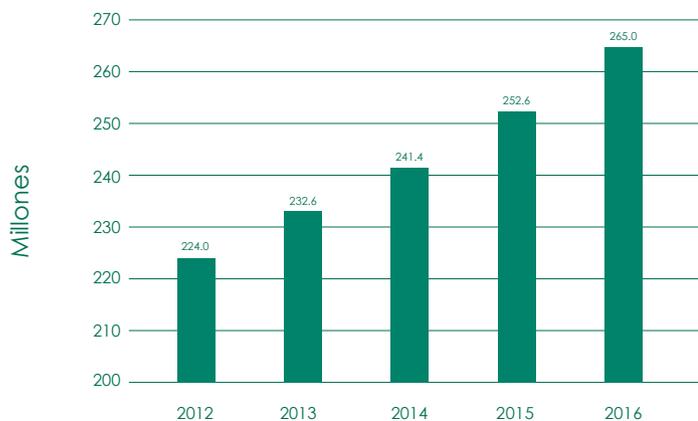
Grafico 6: Distribución de la Inversión por Sede (Gestión 2016)
Expresada en miles de Bolivianos



PATRIMONIO

El patrimonio del Club cerró la gestión 2016 con Bs 265.016.887 superior en 4,69% con relación a la gestión 2015. En el siguiente gráfico se puede observar la evolución del patrimonio en las últimas 5 gestiones:

Gráfico 7: Evolución Histórica del Patrimonio Neto
Expresado en valores históricos (Bolivianos)

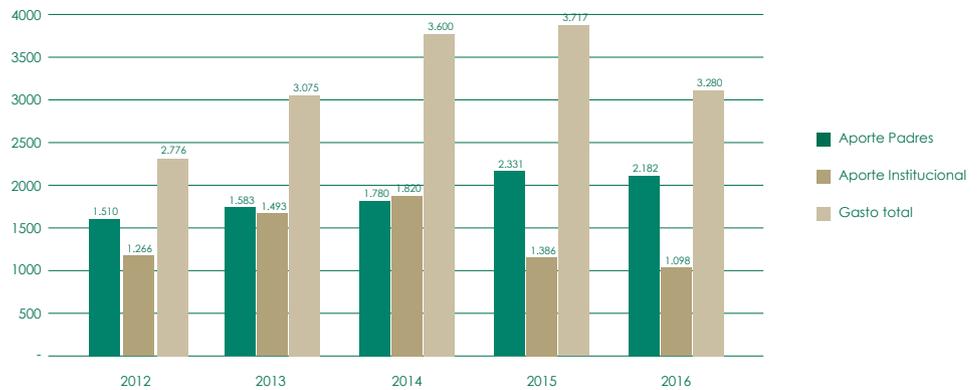


El incremento de Bs 12.427.123 en el patrimonio se explica en gran medida, a la aplicación de la Norma de Contabilidad No.3 - Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes- y en menor medida, Bs 266.850 a los pagos a plazos de los certificados de participación.

ESCUELAS DEPORTIVAS

El gasto total de las escuelas deportivas en la gestión 2016 fue de Bs 3.279.898, de los cuales la Escuela de Tenis recibió el 85,09% (Bs 2.790.798), la Escuela de Natación el 7,77% (Bs 254.821), la Escuela de Fútbol el 6,15% (Bs 201.604) y otras escuelas el 0,99% (Bs 32.674). La evolución de los ingresos y egresos del último quinquenio en las Escuelas Deportivas se muestran en el siguiente gráfico:

Gráfico 8: Ingresos y Gastos de las Escuelas Deportivas (Quinquenio 2012-2016)
Expresados en miles de Bolivianos



El aporte institucional al desarrollo de los deportistas fue de 37,28% del monto total destinado a escuelas, y el aporte de los padres fue del 62,72% del monto total.

CLUB DE TENIS LA PAZ

ESTADÍSTICAS FINANCIERAS 2012-2016

(Expresado en bolivianos (*))

CONCEPTO	2012	+ (-) %	2013	+ (-) %	2014	+ (-) %	2015	+ (-) %	2016
1 CUOTA MENSUAL	Bs 680		Bs 680		Bs 680		Bs 960		Bs 996
2 INGRESOS									
2.1 Cuotas Ordinarias	13.549.692	9%	14.790.861	16%	17.176.778	11%	19.129.089	3%	19.774.688
2.2 Otras cuotas	905.695	21%	1.097.945	-10%	984.150	10%	1.084.332	-11%	960.877
2.3 Otros Ingresos	58.065	-9%	52.967	102%	107.116	41%	150.711	-30%	105.419
2.4 Ingresos Varios	1.254.516	15%	1.447.725	-17%	1.204.459	12%	1.346.044	0%	1.346.580
2.5 Escuelas Deportivas	1.510.119	5%	1.582.813	12%	1.779.906	31%	2.331.251	-6%	2.181.798
2 TOTAL INGRESOS	17.278.087	10%	18.972.311	12%	21.252.410	13%	24.041.428	1%	24.369.362
3 EGRESOS									
3.1 Sueldos y Cargas Sociales	7.526.547	21%	9.075.961	11%	10.098.633	-3%	9.799.784	-14%	8.411.558
3.2 Gastos Administración	2.701.485	0%	2.690.378	5%	2.831.568	-2%	2.773.068	-2%	2.716.411
3.3 Gastos Operativos	3.998.404	23%	4.911.074	-2%	4.811.787	-16%	4.045.534	3%	4.164.261
3.4 Gastos Deportivos	1.528.222	35%	2.060.330	-8%	1.893.955	-4%	1.813.892	-4%	1.746.596
3.5 Escuelas Deportivas	2.776.283	11%	3.075.444	17%	3.600.196	3%	3.716.917	-12%	3.279.898
3.6 Gasto Social	294.120	-6%	275.082	2%	280.670	-11%	249.761	15%	288.373
3.7 Gasto Financiero	137.203	5%	144.723	10%	158.660	12%	178.280	13%	200.991
3.8 Diferencia de cambio	11.913	243%	40.918	-50%	20.457	-128%	-5.757	-51%	-2.793
3 TOTAL EGRESOS CORRIENTES	18.974.178	17%	22.273.911	6%	23.695.926	-5%	22.571.479	-8%	20.805.295
4 RESULTADO OPERATIVO	1.696.091	95%	3.301.600	-26%	2.443.516	-160%	1.469.949	142%	3.564.067
5 INGRESOS NO CORRIENTES	2.515.810		3.561.872		2.007.433	101%	4.032.058	2%	4.132.384
6 EGRESOS NO CORRIENTES	345.456		464.531		370.010	19%	440.237	-72%	124.441
7 Ing. menos Egr. NO Ctes.	2.170.354		3.097.341		1.637.423	119%	3.591.821	12%	4.007.943
8 AJUSTES CONTABLES									
8.3 Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes	577.570	1%	580.557	-17%	478.987	-49%	243.790	64%	400.329
8.4 Depreciación Activo Fijo	3.307.985	2%	3.372.870	13%	3.814.063	3%	3.913.572	-6%	3.681.242
8.5 Amortización Activos Intangibles			171.830	14%	196.207	0%	196.392	4%	203.398
8 TOTAL AJUSTES	3.885.555	6%	4.125.257	9%	4.489.258	-3%	4.353.755	-2%	4.284.969
9 SUPERAVIT (DEFICIT)	3.411.292	27%	4.329.515	22%	-5.295.350	-113%	708.015	364%	3.287.041
10 CUOTA EXTRAORDINARIA	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0
11 CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN	794.440	-22%	617.654	-70%	186.681	5%	195.768	36%	266.850
12 DISPONIBILIDAD	8.824.996	-37%	5.531.603	-41%	3.282.504	143%	7.980.616	0%	14.290.464
13 ACTIVO TOTAL	227.514.231	4%	237.244.479	4%	245.571.920	4%	256.495.836	5%	268.668.278
14 CUENTAS DE ORDEN	2.401.302	-39%	1.474.825	-67%	485.450	-18%	396.156	-16%	331.753
15 PASIVO TOTAL	3.512.033	31%	4.602.901	-10%	4.158.091	-6%	3.906.072	-7%	3.651.391
16 CUENTAS DE ORDEN	2.401.302	-39%	1.474.825	-67%	485.450	-18%	396.156	-16%	331.753
17 PATRIMONIO NETO	224.002.198	4%	232.641.578	4%	241.413.829	5%	252.589.764	5%	265.016.887
18 INVERSIONES	4.866.353	-14%	4.194.840	-61%	1.655.788	-48%	854.412	89%	1.613.912
19 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE HUAJCHILLA	1.536.034	-2%	1.511.399	2%	1.548.014	4%	1.611.027	-2%	1.573.673
20 ESCUELAS DEPORTIVAS									
20.1 Ingresos Propios	1.510.119	5%	1.582.813	12%	1.779.906	31%	2.331.251	6%	2.474.313
20.2 Gastos Totales	2.776.283	11%	3.075.444	17%	3.600.196	3%	3.716.917	-8%	3.436.695
20.3 Gasto Institucional	1.266.165	18%	1.492.631	22%	1.820.289	-24%	1.385.666	-31%	962.382

OTRAS ESTADÍSTICAS

CONCEPTO	2012 No.	+ (-) %	2013 No.	+ (-) %	2014 No.	+ (-) %	2015 No.	+ (-) %	2016 No.
1 ESCUELA DE TENIS									
1.1 Número de Profesores	24	0%	24	0%	24	0%	24	-17%	20
1.2 Número de Alumnos (promedio)	295	-10%	266	-12%	235	15%	270	-20%	215
1.3 Relación Profesor/Alumno	12		11		10		11		11
2 SOCIOS									
2.1 Activo presente	1.542	2%	1.575	-2%	1.548	0%	1.553	2%	1.578
2.2 Heredero menor de edad	7	0%	7	-14%	6	0%	6	-33%	4
2.3 Activo ausente	844	-1%	837	1%	843	0%	840	-3%	818
2.4 Emérito presente	229	-8%	210	13%	237	1%	240	8%	259
2.5 Emérito ausente	54	15%	62	29%	80	5%	84	-2%	82
2.6 Socios con baja temporal	3		54		50		46		42
Sub-total	2.679	2%	2.745	1%	2.764	0%	2.769	1%	2.783
2.7 Certificados de Participación Junior	320	-21%	254	-7%	235	-3%	228	-6%	215
TOTAL	2.999	0%	2.999	0%	2.999	0%	2.997	0%	2.998
3 REVERSIONES Y RENUNCIAS	0	0%	0	0%	0	0%	7	-43%	4
4 SOCIOS C/CUOTAS ADELANTADAS	546	11%	605	2%	617	0%	611	-1%	607
5 EMPLEADOS DEPENDIENTES. (*)	186	-2%	182	2%	185	-13%	161	-2%	157

(*) Se utilizan valores históricos

INVERSIONES 2016

(Expresado en bolivianos)

DETALLE	CONSTRUCCIÓN REMEDIACION DE INSTALACIONES Y ESTUDIOS	EQUIPAMIENTO Y MAQUINARIA	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE COMPUTACIÓN	TOTALES
COMPLEJO FITNESS Y PISCINAS	43.510	333.106	15.244	391.860
Hidrocelles (85 gal)		6.229		6.229
Equipo de extracción de aire 2500 m3/hr		5.910		5.910
Bomba recirculación agua caliente bellgosset 1/2 Hp		8.175		8.175
Life Cycle Recumbent Exercice Bike modelo 9500		111.981		111.981
Life Cycle Uprigth Excercice Bike modelo 9500		106.974		106.974
Life Cycle Stair Climbers modelo LS9500HR		93.838		93.838
Dispenser de agua fria			5.037	5.037
Instalacion piso especial 200 mt	43.510			43.510
Reloj de paso para natación			7.482	7.482
Taburete hidráulicos Snack Polifuncional			2.725	2.725
TENIS	462.097	0	0	462.097
Luminarias para canchas de Tenis Nros 1, 2, 3 y 4	462.097			462.097
CLUB HOUSE Y DEMAS AREAS	38.426	0	74.837	113.263
Cámara fotografica para registro y archivo			934	934
Molinetes control de ingreso	38.426			38.426
UPS 10 KVA			67.007	67.007
Televisores pantalla plana			6.896	6.896
ÁREAS CIRCUNDANTES	0	61.816	0	61.816
Máquina cortadora de pasto autopulsada		30.264		30.264
Tractor para cortar pasto		27.203		27.203
Motosierra para jardinería		4.349		4.349
PROYECTOS/CONSTRUC./ INFRAEST.BASICA	362.177	0	0	362.177
Red de gas natural	340.984			340.984
Adquisición y cambio de equipos red de datos	21.193			21.193
HUAJCHILLA	0	0	0	52.497
Ampliación archivo Huajchilla				52.497
CREDITO FISCAL INVERSIONES				170.202
TOTAL INVERSIONES CORRIENTES	906.210	394.922	90.081	1.613.913

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en bolivianos)

	2016	2015 (Reexpresado)
ACTIVO		
Activo Corriente		
Disponible	14.290.464,19	8.260.884,87
Caja	44.433,61	53.293,50
Bancos	14.214.865,50	3.424.328,87
Caja de Ahorro	31.165,08	4.783.262,50
Exigible	3.101.284,21	3.169.823,35
Socios Deudores por cuotas	2.843.752,03	2.994.384,28
(-) Previsión	-228.070,14	-289.966,55
Cuentas por cobrar	98.849,57	127.713,88
Otros deudores	386.752,75	337.691,74
Realizable	851.325,34	702.555,78
Material Deportivo	303.698,19	182.181,95
Almacén de materiales	448.206,43	410.070,16
Otros materiales	99.420,72	110.303,67
Total Activo Corriente	18.243.073,74	12.133.264,00
Activo No Corriente		
Exigible a largo plazo	2.084.871,53	2.425.343,48
Socios Deudores por cuotas	2.084.871,53	2.425.343,48
Inversiones Permanentes	242.998,20	251.531,99
Acciones telefónicas	242.998,20	251.531,99
Diferido	189.504,26	456.870,28
Activo Diferido	189.504,26	456.870,28
Activo Fijo	247.907.830,74	250.236.634,67
Terrenos	191.392.625,06	191.392.625,07
Terrenos La Florida	55.037.760,47	55.037.760,48
Terrenos Huajchilla	136.354.864,59	136.354.864,59
Edificios y construcciones	51.026.966,62	53.564.985,43
Edificios La Florida	74.229.636,32	74.335.827,17
(-) Depreciación Acumulada	-32.910.248,15	-31.134.931,47
Construcciones Huajchilla	16.342.815,92	16.354.301,37
(-) Depreciación Acumulada	-6.635.237,47	-5.990.211,65
Maquinaria y Equipo	721.138,60	811.134,72
Maquinaria La Florida	4.190.755,57	4.259.847,02
(-) Depreciación Acumulada	-3.634.227,91	-3.625.615,24
Maquinaria Huajchilla	463.111,67	436.218,00
(-) Depreciación Acumulada	-298.500,73	-259.315,06
Muebles y enseres	1.077.069,96	1.293.880,63
Muebles y enseres La Florida	6.741.972,73	6.889.835,89
(-) Depreciación Acumulada	-5.816.874,72	-5.745.414,58
Muebles y enseres Huajchilla	660.280,47	606.293,54
(-) Depreciación Acumulada	-508.308,52	-456.834,23
Vehículos	9.314,00	12.600,78
Vehículos	393.945,25	407.202,99
(-) Depreciación Acumulada	-384.631,25	-394.602,21
Equipo Deportivo	991.738,34	821.891,09
Equipo Deportivo Florida	6.185.720,39	5.994.948,00
(-) Depreciación Acumulada	-5.193.982,05	-5.173.056,91
Equipo Deportivo Huajchilla	67.878,69	70.262,50
(-) Depreciación Acumulada	-67.878,69	-70.262,50

	2016	2015 (Reexpresado)
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Obligaciones Comerciales	648.142,15	530.187,89
Obligaciones Fiscales y Sociales	811.176,61	931.316,06
Otras obligaciones	26.628,02	27.563,16
Ingreso diferido	292.044,96	250.384,93
Total Pasivo Corriente	1.777.991,74	1.739.452,04
Pasivo No Corriente		
Previsiones y Provisiones		
Beneficios Sociales	1.873.399,55	2.303.796,86
Total Pasivo No Corriente	1.873.399,55	2.303.796,86
TOTAL PASIVO	3.651.391,29	4.043.248,90
PATRIMONIO		
Capital	37.189.312,02	36.919.860,94
Capital Social	19.382.950,50	18.944.071,81
Certificados de Participación p/cap.	3.871.827,56	4.043.856,15
Ajuste de capital	13.934.533,96	13.931.932,98
Reservas	239.047.340,54	239.047.340,54
Ajuste Global del Patrimonio	83.725.788,52	83.725.788,52
Cap. p/reval.Activo Fijo	53.361.661,57	53.361.661,57
Reserva p/futuras capitalizaciones	4.661.199,67	4.661.199,67
Ajuste de reservas patrimoniales	97.298.690,78	97.298.690,78
Resultados	-11.219.765,38	-14.506.805,94
Déficit acumulado	-14.506.805,95	-15.239.684,64
Superávit de la gestión	3.287.040,57	732.878,70
TOTAL PATRIMONIO	265.016.887,18	261.460.395,54

	2016	2015 (Reexpresado)
Herramientas	3.484,81	9.200,16
Herramientas Florida	149.769,82	154.307,29
(-) Depreciación Acumulada	-146.900,19	-146.156,55
Herramientas Huajchilla	20.947,00	21.621,63
(-) Depreciación Acumulada	-20.331,82	-20.572,22
Instalaciones	982.103,00	1.353.193,79
Instalaciones La Florida	4.660.788,70	4.658.059,61
(-) Depreciación Acumulada	-3.939.383,56	-3.730.832,84
Instalaciones Huajchilla	1.657.451,64	1.657.618,83
(-) Depreciación Acumulada	-1.396.753,78	-1.231.651,81
Computación	206.221,56	252.358,16
Computación La Florida	2.049.795,58	2.036.656,66
(-) Depreciación Acumulada	-1.844.976,20	-1.787.224,20
Computación Huajchilla	83.623,29	86.346,04
(-) Depreciación Acumulada	-82.221,11	-83.420,34
Tinglados y cobertizos	3.647,97	14.588,60
Tinglados y cobertizos de madera	138.395,92	141.335,11
(-) Depreciación Acumulada	-134.749,01	-126.747,61
Tinglados y cobertizos Huajchilla	107.144,89	110.907,68
(-) Depreciación Acumulada	-107.143,83	-110.906,59
Obras en construcción	21.309,07	0,00
Proyectos varios	1.472.211,75	710.176,25
Total Activo No Corriente	250.425.204,73	253.370.380,42
TOTAL ACTIVO	268.668.278,47	265.503.644,43
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	331.753,01	410.068,69
Certificados de Participación	113.707,27	184.365,46
Cuota Extraordinaria	765,60	792,49
Cuentas por cobrar contratistas	217.280,14	224.910,74

	2016	2015
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	268.668.278,47	265.503.644,43
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	331.753,01	410.068,69
Certificados de Participación	113.707,27	184.365,46
Cuota Extraordinaria	765,60	792,49
Cuentas por cobrar contratistas	217.280,14	224.910,74

La Paz, 31 de diciembre de 2016



Lic. Aud. Amalia Prado Ramos
CONTADORA
Reg.C.A.U.B N° 5154
Reg.C.A.U.L.P N° 2338



Ing. Carlos Aramayo Garrón
GERENTE GENERAL



Lic. Enrique Palmero Pantoja
TESORERO



Lic. Sven Kyllmann Navarro
PRESIDENTE

ESTADO DE ACTIVIDADES POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en bolivianos)

	2016	2015 (Reexpresado)
INGRESOS	28.501.746,68	29.059.391,00
Ingresos por cuotas	24.867.949,21	25.096.949,79
Ingresos Varios	3.633.797,47	3.962.441,21
(menos)		
EGRESOS	20.929.736,46	23.819.858,87
Sueldos y cargas sociales	10.865.627,00	13.025.453,85
Indemnización y desahucios	1.058.515,16	1.358.112,02
Gastos de Administración	2.840.851,98	3.326.152,35
Gastos de Operación	1.637.332,52	1.710.625,16
Gastos de Mantenimiento	1.920.349,73	1.818.917,02
Gastos de Servicio	606.579,26	658.065,53
Gastos Deportivos	1.009.207,87	951.468,27
Escuelas Deportivas	504.701,96	533.950,10
Gastos Sociales	288.372,90	258.532,39
Gastos Financieros	200.991,34	184.541,43
Diferencia de cambio	-2.793,26	-5.959,26
Resultado operativo del periodo	7.572.010,22	5.239.532,13
Otros gastos que no generan movimiento de efectivo		
Depreciación de activos fijos	3.681.242,11	4.051.012,19
Amortización de activos intangibles	203.398,40	203.289,46
Ajuste por inflación y tenencia de bienes	400.329,14	252.351,78
Superávit (Déficit) de la gestión	3.287.040,57	732.878,70

La Paz, 31 de diciembre de 2016



Lic. Aud. Amalia Prado Ramos
CONTADORA
Reg.C.A.U.B N° 5154
Reg.C.A.U.L.P N° 2338



Ing. Carlos Aramayo Garrón
GERENTE GENERAL



Lic. Enrique Palmero Pantoja
TESORERO



Lic. Sven Kyllmann Navarro
PRESIDENTE

LO QUE TU CLUB ESTA HACIENDO POR TI

Descarga la **Memoria 2016** escaneando el código QR o entra a la siguiente dirección web: www.ctlp.bo/memoria



Club de Tenis La Paz



Club de Tenis La Paz

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



Acevedo & Asociados Consultores de Empresas S.R.L.

Calle Guebbe No. 2015
 Esq. Av. Beni
 P.O. Box: 6707
 Santa Cruz, Bolivia
 T +591 3 3436838

Avenida Ballivián No. 838
 Edificio "Las Torres del Sol" (Mezzanine)
 P.O. Box: 512
 Cochabamba, Bolivia
 T +591 4 4520022

Avenida 6 de Agosto No. 2577 Edificio
 "Las Dos Torres" (11º Piso)
 P.O. Box: 2806
 La Paz, Bolivia
 T +591 2 2434343
www.gtacevedobolivia.com

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores
 Presidente y directores del
 Club de tenis La Paz

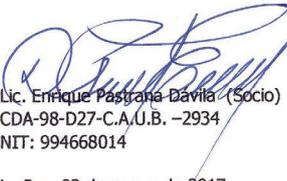
La Paz-Bolivia

Hemos examinado los Estados de Situación Patrimonial del Club de Tenis La Paz al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes Estados de Actividades, Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2016 y 2015, que se acompañan. Estos Estados Financieros (que incluyen sus correspondientes notas) son responsabilidad de la Gerencia del Club de Tenis La Paz. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basados en nuestra auditoría.

Efectuamos nuestro examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Bolivia. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener razonable seguridad respecto a si los Estados Financieros están libres de presentaciones incorrectas significativas. Una auditoría incluye examinar, sobre una base de pruebas, evidencias que sustenten los importes y revelaciones en los Estados Financieros. Una auditoría también incluye evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas realizadas por la Dirección, así como también evaluar la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la Situación Patrimonial y Financiera del Club de Tenis La Paz, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto y Flujo de Efectivo por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2016 y 2015, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia.

ACEVEDO & ASOCIADOS
 Auditores y Consultores
 Miembro de Grant Thornton International


 Lic. Enrique Pastrana Davila (Socio)
 CDA-98-D27-C.A.U.B. -2934
 NIT: 994668014

La Paz, 02 de marzo de 2017

Auditores y Consultores
 Miembro de Grant Thornton International

 COLEGIO DE AUDITORES DE BOLIVIA <small>Personería Jurídica: R.S. 209343 de 09/07/91</small> COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ <small>Personería Jurídica: R.A.P. N° 045/96 de 13/03/96</small> <small>www.colegiodeauditoresbolivia.org</small>	
SOLVENCIA PARA EMPRESAS DE AUDITORIA <small>R.M 1384 DE 10/10/85</small>	
Nº 044086	
Razón Social... <u>Acevedo & Asociados</u>	La presente profesional certifica que la Empresa de Auditoría está Registrado en el Colegio de Auditores de Bolivia, no tiene la responsabilidad de opinión.
Matricula N° CAUB... <u>044086</u>	La Paz, 02 MAR 2017
Empresa Auditada... <u>Club de Tenis La Paz</u>	Fecha... <u>02 MAR 2017</u>
Firma Tesorería... <u>[Signature]</u>	Fecha... <u>02 MAR 2017</u>

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(Expresado en bolivianos)

	Nota	2016 Bs	2015 (Reexpresado) Bs
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	4	14.290.464	8.260.885
Cuentas por cobrar	5	4.700.553	5.129.761
Otras cuentas por cobrar	6	485.602	465.405
Inventarios	2f	851.326	702.556
Total activo corriente		20.327.945	14.558.607
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	2g	242.998	251.532
Activo fijo (neto)	7 y 2h	247.907.831	250.236.635
Otros activos		189.504	456.870
Total activo no corriente		248.340.333	250.945.037
TOTAL ACTIVO		268.668.278	265.503.644
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de orden deudoras	12	331.753	410.069
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores	8	648.141	530.188
Deudas sociales y fiscales	9	837.805	958.879
Cuotas diferidas	10 y 2i	292.045	250.385
Total pasivo corriente		1.777.991	1.739.452
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión para indemnizaciones	2j	1.873.400	2.303.797
Total pasivo no corriente		1.873.400	2.303.797
TOTAL PASIVO		3.651.391	4.043.249
PATRIMONIO NETO			
Cuotas de participación	11	23.254.778	22.987.928
Ajuste de capital	2k	13.934.534	13.931.933
Reserva para futuras capitalizaciones	11c	4.661.200	4.661.200
Ajuste global del patrimonio	11d	83.725.788	83.725.789
Reserva para revalúo técnico	11e	53.361.661	53.361.661
Ajuste de reservas patrimoniales	2k	97.298.691	97.298.691
Resultados acumulados		(14.506.806)	(15.239.686)
Resultado del período		3.287.041	732.879
TOTAL PATRIMONIO		265.016.887	261.460.395
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		268.668.278	265.503.644
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de orden acreedoras	12	331.753	410.069

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados.



Lic. Aud. Amalia Prado Ramos
CONTADORA



Ing. Carlos Aramayo Garrón
GERENTE GENERAL

ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(Expresado en bolivianos)

	Nota	2016 Bs	2015 (Reexpresado) Bs
INGRESOS:			
Ingresos por cuotas	13 y 2m	24.867.949	25.096.950
Otros ingresos		3.633.797	3.962.441
Total ingresos		28.501.746	29.059.391
GASTOS:			
Sueldos y cargas sociales	14	(10.865.627)	(13.025.454)
Indemnización y desahucios		(1.058.516)	(1.358.112)
Gastos de administración		(2.840.851)	(3.326.152)
Gastos operativos	15	(4.164.261)	(4.187.608)
Gastos deportivos		(1.009.208)	(951.468)
Escuelas deportivas		(504.702)	(533.950)
Gastos sociales		(288.373)	(258.532)
Gastos financieros		(200.991)	(184.541)
Diferencia de cambio y mantenimiento de valor		2.793	5.958
Total gastos		(20.929.736)	(23.819.859)
Resultado operativo antes de depreciación y ajuste por inflación		7.572.010	5.239.532
Depreciación de bienes de uso	2h	(3.681.242)	(4.051.012)
Amortización activos intangibles		(203.398)	(203.289)
Ajuste por inflación y tenencia de bienes		(400.329)	(252.352)
Total gastos		(4.284.969)	(4.506.653)
RESULTADO DEL PERÍODO		3.287.041	732.879

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados.



Lic. Aud. Amalia Prado Ramos
CONTADORA



Ing. Carlos Aramayo Garrón
GERENTE GENERAL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(Expresado en bolivianos)

	Capital social	Títulos de dependientes por capitalizar	Total cuota de participación	Ajuste de capital	Reserva para futuras capitalizaciones	Ajuste global del patrimonio	Reserva por revaluó técnico	Ajuste de reservas patrimoniales	Resultados acumulados	Total
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs
Saldos al 1° de enero de 2015	18.379.234	4.412.926	22.792.160	11.229.328	4.661.200	83.725.789	53.361.661	79.765.611	(14.121.921)	241.413.828
Capitalización por movimiento de socios	564.838,00	(564.838)	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes de dependientes	-	195.768	195.768	-	-	-	-	-	-	195.768
Ajustes por actualización de cuentas patrimoniales	-	-	-	1.450.015	-	-	-	9.422.861	(600.724)	10.272.152
Resultado del período	-	-	-	-	-	-	-	-	708.015	708.015
Saldos al 31 de diciembre de 2015	18.944.072	4.043.856	22.987.928	12.679.343	4.661.200	83.725.789	53.361.661	89.188.472	(14.014.630)	252.589.763
Reexpresión para fines de exposición	-	-	-	1.252.590	-	-	-	8.110.219	(492.177)	8.870.632
Saldos reexpresados al 31 de diciembre de 2015	18.944.072	4.043.856	22.987.928	13.931.933	4.661.200	83.725.789	53.361.661	97.298.691	(14.506.807)	261.460.395
Saldos al 1° de enero de 2016	18.944.072	4.043.856	22.987.928	12.679.343	4.661.200	83.725.789	53.361.661	89.188.472	(14.014.630)	252.589.763
Capitalización por movimiento de socios	438.879	(438.879)	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes de dependientes	-	266.850	266.850	-	-	-	-	-	-	266.850
Ajustes por actualización de cuentas patrimoniales	-	-	-	1.255.191	-	-	-	8.110.219	(492.177)	8.873.233
Resultado del período	-	-	-	-	-	-	-	-	3.287.041	3.287.041
Saldos al 31 de diciembre de 2016	19.382.951	3.871.827	23.254.778	13.934.534	4.661.200	83.725.789	53.361.661	97.298.691	(11.219.766)	265.016.887

Lic. Aud. Amalia Prado Ramos
CONTADORA

Ing. Carlos Aramayo Garrón
GERENTE GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(Expresado en bolivianos)

	2016	2015
	Bs	(Reexpresado) Bs
FLUJO DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del período	3.287.041	732.879
Ajustes para reconciliar la utilidad neta a los fondos previstos por las operaciones		
Depreciación de activo fijo	3.681.242	4.051.012
Provisión para indemnización	780.780	920.638
Amortización activo diferido	437.364	275.967
Cuotas diferidas	41.659	74.868
Baja en activo fijo	-	69.631
Ajuste (regularizaciones, reclasificaciones)	73.012	-
Ajustes por reexpresión	(8.377)	(64.000)
	8.292.721	6.060.995
Movimientos de fondos		
Disminución (incremento) en activos:		
Cuentas por cobrar	429.207	9.826
Otras cuentas por cobrar	(20.198)	187.873
Inventarios	(148.768)	380.029
Incremento (disminución) en pasivos y patrimonio:		
Cuentas por pagar y otras obligaciones	117.953	(144.199)
Deudas sociales y fiscales	(121.075)	46.182
Pago de finiquitos	(1.132.416)	(1.230.277)
Total fondos provenientes de operaciones	7.417.424	5.310.429
FONDOS APLICADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adición de activo fijo	(629.737)	(794.504)
Adición de activos intangibles	(174.079)	-
Inversiones en obras en construcción	(850.879)	-
Total fondos aplicados a actividades de inversión	(1.654.695)	(794.504)
FONDOS APLICADOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes de dependientes	266.850	202.643
Total fondos aplicados a actividades de inversión	266.850	202.643
Incremento de fondos durante el período	6.029.579	4.718.568
Disponibilidades al inicio del período	8.260.885	3.542.317
Disponibilidades al final del período	14.290.464	8.260.885

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados.



Lic. Aud. Amalia Prado Ramos
CONTADORA



Ing. Carlos Aramayo Garrón
GERENTE GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2016 y 2015
(Expresado en bolivianos)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DEL CLUB

El Club de Tenis La Paz es una persona jurídica de derecho privado, de carácter deportivo, social y cultural, entidad privada sin fines de lucro y que no desarrolla actividades políticas ni religiosas y que responde a las regulaciones contenidas en los Artículos N° 58 y 60 del Código Civil.

Fue fundado el 22 de junio de 1925, con personalidad jurídica debidamente reconocida mediante Resolución Suprema N° 208896 del 26 de marzo de 1991.

De acuerdo con lo establecido por el Artículo N° 151 de los Estatutos del Club, en caso de liquidación, luego de pagadas todas las obligaciones y cargos, la Comisión Liquidadora hará entrega del remanente del patrimonio, si lo hubiere, en calidad de donación y a título gratuito, a una o más instituciones que no persigan fines de lucro y que cumplan fines similares a los del Club o donará el remanente del patrimonio del Club a instituciones públicas conforme a ley.

Mediante Resolución Prefectural RAP. N° 041 del 19 de febrero de 2003, se aprobó la modificación de los Estatutos del Club de Tenis La Paz.

El Club tiene por objetivo fomentar tanto la práctica de los deportes, en general y del tenis en particular, como la realización de actividades sociales y culturales de beneficio para sus socios. Tiene por domicilio la ciudad de La Paz y está organizada por tiempo indefinido.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables más significativas aplicadas por el Club de Tenis La Paz en la preparación de los estados financieros son:

a) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros del Club de Tenis La Paz se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, los que han sido aplicados de forma consistente con relación al año anterior.

b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, requiere que la gerencia realice estimaciones que afectan los montos de activos,

pasivos, ingresos y gastos. Los resultados finales podrían diferir de esas estimaciones.

c) Consideraciones de los efectos de la inflación

Los estados financieros han sido preparados en moneda constante reconociendo en forma integral los efectos de la inflación. Para ello se han seguido los lineamientos generales establecidos en la Norma de Contabilidad N° 3 (Revisada y Modificada) y en la Resolución CTNAC N° 01/2008 emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores (Contadores Públicos Autorizados) de Bolivia. El indicador utilizado para actualizar los rubros no monetarios es la variación del indicador de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) respecto al boliviano, publicado por el Banco Central de Bolivia. El efecto de estos ajustes se expone en la cuenta “Ajuste por inflación y tenencia de bienes” del estado de actividades.

Los saldos del Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de actividades, de evolución del patrimonio neto, de flujos de efectivo y notas aclaratorias por el año que terminó en esa fecha, fueron reexpresados en moneda constante utilizando la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) del 31 de diciembre de 2016 para fines únicamente de comparación. La UFV utilizada al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fue 2,17259 y 2,09888, respectivamente.

d) Ejercicio

El cómputo de las actividades se efectúa en forma anual entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de cada año.

e) Valuación de activos y pasivos en moneda extranjera

La contabilidad se lleva en bolivianos y las operaciones realizadas en otras monedas son convertidas y registradas en bolivianos, al tipo de cambio vigente a la fecha de operación.

Los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos a bolivianos a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de cada año. El tipo de cambio al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fue de Bs6,96. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran en el estado de actividades en la cuenta “Diferencias de cambio y mantenimiento de valor”.

f) Inventario

Las existencias de los bienes registrados en este rubro, están valuadas al costo de adquisición, reexpresado a moneda de cierre, en función a la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV).

g) Inversiones

Las inversiones consistentes en certificados de aportaciones telefónicas, se valúan a su costo de adquisición, reexpresado en función de la variación de la UFV hasta el 31 de diciembre de 2013, y a valores históricos al 31 de diciembre de 2016.

h) Activo fijo

Los terrenos, edificios y construcciones existentes al 31 de diciembre de 1995, están valuados a valores resultantes de un revaluó técnico practicado por un perito independiente a esa fecha y los equipos de computación, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo deportivo y herramientas existentes al 31 de agosto de 2004, están valuados a los valores resultantes de un revaluó técnico practicado por un perito independiente; dichos valores de los revalúos técnicos fueron reexpresados en función de la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda, menos las depreciaciones acumuladas al cierre del año. Los demás activos fijos están valuados a su costo de adquisición reexpresado a la fecha de cierre del año.

La depreciación de los bienes revalorizados es calculada bajo el método de vida útil asignada y la depreciación de los bienes incorporados con posterioridad a la fecha de los revalúos es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada. El valor de los activos fijos, considerados en su conjunto, no supera su valor de mercado.

Los mantenimientos, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del año en el que se incurren.

i) Cuotas diferidas

Corresponden a cuotas ordinarias cobradas anticipadamente, que se registran en el pasivo y son transferidas al resultado del año en función de su devengamiento.

j) Previsión para beneficios sociales

La previsión para beneficios sociales se constituye para todo el personal, por el total del pasivo devengado al cierre de cada ejercicio. Según el Decreto Supremo N° 110 de fecha 1 de mayo de 2009, transcurridos 90 días de trabajo continuo en su empleo, el personal ya es acreedor a la indemnización, equivalente a un mes de sueldo por año de servicio o en forma proporcional a los meses trabajados cuando no se ha alcanzado el año, incluso en los casos de retiro voluntario.

k) Patrimonio neto

El Club ajusta el total del patrimonio neto en base a lo dispuesto por la Norma de Contabilidad N° 3 (Revisada y Modificada) del Colegio de Auditores (Contadores Públicos Autorizados) de Bolivia, en función de la variación del indicador Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) respecto al boliviano. El ajuste correspondiente a las cuentas de capital se registra en la cuenta patrimonial “Ajuste de capital”, el ajuste de las reservas se registra en la cuenta “Ajuste de reservas patrimoniales” y el ajuste de los resultados acumulados es registrado en la misma cuenta. Todos estos ajustes se contabilizan con cargo a la cuenta “Ajuste por inflación y tenencia de bienes” del estado de actividades.

45

l) Superávit (Déficit) del año

El Club determina el resultado de cada año tomando en cuenta los efectos de la inflación. No se ajustan los rubros individuales del estado de actividades; sin embargo, se registra un ajuste global en la cuenta “Ajuste por inflación y tenencia de bienes”. Este procedimiento origina una distorsión general no significativa en los rubros individuales de dicho estado.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por cuotas ordinarias son contabilizados en base de lo devengado; es decir, en el mes al cual corresponden, independientemente de su cobranza. Las cuotas ordinarias cobradas anticipadamente se registran en el pasivo y son transferidas al estado de actividades del año en función de su devengamiento.

3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES

En el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016, no se realizaron cambios en las políticas contables.

4. DISPONIBLE

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015
	Bs	(Reexpresado) Bs
Cajas	44.433	53.293
Cuentas corrientes	14.214.866	3.424.329
Cajas de ahorro	31.165	4.783.263
Total	14.290.464	8.260.885

5. CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015
	Bs	(Reexpresado) Bs
Cuotas ordinarias	2.504.223	2.535.600
Otras cuotas (*)	2.162.746	2.508.586
Pensión escuelas deportivas	261.654	375.541
Sub – total	4.928.623	5.419.727
Menos:		
Provisión para deudores incobrables	(228.070)	(289.966)
Total	4.700.553	5.129.761

	2016	2015
	Bs	(Reexpresado) Bs
(*) Otras cuotas		
Cuota participación especial	13.041	17.657
Cuota transferencia familiar	175.596	254.149
Cuota socio corporativo	16.460	12.587
Cuota reciprocidad	9.526	9.191
Cuota de admisión	1.909.276	2.171.196
Otras	38.847	43.806
Total	2.162.746	2.508.586

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015 (Reexpresado)
	Bs	Bs
Crédito fiscal transitorio IVA	133.679	99.226
Otros deudores	253.073	238.466
Facturas por cobrar	98.850	127.713
Total	485.602	465.405

7. ACTIVO FIJO NETO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

DETALLE	Costo y/o valor revalorizado Bs	Depreciación Acumulada Bs	Valor Neto Bs
Terrenos	191.392.625	-	191.392.625
Edificios	90.572.452	(39.545.486)	51.026.966
Maquinaria	4.653.867	(3.932.729)	721.138
Muebles y enseres	7.402.253	(6.325.183)	1.077.070
Vehículos	393.945	(384.631)	9.314
Equipo deportivo	6.253.599	(5.261.861)	991.738
Herramientas	170.717	(167.232)	3.485
Instalaciones	6.318.240	(5.336.137)	982.103
Equipo de computación	2.133.419	(1.927.197)	206.222
Tinglados y cobertizos de madera	245.542	(241.893)	3.649
	309.536.659	(63.122.349)	246.414.310
Obras en construcción	1.493.521	-	1.493.521
Totales	311.030.180	(63.122.349)	247.907.831

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 (Reexpresado) es la siguiente:

DETALLE	Costo y/o valor revalorizado Bs	Depreciación Acumulada Bs	Valor Neto Bs
Terrenos	191.392.625	-	191.392.625
Edificios	90.690.129	(37.125.143)	53.564.986
Maquinaria	4.696.065	(3.884.930)	811.135
Muebles y enseres	7.496.129	(6.202.249)	1.293.880
Vehículos	407.203	(394.602)	12.601
Equipo deportivo	6.065.210	(5.243.319)	821.891
Herramientas	175.929	(166.729)	9.200
Instalaciones	6.315.678	(4.962.484)	1.353.194
Equipo de computación	2.123.003	(1.870.645)	252.358
Tinglados y cobertizos de madera	252.243	(237.654)	14.589
	309.614.214	(60.087.755)	249.526.459
Obras en construcción	710.176	-	710.176
Totales	310.324.390	(60.087.755)	250.236.635

8. CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro es la siguiente:

	2016 Bs	2015 (Reexpresado) Bs
Recuperación de seguros	76.310	81.303
Varios	58.803	31.332
Cuentas por pagar	513.028	417.553
Total	648.141	530.188

9. DEUDAS SOCIALES Y FISCALES

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015 (Reexpresado)
	Bs	Bs
Deudas sociales	208.219	223.155
Deudas fiscales	608.190	713.576
Provisión y contingencias	21.396	22.148
Total	837.805	958.879

10. CUOTAS DIFERIDAS

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015 (Reexpresado)
	Bs	Bs
Ingresos diferidos cuotas ordinarias	266.616	248.194
Ingresos diferidos cuotas participación especial	25.429	2.191
Total	292.045	250.385

11. CUOTAS DE PARTICIPACIÓN

a) Capital social

El capital social del Club, al 31 de diciembre de 2016, alcanza a Bs 19.382.951 representado por 2.744 certificados de participación de socios activos, en tanto al 31 de diciembre de 2015, el capital social ascendía a Bs 18.944.072 representado por 2.726 certificados de participación de socios activos.

b) Título de dependientes por capitalizar

De acuerdo con lo dispuesto en el Artículo N° 115 del Estatuto aprobado en la Asamblea General Extraordinaria del 23 de febrero de 2002, el Club puede extender o vender Certificados de Participación a favor de los hijos de los socios menores de 24 años, con un valor mínimo equivalente al 40% de los certificados de participación. El Directorio determina el valor de venta de estos certificados de participación. Al 31

de diciembre de 2016 y 2015 los títulos de dependientes por capitalizar alcanzan a Bs 3.871.828 y Bs 4.043.856, respectivamente.

La compra directa de Certificados de Participación al Club por hijos de socios mayores de 24 años, se realiza al valor de los certificados de participación; sin embargo, en este caso, estas personas quedan liberadas del pago de la cuota de admisión.

c) Reserva para futuras capitalizaciones

De acuerdo con los estatutos del Club, los socios pueden efectuar aportes extraordinarios con destino a esta reserva para cubrir gastos e inversiones excepcionales.

d) Ajuste global del patrimonio

Corresponde a la reexpresión hasta el 31 de diciembre de 2006, en moneda constante de las cuotas de participación y reservas. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizarse para absorber pérdidas.

e) Reserva por revalúo técnico

Corresponde a la contrapartida de mayor valor, asignado a los activos fijos por revalorizaciones técnicas efectuadas en gestiones anteriores.

12. CUENTAS DE ORDEN

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015
	Bs	(Reexpresado) Bs
Cuota títulos de dependientes (*)	113.707	184.365
Cuota extraordinaria	766	793
Cuentas de orden contratista	217.280	224.911
Total	331.753	410.069

(*) La cuenta registra el aporte pendiente de pago por la compra de los certificados de participación de socios.

13. INGRESOS POR CUOTAS

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015 (Reexpresado)
	Bs	Bs
Cuotas ordinarias activo presente	15.573.604	15.497.889
Cuotas ordinarias activo ausente	4.184.375	4.282.241
Cuotas ordinarias heredero menor	16.709	20.749
Cuota participación especial	548.341	687.605
Cuota ingreso socio corporativo	125.645	157.930
Cuota transferencia familiar	259.447	534.897
Cuota socio corporativo	169.353	151.531
Cuota reciprocidad	117.537	125.347
Cuota de admisión	3.872.938	3.638.761
Total	24.867.949	25.096.950

14. SUELDOS Y CARGAS SOCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015 (Reexpresado)
	Bs	Bs
Sueldos generales	(7.801.013)	(9.187.259)
Sueldos instructores de aparatos	(690.247)	(796.181)
Sueldos profesores de tenis / natación	(2.374.367)	(3.042.014)
Total	(10.865.627)	(13.025.454)

15. GASTOS OPERATIVOS

La composición del rubro es la siguiente:

	2016	2015 (Reexpresado)
	Bs	Bs
Gastos operativos	(1.637.333)	(1.710.625)
Gastos de mantenimiento	(1.920.349)	(1.818.917)
Gastos de servicio socios	(606.579)	(658.066)
Total	(4.164.261)	(4.187.608)

16. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE)

De acuerdo con disposiciones legales en vigencia, el Club goza de la exención del pago del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas por tratarse de una entidad deportiva sin fines de lucro, aspecto que ha sido ratificado por la Resolución Administrativa N° 368 del 4 de agosto de 1997.

52

17. CONTINGENCIAS

El club al 31 de diciembre de 2016 no ejerce ningún proceso con terceras personas de aspectos legales de acuerdo a lo informado por el Asesor Legal.

18. HECHOS POSTERIORES

No se han producido después del 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros del período terminado en esa fecha.



Lic. Aud. Amalia Prado Ramos
CONTADORA



Ing. Carlos Aramayo Garrón
GERENTE GENERAL



Club de Tenis La Paz

INFORME DEL FISCAL



INFORME DEL FISCAL



La Paz, Marzo de 2017
Señores
Socios del Club de Tenis La Paz
Presente.-

La Asamblea General Ordinaria del 2016, me ha encomendado desempeñar el cargo de Fiscal General del Club de Tenis La Paz, mis agradecimientos a los socios que estando presentes, depositaron su confianza en mi persona para velar, fiscalizar y controlar el fiel y permanente cumplimiento del estatuto, las resoluciones de las asambleas generales de socios y de directorio, los reglamentos y todas las demás normas y disposiciones del Club; para fiscalizar todas las actividades del Club a nivel administrativo, financiero, laboral, deportivo, social, directivo e institucional. Debo expresar una vez más que el Directorio del 2016-17 ha sido comprensivo con mi intención de colaborar y no de interferir.

La Gestión que termina hoy ha tenido la feliz noticia de que ha logrado la Certificación ISO 9001:2015, lo cual avala una administración correcta y acorde a las normas modernas.

La Auditoría Externa efectuada por Acevedo & Asociados, ha emitido un informe favorable y el Control Interno es útil para corregir pequeños procedimientos que se mejoran gracias a este control periódico sobre el cual tengo la esperanza de que algún día sea de monitoreo constante a través de una instancia que siendo parte de la estructura organizativa del Club, sea independiente de la Gerencia General.

El informe de Control Interno de la gestión 2015–16 recomendó la homologación en el Ministerio de Trabajo, del convenio laboral que se originó en el pago de bono de antigüedad de años pasados, tarea que queda pendiente y tiene que ser de pronto cumplimiento.

En los informes mensuales de los estados financieros, ha sido desde el año pasado, muy loable ver desaparecer las cifras en rojo e incrementarse el fondo para inversiones de tal manera que se asegure el desarrollo del plan quinquenal destinado a mejorar nuestra infraestructura y mantener la actual. La remodelación del “Ace” es el botón de muestra que el próximo 1º de abril comienza su implementación.

El tema del gas natural se parece al suplicio de Tántalo, se lo tiene en los labios y no se puede disfrutar; “mañana” ya estará en uso, pero aún no sabemos qué quiere decir “mañana”. Gerencia no descuida las gestiones y parece ya estar el gas favoreciendo al presupuesto.

Es de lamentar que existan entre los socios y/o sus dependientes, faltas que por intolerancia o por arrogancia, derivan en problemas que terminan en el Tribunal de Honor absorbiendo tiempo de todas las instancias Gerenciales, de Directorio, Comisiones, etc. y que pueden solucionarse cumpliendo las normas y reglamentos del Club y de urbanidad. A todos los assembleístas presentes y a los que lean este informe en la memoria anual, les pido que pasen la voz de la tolerancia y se interioricen del contenido de nuestro Estatuto y Reglamentos para evitar inconvenientes personales y generales.

A las personas que presentan a candidatos para asociarse al Club de Tenis La Paz, y a las que son nombradas como referentes, cabe recomendarles que lo hagan teniendo en cuenta la responsabilidad que significa este tema. El CTLP no discrimina pero escoge a los que serán parte de la “familia” societaria, porque tiene derecho a hacerlo basado en Estatutos aprobados por las autoridades pertinentes de nuestra sociedad civil.

La contratación de empresas jurídicas para temas concretos y muy delicados, es importante y el CTLP no debe escatimar esfuerzos para defender a los miembros del directorio que trabajan desinteresadamente en dirigir nuestra institución, para evitar y detener abusos de personas inescrupulosas que perjudican a la entidad. El tema de las asesorías legales, continúa sin renovación a pesar de la insistencia constante de Fiscalía.

Mi última intervención en Reunión de Directorio, ha sido otra vez, para vetar la invitación a las Empresas de Auditoría que en el pasado no informaron sobre errores significativos.

Las escuelas deportivas superan constantemente problemas cotidianos y requieren un fortalecimiento de la Gerencia Deportiva. El tema de las becas y admisiones especiales requiere una diferenciación en la práctica, puesto que si bien ésta figura en el reglamento, su interpretación es ambigua y no cumple objetivos a cabalidad.

Debo recalcar que la relación entre el Directorio y la Fiscalía General, ha sido muy cordial, considerada y respetuosa aún en temas controvertidos.

Gracias.



Roberto Böhr Guzmán
Fiscal General
CLUB DE TENIS LA PAZ

LO QUE TU CLUB ESTA HACIENDO POR TI

Descarga la **Memoria 2016** escaneando el código QR o entra a la siguiente dirección web: www.ctlp.bo/memoria



Club de Tenis La Paz



Club de Tennis La Paz

COMISIONES ESPECIALES 2016



CONFORMACIÓN DE COMISIONES 2016



- **COMISIÓN DE TESORERÍA**
Enrique Palmero Pantoja
- **COMISIÓN DE LA CAPITANÍA GENERAL**
Ricardo Aguirre Nava
Carlos Lebl Gutiérrez
- **COMISIÓN DE MANTENIMIENTO**
Jessica Coello Miranda
- **COMISIÓN DE HUAJCHILLA**
Jorge Sánchez Peña Sattori
- **COMISIÓN DE RELACIONAMIENTO CON EL SOCIO**
Eduardo Gorostiaga Alcoreza
- **COMISIÓN DE RECURSOS HUMANOS**
Sven Kyllmann Navarro

- **COMISIÓN DE COMUNICACIÓN**

Jessica Kushida Valencia

- **COMISIÓN LEGAL**

Pablo Carrasco Quintana

- **COMISIÓN SOCIAL, CULTURAL Y RSE**

María Eugenia Ríos de Oporto

Gloria Oporto de Valenzuela

Karina Pereyra de Prada

Cecilia Miranda Adet Zamora

Verónica Paniagua de Torrez

- **COMISIÓN DE MARKETING**

Carlos Lebl Gutiérrez

Enrique Palmero Pantoja

Ricardo Aguirre Nava

- **ESCUELA DE TENIS**

Ricardo Aguirre Nava

Sergio Ramiro Gonzalez

Ramiro Videva Vargas

- **ESCUELA DE FÚTBOL**

Luis Fernando López

Gerardo Garret Mendieta

- **ESCUELA DE NATACIÓN**

Ingrid Peñarrieta Cabrera

Loretta Richter de Grandchant

Adriana Guzman Escobari

MEMORIA

20
16

DISEÑO Y
DIAGRAMADO
Brand Populi

FOTOGRAFÍA
Fernando Cuellar

IMPRESIÓN
Sagitario



Club de Tennis La Paz