

Denominación de la Institución:

CLUB NAUTICO CORDOBA

Domicilio:

Américo Vespucio s/nº - Carlos Paz - Córdoba

Actividad principal:

Deportes náuticos

Inscripción en la Inspección de Sociedades Jurídicas:

Número de registro: C.76

C.U.I.T.

30-52768163-0

Ejercicio anual nº 85

Iniciado el 1 de julio de 2016 y finalizado el 30 de junio de 2017

CLUB NAUTICO CORDOBA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2017

ACTIVO	30/06/2017	30/06/2016	PASIVO	30/06/2017	30/06/2016
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 2.1)	\$ 697.563,53	\$ 471.742,93	Cuentas por pagar (Nota 3.1)	\$ 83.702,71	\$ 159.591,01
Créditos (Nota 2.2)	\$ 181.421,65	\$ 366.620,90	Remunerac.y carg.soc. (Nota 3.2)	\$ 523.544,58	\$ 403.996,43
Otros créditos (Nota 2.3)	\$ 54.838,90	\$ 62.194,12	Deudas fiscales (Nota 3.3)	\$ 12.328,73	\$ -
Bienes para consumo (Nota 2.4)	\$ 380,50	\$ 380,50	Previsiones (Nota 3.4)	\$ 133.505,05	\$ 98.892,63
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>\$ 934.204,58</u>	<u>\$ 900.938,45</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>\$ 753.081,07</u>	<u>\$ 662.480,07</u>
			TOTAL DEL PASIVO	<u>\$ 753.081,07</u>	<u>\$ 662.480,07</u>
ACTIVO NO CORRIENTE					
Bienes de uso (Anexo I, Nota 2.5)	\$ 5.165.933,45	\$ 4.349.536,95	PATRIMONIO NETO (Según Estado correspondiente)	<u>\$ 5.347.056,96</u>	<u>\$ 4.587.995,33</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>\$ 5.165.933,45</u>	<u>\$ 4.349.536,95</u>			
TOTAL DEL ACTIVO	<u>\$ 6.100.138,03</u>	<u>\$ 5.250.475,40</u>	TOTAL PASIVO MAS PATR. NETO	<u>\$ 6.100.138,03</u>	<u>\$ 5.250.475,40</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECbA.

CLUB NAUTICO CORDOBA

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2017

	30/06/2017	30/06/2016
RECURSOS (Anexo II)		
Recursos por cuotas sociales y servicios	\$ 8.350.087,09	\$ 6.535.397,42
Recursos generales	<u>\$ 439.883,49</u>	<u>\$ 377.476,37</u>
TOTAL DE RECURSOS	<u>\$ 8.789.970,58</u>	<u>\$ 6.912.873,79</u>
GASTOS (Anexo III)		
Gastos de administración	\$ 5.936.748,36	\$ 4.350.605,07
Gastos de mantenimiento y servicios	\$ 1.245.224,91	\$ 908.354,58
Gastos generales	<u>\$ 760.595,47</u>	<u>\$ 569.120,70</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>\$ 7.942.568,74</u>	<u>\$ 5.828.080,35</u>
Resultado operativo	\$ 847.401,84	\$ 1.084.793,44
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
(Incluye el RECPAM) (Nota 4)	<u>\$ 82.253,63</u>	<u>\$ -154.408,14</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO (Superávit)	<u>\$ 929.655,47</u>	<u>\$ 930.385,30</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECba.

CLUB NAUTICO CORDOBA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2017

R U B R O S	APORTE DE LOS SOCIOS			GANANCIAS RESERVADAS		RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL PATRIMONIO NETO 30/06/2017	TOTAL PATRIMONIO NETO 30/06/2016
	CAPITAL SUSCR.	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL CAPITAL Y AJUSTES	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS			
Saldo inicio ejercicio	\$ 1,00	\$ 351.187,75	\$ 351.188,75		\$ 1.073.444,95	\$ 3.163.361,63	\$ 4.587.995,33	\$ 3.780.661,70
Ajustes al patrimonio								
Disminución por amortización (revalúo técnico s/RT10)					\$ -170.593,84		\$ -170.593,84	\$ -123.051,67
Superávit ejercicio según Estado de recursos y gastos						\$ 929.655,47	\$ 929.655,47	\$ 930.385,30
Saldos al cierre del ejercicio	\$ 1,00	\$ 351.187,75	\$ 351.188,75		\$ 902.851,11	\$ 4.093.017,10	\$ 5.347.056,96	\$ 4.587.995,33

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECbA.

CLUB NAUTICO CORDOBA

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2017

	30/06/2017	30/06/2016
<u>Variaciones de efectivo</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 471.742,93	\$ 587.126,01
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 697.563,53	\$ 471.742,93
Disminución de efectivo	\$ 225.820,60	\$ -115.383,08
<u>Causas de las variaciones de efectivo</u>		
Actividades operativas:		
Recursos por cuotas sociales y servicios	\$ 8.535.286,34	\$ 6.338.879,16
Recursos generales	\$ 439.883,49	\$ 377.476,37
Gastos de administración	\$ -5.817.200,21	\$ -4.385.618,05
Gastos de mantenimiento y servicios	\$ -1.301.429,26	\$ -1.034.412,02
Gastos generales	\$ -697.916,46	\$ -553.785,52
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	\$ 1.158.623,90	\$ 742.539,94
Actividades de inversión:		
Pagos por compras de bienes de uso	\$ -1.015.056,93	\$ -768.714,88
Cobranza por baja de bienes de uso	\$ -	\$ 65.200,00
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	\$ -1.015.056,93	\$ -703.514,88
Actividades de Financiación:		
Actualización cuotas e intereses ganados	\$ 101.941,03	\$ 76.423,74
Descuentos otorgados e intereses pagados	\$ -19.687,40	\$ -230.831,88
Flujo neto de efectivo generado por activ.de financiación	\$ 82.253,63	\$ -154.408,14
Disminución de efectivo	\$ 225.820,60	\$ -115.383,08

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matias O.Arrambide
Presidente

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECbA.

CLUB NAUTICO CORDOBA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2017

NOTA 1 - NORMAS CONTABLES

Las normas contables mas significativas aplicadas son las siguientes:

1.1. Modelo de presentación de los estados contables

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas vigentes de la Federación de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas.

1.2. Criterios de valuación

Unidad de medida: Los estados contables han sido preparados en moneda nominal, utilizando dicha moneda como equivalente a moneda homogénea de conformidad a lo establecido en la sección 3.1 de la Resolución Técnica N° 17.

De acuerdo a lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a través de su Resolución N°287/03, adoptada mediante Resolución N° 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba (CPCE Cba.), se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en los EECC a partir del 1° de octubre de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17. A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), no fue posible de calcular atento a que el organismo discontinuó la publicación de dicho índice por los meses de noviembre y diciembre de 2015, reanudando el mismo a partir de enero de 2016.

El 14 de octubre de 2016 la Junta de Gobierno de la FACPCE, por medio de la Resolución N° 517/16, adoptada por Resolución N° 106/16 del CPCE Cba, ha establecido que la reexpresión de estados contables en moneda homogénea según lo dispuesto por la sección 3.1 de la RT 17, se aplicará para estados contables correspondientes a períodos anuales cerrados a partir del 31 de marzo de 2017 y a los períodos intermedios posteriores a dicho ejercicio. En ese sentido, la citada norma establece que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados con fecha anterior a la indicada precedentemente no se reexpresarán y que a partir del siguiente período anual podría ser necesaria la correspondiente reexpresión. Los principales impactos cualitativos que produciría la posible reexpresión de los estados contables podrían afectar la medición de los activos, pasivos y el resultado del ente.

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECba.

NOTA 2 - COMPOSICION DEL ACTIVO**30/06/2017****30/06/2016****2.1. Caja y bancos**

# Caja	\$	3.911,13	\$	7.357,46
# Fondos fijos	\$	2.500,00	\$	2.500,00
# Bco. Prov. de Cba. c/c. 7206/5 - suc. Carlos Paz	\$	181.324,56	\$	291.070,40
# Banco Macro c/c. 883/1 - suc. Carlos Paz	\$	509.827,84	\$	170.815,07
	\$	<u>697.563,53</u>	\$	<u>471.742,93</u>

2.2. Créditos

# Cuotas sociales a cobrar	\$	116.005,50	\$	250.764,04
# Fondeos y estacionamiento veleros a cobrar	\$	45.245,70	\$	54.976,56
# Fondeos y estacionamiento lanchas a cobrar	\$	20.166,40	\$	59.762,60
# Derecho de puerto a cobrar	\$	2.640,00	\$	3.757,07
# Alquiler de boxes a cobrar	\$	18.675,00	\$	22.975,49
# Alquiler boxes orza a cobrar	\$	17.465,50	\$	26.995,86
# Visitas a cobrar	\$	476,00	\$	1.104,27
# Ropero vestuario a cobrar	\$	-	\$	-
# Alquiler espacio camping a cobrar	\$	13.574,00	\$	23.900,61
# Cuotas de ingreso a cobrar	\$	14.756,00	\$	720,35
# Socios en suspenso art. 20º	\$	15.203,25	\$	-
# Cursos a cobrar	\$	4.500,00	\$	1.667,89
# Servicios varios a cobrar	\$	4.369,53	\$	11.651,39
	\$	<u>273.076,88</u>	\$	<u>458.276,13</u>
# Previsión deudores por cuotas	\$	-91.655,23	\$	-91.655,23
	\$	<u>181.421,65</u>	\$	<u>366.620,90</u>

2.3. Otros créditos

# Anticipos al personal	\$	2.550,00	\$	-
# Valores pendientes de cobro	\$	52.288,90	\$	2.924,00
# Deudores varios	\$	-	\$	59.270,12
	\$	<u>54.838,90</u>	\$	<u>62.194,12</u>

2.4. Bienes para consumo

# Aparatos y elementos deportivos	\$	380,50	\$	380,50
	\$	<u>380,50</u>	\$	<u>380,50</u>

2.5. Bienes de uso

Los bienes de uso estan valuados a su costo reexpresado menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECba.

Valor al inicio	\$ 5.679.836,16	\$ 4.916.621,28
Altas del ejercicio	\$ 1.015.056,93	\$ 768.714,88
Bajas del ejercicio	\$ -	\$ -5.500,00
Amortizaciones acumuladas	\$ -1.528.959,64	\$ -1.330.299,21
	<u>\$ 5.165.933,45</u>	<u>\$ 4.349.536,95</u>

NOTA 3 - COMPOSICION DEL PASIVO

30/06/2017 30/06/2016

3.1. Cuentas por pagar

# Cuotas sociales cobradas por adelantado	\$ 22.668,85	\$ 18.975,86
# Acreedores varios	\$ 61.033,86	\$ 140.615,15
	<u>\$ 83.702,71</u>	<u>\$ 159.591,01</u>

3.2. Remuneraciones y cargas sociales

# Sueldos y jornales a pagar	\$ 325.320,83	\$ 245.501,92
# A.N.Se.S.	\$ 187.929,06	\$ 151.294,88
# Sindicato a pagar	\$ 10.294,69	\$ 7.199,63
	<u>\$ 523.544,58</u>	<u>\$ 403.996,43</u>

3.3. Deudas fiscales

# Retención impuesto a las ganancias	\$ 12.328,73	\$ -
	<u>\$ 12.328,73</u>	<u>\$ -</u>

3.4. Previsiones

# Previsión para juicios laborales	\$ 133.505,05	\$ 98.892,63
# Previsión para otros juicios	\$ -	\$ -
	<u>\$ 133.505,05</u>	<u>\$ 98.892,63</u>

NOTA 4 - RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA

30/06/2017 30/06/2016

# Intereses ganados	\$ 95.575,03	\$ 72.551,92
# Descuentos obtenidos	\$ 6.366,00	\$ 3.871,82
# Intereses pagados	\$ -1.647,45	\$ -7.602,87
# Descuentos otorgados	\$ -18.039,95	\$ -223.229,01
	<u>\$ 82.253,63</u>	<u>\$ -154.408,14</u>

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECba.

CLUB NAUTICO CORDOBA

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2017

BIENES DE USO

ANEXO I

R U B R O S	VALOR AL COMIENZO DEL EJERC.	ALTAS DEL EJERCICIO	BAJAS DEL EJERC.	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE 30/06/2017	NETO RESULTANTE 30/06/2016
					ACUMUL. AL INICIO	BAJAS EJERC.	DEL EJERC.	ACUMUL. AL CIERRE		
Terrenos	\$ 2.018.452,62			\$ 2.018.452,62					\$ 2.018.452,62	\$ 2.018.452,62
Edificios	\$ 631.949,21			\$ 631.949,21	\$ 294.203,14		\$ 12.638,98	\$ 306.842,12	\$ 325.107,09	\$ 337.746,07
Frontón	\$ 1.675,62			\$ 1.675,62	\$ 764,60		\$ 33,51	\$ 798,11	\$ 877,51	\$ 911,02
Instalaciones	\$ 90.883,03			\$ 90.883,03	\$ 90.883,03		\$ -	\$ 90.883,03	\$ -	\$ -
Mejora edificios	\$ 1.696.976,62	\$ 917.988,86		\$ 2.614.965,48	\$ 139.063,67		\$ 52.299,31	\$ 191.362,98	\$ 2.423.602,50	\$ 1.557.912,95
Material flotante	\$ 388.258,74	\$ -		\$ 388.258,74	\$ 347.055,59		\$ 38.825,87	\$ 385.881,46	\$ 2.377,28	\$ 41.203,15
Muebles y útiles	\$ 341.560,53	\$ 92.527,57		\$ 434.088,10	\$ 241.689,31		\$ 43.408,81	\$ 285.098,12	\$ 148.989,98	\$ 99.871,22
Maquin. y herram.	\$ 509.999,03	\$ 4.540,50		\$ 514.539,53	\$ 216.559,11		\$ 51.453,95	\$ 268.013,06	\$ 246.526,47	\$ 293.439,92
Biblioteca	\$ 80,76			\$ 80,76	\$ 80,76		\$ -	\$ 80,76	\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 5.679.836,16	\$ 1.015.056,93	\$ -	\$ 6.694.893,09	\$ 1.330.299,21	\$ -	\$ 198.660,43	\$ 1.528.959,64	\$ 5.165.933,45	\$ 4.349.536,95

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECba.

CLUB NAUTICO CORDOBA

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2017

RECURSOS

ANEXO II

	30/06/2017	30/06/2016
RECURSOS POR CUOTAS SOCIALES Y SERVICIOS		
Cuotas sociales	\$ 3.570.448,99	\$ 3.187.935,97
Fondeos y estacionamientos - veleros	\$ 1.937.181,92	\$ 1.349.038,65
Fondeos y estacionamientos - lanchas	\$ 220.520,11	\$ 273.934,76
Derechos de puerto	\$ 77.168,43	\$ 72.805,04
Alquiler de boxes	\$ 384.057,67	\$ 280.047,60
Alquiler boxes orza	\$ 481.542,99	\$ 321.079,67
Alquiler ropero vestuario	\$ 4.488,31	\$ 1.329,90
Alquiler espacio camping	\$ 588.606,02	\$ 388.840,19
Cuotas ingreso	\$ 803.550,52	\$ 455.107,39
Ingresos por cursos	\$ 281.145,13	\$ 204.516,25
Otros ingresos por servicios	\$ 1.377,00	\$ 762,00
	<u>\$ 8.350.087,09</u>	<u>\$ 6.535.397,42</u>
RECURSOS GENERALES		
Recursos por eventos deportivos	\$ 188.840,00	\$ 84.150,00
Tarjetas de visitas	\$ 21.311,52	\$ 20.118,50
Recupero servicios eléctricos	\$ 56.152,32	\$ 25.289,81
Recursos generales varios	\$ 173.579,65	\$ 247.918,06
	<u>\$ 439.883,49</u>	<u>\$ 377.476,37</u>
TOTAL DE RECURSOS	<u><u>\$ 8.789.970,58</u></u>	<u><u>\$ 6.912.873,79</u></u>

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECbA.

CLUB NAUTICO CORDOBA

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2017

GASTOS

ANEXO III

	30/06/2017	30/06/2016
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Remunerac., contrib. soc., benefic. y ropa trab. personal	\$ 5.145.500,15	\$ 3.675.349,61
Honorarios profes.optimist, timonel y gastos escuela de vela	\$ 203.510,97	\$ 181.847,00
Otros honorarios	\$ 263.115,72	\$ 202.308,75
Papelería, útiles de escritorio e impresos	\$ 23.738,90	\$ 20.215,78
Distribución correspondencia, franqueo y telegramas	\$ 6.869,00	\$ 4.495,31
Gastos de computación e internet	\$ 36.340,10	\$ 56.023,78
Comisiones bancarias y por cobranzas	\$ 223.061,10	\$ 160.347,42
Deudores incobrables y quebrantos por juicios	\$ 34.612,42	\$ 34.899,83
Gastos de administración varios	\$ -	\$ 15.117,59
	<u>\$ 5.936.748,36</u>	<u>\$ 4.350.605,07</u>
GASTOS DE MANTENIMIENTO Y SERVICIOS		
Combustibles y lubricantes	\$ 106.339,96	\$ 89.921,12
Mantenimiento pileta y parque	\$ 163.556,38	\$ 59.194,36
Mantenimiento puerto y material flotante	\$ 100.054,44	\$ 152.796,30
Mantenimiento muebles y útiles	\$ 170.431,59	\$ 121.281,85
Mantenimiento maquinarias y herramientas	\$ 41.733,47	\$ 24.640,09
Mantenimiento edificio, mejoras e instalaciones	\$ 644.610,07	\$ 407.983,86
Gastos de mantenimiento y servicios varios	\$ 18.499,00	\$ 52.537,00
	<u>\$ 1.245.224,91</u>	<u>\$ 908.354,58</u>
GASTOS GENERALES		
Egresos por fiestas y eventos deportivos	\$ 178.907,21	\$ 111.038,87
Cuota afiliación F.A.Y.	\$ 60.841,00	\$ 41.801,40
Agasajos, homen., gastos repres., cafetería y asamblea	\$ 45.445,66	\$ 51.568,75
Fletes, acarreos, movilidad y viáticos	\$ 71.055,01	\$ 59.532,80
Seguros	\$ 24.860,75	\$ 2.470,38
Donaciones y contribuciones	\$ 1.200,00	\$ 800,00
Servicios, tasas y contribuciones	\$ 331.766,06	\$ 254.242,99
Sellados	\$ 11.984,75	\$ 3.205,00
Depreciación del ejercicio	\$ 28.066,59	\$ 44.460,51
Gastos generales varios	\$ 6.468,44	\$ -
	<u>\$ 760.595,47</u>	<u>\$ 569.120,70</u>
TOTAL DE GASTOS	<u><u>\$ 7.942.568,74</u></u>	<u><u>\$ 5.828.080,35</u></u>

Mario C.Marzi
Tesorero

Fernando M.Carranza Sosa
Secretario

Matías O.Arrambide
Presidente

Véase mi informe del 6 de setiembre de 2017

Daniela Beatriz Piccinini
Contadora pública - UNC
M.P.10.17807.6-CPCECbA.