

**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 87**

Iniciado el 1 de julio de 2018 y finalizado el 30 de junio de 2019

Expresado en moneda homogénea a la fecha de cierre.

# CLUB NAUTICO CORDOBA

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2019 (comparativo con el ejercicio anterior expresado a moneda de cierre)

ACTIVO	6/30/2019	6/30/2018	PASIVO	6/30/2019	6/30/2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 2.1)	\$ 1,477,141.82	\$ 1,167,093.39	Cuentas por pagar (Nota 3.1)	\$ 49,322.40	\$ 973,611.22
Créditos (Nota 2.2)	\$ 687,003.17	\$ 536,281.53	Remunerac.y carg.soc. (Nota 3.2)	\$ 712,323.04	\$ 547,824.51
Otros créditos (Nota 2.3)	\$ 108,639.18	\$ 78,131.74	Deudas fiscales (Nota 3.3)	\$ 4,428.37	\$ -
Bienes para consumo (Nota 2.4)	\$ 2,150.15	\$ 2,150.15	Previsiones (Nota 3.4)	\$ 383,505.05	\$ 597,316.39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>\$ 2,274,934.32</u>	<u>\$ 1,783,656.81</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>\$ 1,149,578.86</u>	<u>\$ 2,118,752.12</u>
			TOTAL DEL PASIVO	<u>\$ 1,149,578.86</u>	<u>\$ 2,118,752.12</u>
ACTIVO NO CORRIENTE					
Bienes de uso (Anexo I, Nota 2.5)	\$ 46,372,502.28	\$ 48,007,673.28	PATRIMONIO NETO (Según Estado correspondiente)	<u>\$ 47,497,857.74</u>	<u>\$ 47,672,577.97</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>\$ 46,372,502.28</u>	<u>\$ 48,007,673.28</u>			
TOTAL DEL ACTIVO	<u><b>\$ 48,647,436.60</b></u>	<u><b>\$ 49,791,330.09</b></u>	TOTAL PASIVO MAS PATR. NETO	<u><b>\$ 48,647,436.60</b></u>	<u><b>\$ 49,791,330.09</b></u>

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

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
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 2019

6/30/2019

### RECURSOS (Anexo II)

Recursos por cuotas sociales y servicios	\$ 18,065,416.89
Recursos generales	<u>\$ 827,059.67</u>
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<u><b>\$ 18,892,476.56</b></u>

### GASTOS (Anexo III)

Gastos de administración	\$ 10,322,406.65
Gastos de mantenimiento y servicios	\$ 4,872,077.50
Gastos generales	<u>\$ 1,781,854.84</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<u><b>\$ 16,976,338.99</b></u>

Resultado operativo	\$ 1,916,137.57
---------------------	-----------------

### RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA

(Incluye el RECPAM) (Nota 4)	<u>\$ 56,815.57</u>
------------------------------	---------------------

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Superávit)</b>	<u><b>\$ 1,972,953.14</b></u>
--	-------------------------------

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

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
Secretario

Matías O.Arrambide  
Presidente

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

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 2019

R U B R O S	APORTE DE LOS SOCIOS			GANANCIAS RESERVADAS		RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL PATRIMONIO NETO 6/30/2019
	CAPITAL SUSCR.	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL CAPITAL Y AJUSTES	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS		
Saldo inicio ejercicio	\$ 1.00	\$ 4,853,163.60	\$ 4,853,164.60	\$ -	\$ 19,294,491.20	\$ 23,524,922.17	\$ 47,672,577.97
Saldo al inicio ajustados	\$ 1.00	\$ 4,853,163.60	\$ 4,853,164.60	\$ -	\$ 19,294,491.20	\$ 23,524,922.17	\$ 47,672,577.97
Ajustes al patrimonio							
Disminución por amortización (revalúo técnico s/RT10)					\$ -2,147,673.37		\$ -2,147,673.37
Superávit ejercicio según Estado de recursos y gastos						\$ 1,972,953.14	\$ 1,972,953.14
Saldos al cierre del ejercicio	\$ 1.00	\$ 4,853,163.60	\$ 4,853,164.60	\$ -	\$ 17,146,817.83	\$ 25,497,875.31	\$ 47,497,857.74

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

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
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 2019

	6/30/2019
<b><u>Variaciones de efectivo</u></b>	
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 1,167,093.39
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 1,477,141.82
<b>Aumento de efectivo</b>	<b>\$ 310,048.43</b>
<b><u>Causas de las variaciones de efectivo</u></b>	
<b>Actividades operativas:</b>	
Recursos por cuotas sociales y servicios	\$ 17,704,627.85
Recursos generales	\$ 827,059.67
Gastos de administración	\$ -10,915,882.12
Gastos de mantenimiento y servicios	\$ -4,872,077.50
Gastos generales	\$ -1,333,192.99
RECPAM del efectivo	\$ -579,190.92
<b>Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas</b>	<b>\$ 831,343.99</b>
<b>Actividades de inversión:</b>	
Pagos por compras de bienes de uso	\$ -759,929.34
Cobranza por baja de bienes de uso	\$ -
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>\$ -759,929.34</b>
<b>Actividades de Financiación:</b>	
Actualización cuotas e intereses ganados	\$ 242,446.55
Descuentos otorgados e intereses pagados	\$ -3,812.77
<b>Flujo neto de efectivo generado por activ.de financiación</b>	<b>\$ 238,633.78</b>
<b>Aumento de efectivo</b>	<b>\$ 310,048.43</b>

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

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
Secretario

Matías O.Arrambide  
Presidente

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

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 2019

### 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

#### 1.2. Criterios de valuación

Unidad de Medida: Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta el 30 de septiembre de 2003. Conforme 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° 1/04 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 a partir del 1 de octubre de 2003.

A partir del 22 de abril de 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 RT17.

Durante el período comprendido desde el 14 de octubre de 2016 al 1 de diciembre de 2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N° 517/16 Y N° 527/17, que suspendieron la aplicación de la Sección 3.1 de la RT 17 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos estados contables no se ajusten por inflación.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29 de setiembre de 2018 la FACPCE ha aprobado la resolución JG N° 539/18, adoptada por el CPCE de Cba según Resol. N° 69/18, disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 1 de julio de 2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resol. JG FACPCE N° 539/18 y reexpresados según RT 6.

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
Secretario

Matías O.Arrambide  
Presidente

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

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

Según la Resol. N° 539/18 el ente ha optado por realizar el ajuste por inflación correspondiente al presente cierre y reconocer y exponer en forma integral los efectos de la inflación desde el 30 de setiembre de 2003 hasta la fecha del presente cierre, de acuerdo con la Sección 3.6 de dicha resolución.

Por aplicación de la misma resolución ha hecho uso de la aplicación de la Sección 3.2 determinando el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio actual en moneda del inicio, motivo por el cual solo se presenta comparativo el Estado de Situación Patrimonial.

El ente optó por exponer en una misma línea los "resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) en el estado de recursos y gastos, de acuerdo a la Sección IV.B9. de la RT 6.

Asimismo optó por exponer en el Estado de Evolución del Patrimonio Neto los saldos al inicio ajustados, dichos saldos tienen incorporado el ajuste por inflación de ejercicios anteriores y el del ejercicio actual.

**NOTA 2 - COMPOSICION DEL ACTIVO**

**6/30/2019**

**2.1. Caja y bancos**

# Caja	\$	54,340.08
# Fondos fijos	\$	2,500.00
# Bco. Prov. de Cba. c/c. 7206/5 - suc. Carlos Paz	\$	506,420.59
# Banco Macro c/c. 883/1 - suc. Carlos Paz	\$	913,881.15
	\$	<u>1,477,141.82</u>

**2.2. Créditos**

# Cuotas sociales a cobrar	\$	307,107.69
# Fondeos y estacionamiento veleros a cobrar	\$	62,686.20
# Fondeos y estacionamiento lanchas a cobrar	\$	15,829.83
# Derecho de puerto a cobrar	\$	5,740.07
# Alquiler de boxes a cobrar	\$	18,897.31
# Alquiler boxes orza a cobrar	\$	38,731.10
# Alquiler espacio camping a cobrar	\$	23,656.21
# Cuotas de ingreso a cobrar	\$	161,474.87
# Socios en suspenso art. 20°	\$	161,499.95
# Cursos a cobrar	\$	36,091.22
# Servicios varios a cobrar	\$	27,039.48
	\$	<u>858,753.94</u>
# Previsión deudores por cuotas	\$	<u>-171,750.77</u>
	\$	<u>687,003.17</u>

**2.3. Otros créditos**

# Valores pendientes de cobro	\$	53,614.05
# Deudores varios	\$	55,025.13
	\$	<u>108,639.18</u>

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
Secretario

Matías O.Arrambide  
Presidente

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

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



#### 2.4. Bienes para consumo

# Aparatos y elementos deportivos	\$	2,150.15
	\$	<u>2,150.15</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.

Valor al inicio	\$	60,591,201.41
Altas del ejercicio	\$	956,210.52
Bajas del ejercicio	\$	-23,155.80
Amortizaciones acumuladas	\$	<u>-15,151,753.85</u>
	\$	<u>46,372,502.28</u>

#### NOTA 3 - COMPOSICION DEL PASIVO

6/30/2019

##### 3.1. Cuentas por pagar

# Acreedores varios	\$	49,322.40
	\$	<u>49,322.40</u>

##### 3.2. Remuneraciones y cargas sociales

# Sueldos y jornales a pagar	\$	363,176.73
# A.N.Se.S.	\$	331,762.13
# Sindicato a pagar	\$	17,384.18
	\$	<u>712,323.04</u>

##### 3.3. Deudas fiscales

# Retención impuesto a las ganancias	\$	4,428.37
	\$	<u>4,428.37</u>

##### 3.4. Provisiones

# Previsión para juicios laborales	\$	383,505.05
	\$	<u>383,505.05</u>

#### NOTA 4 - RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA

6/30/2019

# Intereses ganados	\$	242,446.55
# Intereses pagados	\$	-779.79
# Descuentos otorgados	\$	-3,032.98
# RECPAM	\$	<u>-181,818.21</u>
	\$	<u>56,815.57</u>

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
Secretario

Matías O.Arrambide  
Presidente

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

Daniela Beatriz Piccinini

Contadora pública - UNC  
M.P.10.17807.6-CPCECba.

# CLUB NAUTICO CORDOBA

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2019

## BIENES DE USO

ANEXO I

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERC.	ALTAS DEL EJERCICIO	BAJAS DEL EJERC.	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE 6/30/2019
					ACUMUL. AL INICIO	BAJAS EJERC.	DEL EJERC.	ACUMUL. AL CIERRE	
Terrenos	\$ 27,893,492.56			\$ 27,893,492.56					\$ 27,893,492.56
Edificios	\$ 8,733,061.36			\$ 8,733,061.36	\$ 4,414,987.80		\$ 87,773.49	\$ 4,502,761.29	\$ 4,230,300.07
Frontón	\$ 23,155.80		\$ 23,155.80	\$ -	\$ 23,155.80	\$ 23,155.80	\$ -	\$ -	\$ -
Instalaciones	\$ 1,971,467.35	\$ 153,345.79		\$ 2,124,813.14	\$ 502,533.00		\$ 467,742.38	\$ 969,455.43	\$ 1,155,357.71
Mejora edificios	\$ 11,401,091.70	\$ 199,769.31		\$ 11,600,861.01	\$ 868,358.17		\$ 399,738.14	\$ 1,268,096.31	\$ 10,332,764.70
Material flotante	\$ 4,314,626.95	\$ 46,744.86		\$ 4,361,371.81	\$ 2,653,907.43		\$ 528,615.78	\$ 3,182,523.22	\$ 1,178,848.59
Muebles y útiles	\$ 3,309,993.61	\$ 544,292.36		\$ 3,854,285.97	\$ 1,388,222.51		\$ 884,324.81	\$ 2,272,547.33	\$ 1,581,738.64
Maquin. y herra.	\$ 2,888,602.03	\$ 12,058.20		\$ 2,901,376.77	\$ 2,678,189.88		\$ 223,186.90	\$ 2,901,376.77	\$ -
Biblioteca	\$ 55,710.05			\$ 54,993.50	\$ 54,993.50		\$ -	\$ 54,993.50	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 60,591,201.41</b>	<b>\$ 956,210.52</b>	<b>\$ 23,155.80</b>	<b>\$ 61,524,256.12</b>	<b>\$ 12,584,348.09</b>	<b>\$ 23,155.80</b>	<b>\$ 2,591,381.50</b>	<b>\$ 15,151,753.85</b>	<b>\$ 46,372,502.27</b>

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
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 2019

## RECURSOS

## ANEXO II

6/30/2019

### RECURSOS POR CUOTAS SOCIALES Y SERVICIOS

Cuotas sociales	\$	8,648,502.22
Fondeos y estacionamientos - veleros	\$	3,923,016.38
Fondeos y estacionamientos - lanchas	\$	479,416.35
Derechos de puerto	\$	155,360.44
Alquiler de boxes	\$	772,157.17
Alquiler boxes orza	\$	986,672.64
Alquiler ropero vesturario	\$	7,062.60
Alquiler espacio camping	\$	934,704.05
Cuotas ingreso	\$	1,432,277.33
Ingresos por cursos	\$	724,403.67
Otros ingresos por servicios	\$	1,844.04
	\$	<u>18,065,416.89</u>

### RECURSOS GENERALES

Recursos por eventos deportivos	\$	300,136.98
Tarjetas de visitas	\$	32,318.12
Recupero servicios eléctricos	\$	14,036.28
Recursos generales varios	\$	480,568.29
	\$	<u>827,059.67</u>

### TOTAL DE RECURSOS

\$ 18,892,476.56

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
Secretario

Matías O.Arrambide  
Presidente

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

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

# CLUB NAUTICO CORDOBA

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2019

## GASTOS

## ANEXO III

	6/30/2019
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
Remunerac., contrib. soc., benefic. y ropa trab. personal	\$ 8,524,385.96
Honor.profes.optimist, timonel y gastos escuelas vela/optimist	\$ 607,171.30
Otros honorarios	\$ 653,929.35
Papelería, útiles de escritorio e impresos	\$ 28,550.51
Distribución correspondencia, franqueo y telegramas	\$ 15,072.04
Gastos de computación e internet	\$ 13,657.83
Comisiones bancarias y por cobranzas	\$ 399,544.12
Deudores incobrables y quebrantos por juicios	\$ 80,095.54
	<u>\$ 10,322,406.65</u>
<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO Y SERVICIOS</b>	
Combustibles y lubricantes	\$ 237,644.52
Mantenimiento pileta y parque	\$ 232,657.03
Mantenimiento puerto y material flotante	\$ 460,829.15
Mantenimiento muebles y útiles	\$ 501,171.31
Mantenimiento maquinarias y herramientas	\$ 208,789.81
Mantenimiento edificio, mejoras e instalaciones	\$ 2,703,866.67
Gastos de mantenimiento y servicios varios	\$ 527,119.01
	<u>\$ 4,872,077.50</u>
<b>GASTOS GENERALES</b>	
Egresos por fiestas y eventos deportivos	\$ 161,343.91
Cuota afiliación F.A.Y.	\$ 125,764.01
Agasajos, homen., gastos repres., cafetería y asamblea	\$ 53,104.90
Fletes, acarreos, movilidad y viáticos	\$ 122,860.75
Seguros	\$ 48,909.48
Servicios, tasas y contribuciones	\$ 686,562.98
Sellados	\$ 11,792.28
Depreciación del ejercicio	\$ 443,709.19
Gastos generales varios	\$ 127,807.34
	<u>\$ 1,781,854.84</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<u>\$ 16,976,338.99</u>

Mario C.Marzi  
Tesorero

Lucrecia Arrambide  
Secretario

Matías O.Arrambide  
Presidente

Véase mi informe del 18 de setiembre de 2019

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