

ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO ECONOMICO N°: 80
FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO: 1 DE ENERO DE 2014
FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO: 31 DE DICIEMBRE DE 2014
EXPRESADOS EN MONEDA HOMOGENEA DEL : 31 DE DICIEMBRE DE 2014

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

DOMICILIO LEGAL:

BV.SEGUI Y SAN LUIS - V.CONSTITUCION - STA.FE

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

ASOCIACION CIVIL

FUNDADA EL 17 DE DICIEMBRE DE 1934

CUIT:

33-53552787-9

INSCRIPCIONES EN
ORGANISMOS DE
CONTRALOR

PERSONERIA JURIDICA S/DECRETO DE LEY N° 11037
DEL 27/11/61

DE LAS REFORMAS DE ESTATUTOS:
APROBADA POR RESOLUCION N° 843 DE FECHA 05/11/97
DE INSPECCION GENERAL DE PERSONAS JURIDICAS DE SANTA FE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

ACTIVO	31/12/2014	31/12/2013	PASIVO	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS (NOTA 2.1.)	1.008.671,60	1.061.322,24	DEUDAS COMERCIALES (NOTA 2.6.)	44.388,69	54.486,40
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS (NOTA 2.2.)	223.643,00	172.523,12	REMUNERACIONES Y C.SOCIALES (NOTA 2.7.)	277.615,65	451.253,12
OTROS CREDITOS (NOTA 2.3.)	188.431,00	4.155,00	DEUDAS BANCARIAS (NOTA 2.8.)	599.744,94	311.593,38
			OTRAS DEUDAS (NOTA 2.9.)	7.830,40	7.415,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.420.745,60	1.238.000,36	TOTAL PASIVO CORRIENTE	929.579,68	824.748,19
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS CREDITOS (NOTA 2.4.)	8.349,39	14.200,34	PREVISIONES (NOTA 2.10.)	400.000,00	400.000,00
INVERSIONES (NOTA 2.5.)	0,02	0,02			
BIENES DE USO (ANEXO I)-(NOTA 1.4.5)	5.347.337,52	4.502.015,97			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5.355.686,93	4.516.216,33	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	400.000,00	400.000,00
			TOTAL PASIVO	1.329.579,68	1.224.748,19
			PARTICIPACION DE TERCEROS EN SOCIEDADES CONTROLADAS		
			PATRIMONIO NETO (SEGUN ESTADO RESP.)	5.446.852,85	4.529.468,50
			TOTAL DEL PASIVO, PARTICIPACION DE TERCEROS Y PATRIMONIO NETO	6.776.432,53	5.754.216,69
TOTAL ACTIVO	6.776.432,53	5.754.216,69			

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	31/12/2014	31/12/2013
RECURSOS		
RECURSOS ORDINARIOS (ANEXO II)		
FINES GENERALES	8.341.999,29	5.980.432,51
ESPECIFICOS	1.875.092,17	1.582.292,20
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	10.217.091,46	7.562.724,71
GASTOS		
GASTOS ORDINARIOS (ANEXO III)		
GENERALES DE ADMINISTRACION	(1.450.671,75)	(1.106.749,00)
ESPECIFICOS DE SECTORES	(8.371.854,15)	(5.728.143,76)
AMORTIZACIONES (ANEXO III)	(229.978,91)	(124.725,81)
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	(10.052.504,81)	(6.959.618,57)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (INCLUIDO EL RECPAM)		
RESULTADO ORDINARIO DEL EJERCICIO	164.586,65	603.106,14
RECURSOS EXTRAORDINARIOS (ANEXO II)	952.531,59	642.858,04
GASTOS EXTRAORDINARIOS (ANEXO III)	(189.243,18)	(466.742,66)
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES - GANANCI (ANEXO II)	-	-
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES - PERDIDA (ANEXO III)	(10.490,71)	
RESULTADO EXTRAORDINARIO DEL EJERCICIO	752.797,70	176.115,38
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO	917.384,35	779.221,52

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES
EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADO			TOTALES	TOTALES	
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DEL CAPITAL	TOTAL	GANANCIAS RESERVADAS		SUPERAVIT (DEFICIT) NO ASIG.	TOTAL	AL 31/12/2014	AL 31/12/2013
				RESERVA REV.TECNICO	SUPERAVIT RESERVADO				
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	2.696.766,50	739.886,93	3.436.653,43	313.593,55		779.221,52	1.092.815,07	4.529.468,50	3.750.246,98
RESOLUCION DE ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE FECHA: 13/04/2014 CAPITALIZACION DEL SUPERAVIT	779.221,52		779.221,52			(779.221,52)	(779.221,52)		
AJUSTE POR REEXPRESION CONTABLE									
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO						917.384,35	917.384,35	917.384,35	779.221,52
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	3.475.988,02	739.886,93	4.215.874,95	313.593,55		917.384,35	1.230.977,90	5.446.852,85	4.529.468,50

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

	31/12/2014	31/12/2013
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1.061.322,24	299.878,18
MODIFICACION DE EJERCICIOS ANTERIORES		
EFFECTIVO MODIFICADO AL INICIO DEL EJERCICIO	1.061.322,24	299.878,18
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	1.008.671,60	1.061.322,24
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EJERCICIO	(52.650,64)	761.444,06
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
COBROS POR RECURSOS GENERALES Y ESPECIFICOS	9.959.609,03	7.546.525,24
PAGOS A PROVEEDORES, SUELDOS Y C.SOCIALES. OTRAS DEUDAS	(9.717.694,41)	(6.148.448,89)
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO (UTILIZADO) ANTES DE LAS OPERACIONES EXTRAORDINARIAS	241.914,62	1.398.076,35
COBROS DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS (NETO DE \$ DE VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS SINIESTRADOS Y DADOS DE BAJA)		
RECURSOS EXTRAORDINARIOS	980.469,09	642.858,04
GASTOS EXTRAORDINARIOS	(189.243,18)	(466.742,66)
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(10.490,71)	
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	1.022.649,82	1.574.191,73
ACTIVIDADES DE INVERSION		
COBROS POR VENTAS DE BIENES DE USO		
PAGOS POR COMPRAS DE BIENES DE USO	(1.075.300,46)	(812.747,67)
AJUSTE EJ.ANTERIORES (AMORT.ACUMULADAS)		
COBROS DE DIVIDENDOS		
COBROS DE INTERESES		
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.075.300,46)	(812.747,67)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAC.		
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	(52.650,64)	761.444,06

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO I**BIENES DE USO**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION					AMORTIZACIONES				NETO
	INICIO	AUMENTOS	DISMINUC.	AJUSTES	CIERRE	ACUM.INICIO	AJUSTES	DEL EJERCICIO	ACUM.CIERRE	
TERRENOS	76.082,02				76.082,02					76.082,02
CALETA	351.275,77	11.394,00			362.669,77	80.927,09		7.221,84	88.148,93	274.520,84
CANTINA	37.674,30				37.674,30	4.454,09		1.563,49	6.017,58	31.656,72
QUINCHO SUR	363.721,08	166.607,17			530.328,25	83.837,08		10.170,84	94.007,92	436.320,33
VESTUARIOS	29.446,32				29.446,32	6.871,66		755,38	7.627,04	21.819,28
INMUEBLE SECRETARIA	186.814,92				186.814,92	67.118,51		3.736,30	70.854,81	115.960,11
CANCHA PADDLE	31.441,81				31.441,81	23.203,26		314,67	23.517,93	7.923,88
CANCHAS DE TENIS 1 Y 2	43.566,53				43.566,53	31.125,13		733,60	31.858,73	11.707,80
PILETA DE NATACION	184.132,51				184.132,51	137.371,11		3.588,80	140.959,91	43.172,60
MONTE DE OLMOS	43.768,71				43.768,71	26.754,77		574,24	27.329,01	16.439,70
INSTALACIONES HOCKEY	1.136,51				1.136,51	568,26		22,73	590,99	545,52
INSTALACIONES REMO	4.119,18				4.119,18	1.839,80		82,38	1.922,18	2.197,00
INSTALACIONES VOLEY	5.178,67				5.178,67	3.582,15		252,04	3.834,19	1.344,48
INSTALACIONES BASQUETBOL	1.115,13				1.115,13	1.033,86		55,75	1.089,61	25,52
INSTALACIONES FUTBOL	55.849,31				55.849,31	35.651,45		2.397,90	38.049,35	17.799,96
INSTALACIONES VELA	432,45				432,45	432,45			432,45	
CERCADO PERIMETRAL	204.170,52	190.542,20			394.712,72	76.075,97		8.182,47	84.258,44	310.454,28
NUEVA OFICINA CALETA	38.014,19				38.014,19	23.142,35		1.561,85	24.704,20	13.309,99
INSTALACIONES GIMNASIO	9.163,47	6.763,80			15.927,27	2.647,57		721,48	3.369,05	12.558,22
INST.PARQUE GENERAL	246.301,99				246.301,99	147.932,20		3.014,69	150.946,89	95.355,10
EMBARCACIONES	359.329,35	170.405,00			529.734,35	201.376,03		36.705,47	238.081,50	291.652,85
MUEBLES, UTILES Y EQUIPOS	635.452,26	33.167,27			668.619,53	356.639,59		36.667,48	393.307,07	275.312,46
HERRAMIENTAS	18.555,32	894,00			19.449,32	6.093,55		1.603,46	7.697,01	11.752,31
SUBTOTALES AL 31/12/2014	Err:522	Err:522			Err:522	Err:522		Err:522	Err:522	2.067.910,97
SUBTOTALES AL 31/12/2013										

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

BIENES DE USO**ANEXO I
CONTINUACION**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	INICIO	AUMENTOS	DISMINUC.	AJUSTES	CIERRE	ACUM.INICIO	AJUSTES	DEL EJERCICIO	ACUM.CIERRE	NETO
SUBTOTALES	Err:522	Err:522			Err:522	Err:522		Err:522	Err:522	2.067.910,97
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	174.424,62	70.719,48			245.144,10	35.630,83		23.742,89	59.373,72	185.770,38
OBRA DE GAS	15.179,00				15.179,00	13.510,12		758,94	14.269,06	909,94
OBRA AGUA CORRIENTE	44.841,12				44.841,12	17.084,36		1.286,66	18.371,02	26.470,10
NUEVA CANTINA PLAYA	84.730,63	1.300,00			86.030,63	32.709,58		2.182,63	34.892,21	51.138,42
INSTALACIONES PLAYA	109.726,27	4.228,89			113.955,16	27.619,69		4.419,38	32.039,07	81.916,09
QUINCHO NORTE	1.745.289,88				1.745.289,88	158.015,43		38.009,83	196.025,26	1.549.264,62
CANCHA TENIS 3	48.239,16				48.239,16	11.314,51		964,79	12.279,30	35.959,86
CANCHA TENIS 4	29.102,18				29.102,18	5.409,41		582,05	5.991,46	23.110,72
OBRA PILETA CLIMATIZADA	306.002,78				306.002,78	61.200,56		6.120,05	67.320,61	238.682,17
OBRA CLOACA	13.277,95	20.419,47			33.697,42	3.452,26		673,95	4.126,21	29.571,21
INSTALACIONES TALLER	9.206,80				9.206,80	4.526,99		460,35	4.987,34	4.219,46
QUINCHO CENTRO	235.305,34	378.013,39			613.318,73	23.530,54		12.286,90	35.817,44	577.501,29
EQUIPOS Y ACCES. INFORMATICOS	60.094,83	10.370,30			70.465,13	46.074,52		8.130,20	54.204,72	16.260,41
QUINCHO ESTE	297.574,85	10.475,49			308.050,34	24.292,05		6.455,36	30.747,41	277.302,93
OBRA BAÑOS QUINCHO ESTE	82.112,63				82.112,63	6.569,01		1.642,25	8.211,26	73.901,37
OBRA SISTEMA DE INGRESO	116.790,85				116.790,85	7.007,45		2.335,82	9.343,27	107.447,58
TOTALES AL 31/12/2014	Err:522	Err:522			Err:522	Err:522		Err:522	Err:522	5.347.337,52
TOTALES AL 31/12/2013	5.485.893,54	812.747,67			6.298.641,21	1.671.899,43		124.725,81	1.796.625,24	4.502.015,97

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO II**RECURSOS**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	GENERALES	ESPECIFICOS (S/C.COSTOS)	EXTRAORD.	TOTALES	TOTALES
				31/12/2014	31/12/2013
ORDINARIOS					
DERECHO DE INSCRIPCION SOCIOS	508.678,00			508.678,00	627.966,00
CUOTAS SOCIETARIAS	7.693.644,79			7.693.644,79	5.242.069,91
EMISION DE CARNETS	25.385,00			25.385,00	11.900,00
CUOTAS CASILLEROS	74.854,00			74.854,00	50.788,00
CANON ALQUILER CANTINA	39.437,50			39.437,50	47.708,60
RECURSOS POR ADICIONALES		875.890,18		875.890,18	740.821,60
ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS		87.668,00		87.668,00	283.455,00
INSCRIPCION A COMPETENCIAS		92.970,99		92.970,99	65.141,16
PUBLICIDAD DISCIPLINAS		32.851,00		32.851,00	27.530,00
CENAS,EVENTOS, EXPLOT.CATINA		8.312,00		8.312,00	38.987,50
DERECHO DE INSCRIPCION ESPECIFICO		51.881,00		51.881,00	34.444,94
INSCRIPCION TEMPORADA PILETA		725.519,00		725.519,00	391.912,00
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	8.341.999,29	1.875.092,17		10.217.091,46	7.562.724,71
EXTRAORDINARIOS					
FONDO DE OBRA			872.282,00	872.282,00	579.039,00
EVENTOS ESPECTACULOS, OTROS			2.700,00	2.700,00	
OTRAS DONACIONES					15.000,00
APORTES VOLUNTARIOS					970,00
PUBLICIDAD GENERAL					
RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS			77.549,59	77.549,59	47.849,04
TOTAL RECURSOS EXTRAORDINARIOS			952.531,59	952.531,59	642.858,04
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES					
TOTALES	8.341.999,29	1.875.092,17	952.531,59	11.169.623,05	8.205.582,75

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO III**GASTOS**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	GENERALES DE ADMINST.	ESPECIFICOS (S/C.COSTOS)	TOTALES	TOTALES
			31/12/2014	31/12/2013
ORDINARIOS				
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES ADMINIST.	3.742,30		3.742,30	3.189,41
MANTENIMIENTO MUEBLES, UTILES Y EQ. ADM.				
SUELDOS Y JORNALES ADMINISTRACION	484.240,99		484.240,99	366.971,00
CARGAS SOCIALES ADMINISTRACION	117.486,96		117.486,96	87.534,12
HABERES EXENTOS Y NO REMUNERATIVOS ADM.				
UTILES DE OFICINA	13.196,25		13.196,25	5.237,05
LIBROS, PAPELES E IMPRESOS ADMINISTRACION	14.681,68		14.681,68	8.308,09
TELEFONO	14.990,82		14.990,82	10.901,85
FRANQUEO Y TELEGRAMAS	5.253,00		5.253,00	3.414,50
INSUMOS Y SERVICIOS INFORMATICOS	58.475,43		58.475,43	57.940,02
GASTOS ATENCION DE CTAS. BANCARIAS	6.310,78		6.310,78	13.423,71
IMPUESTOS SOBRE CTAS.BANCARIAS	2.164,74		2.164,74	2.645,39
IMPUESTO A LOS DEBITOS Y CREDITOS	114.551,58		114.551,58	85.386,83
PUBLICIDAD Y PRENSA ADMINIST.	5.688,42		5.688,42	5.110,40
SELLADOS Y CERTIFICACIONES	11.055,60		11.055,60	23.841,84
ALQUILER DE EQUIPOS ADMINISTRACION	9.153,52		9.153,52	6.628,73
SEGUROS A.R.T. ADMINISTRACION	8.362,66		8.362,66	6.287,15
ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION	18.328,00		18.328,00	14.734,72
GAS ADMINISTRACION	537,53		537,53	575,52
COMISIONES SOBRE COBRANZAS	402.934,97		402.934,97	289.504,60
ROPA AL PERSONAL ADMINISTRACION	2.079,77		2.079,77	4.254,00
HONORARIOS PROFESIONALES	110.500,00		110.500,00	81.361,00
GASTOS MOVILIDAD Y MENSAJERIA ADMINIST.	40.705,00		40.705,00	22.757,70
SEGURO DE VIDA COLECTIVO ADMINISTRACION	221,83		221,83	124,27
REINTEGROS CUOTAS SOCIETARIAS	5.584,11		5.584,11	5.929,20
SEGURO DE VIDA OPTATIVO LCT ADMINISTRACION	425,81		425,81	687,90
MANTENIMIENTO INSTALACIONES		441.006,05	441.006,05	289.958,75
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPOS		38.991,58	38.991,58	52.439,06
MANTENIMIENTO EMBARCACIONES, MOTORES		44.947,05	44.947,05	16.343,05
GASTOS DE SANEAMIENTO		86.477,90	86.477,90	58.394,00
SUELDOS Y JORNALES		4.470.077,30	4.470.077,30	3.239.827,33
CARGAS SOCIALES		1.034.329,88	1.034.329,88	743.610,62
HABERES EXENTOS Y NO REMUNERATIVOS		170.678,17	170.678,17	56.134,30
CARGAS FISCALES		90,00	90,00	
LOCACIONES DE SERVICIOS		176.342,58	176.342,58	95.642,00
ENERGIA ELECTRICA		164.951,49	164.951,49	141.830,93
COMBUSTIBLES		64.611,14	64.611,14	38.263,30
GAS		52.139,45	52.139,45	37.708,78
SEGUROS GENERALES		74.276,00	74.276,00	62.947,80
VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL		864.740,42	864.740,42	447.864,11
JARDINERIA Y PARQUIZACION		4.405,00	4.405,00	4.476,80
INSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		54.772,50	54.772,50	37.703,00
SERVICIOS MEDICOS		79.969,96	79.969,96	43.705,61
TRANSPORTE	1.450.671,75	7.822.806,47	9.273.478,22	6.473.598,44

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORMA DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

GASTOS

ANEXO III

CONTINUACION

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	GENERALES ADMINST.	ESPECIFICOS (S/C.COSTOS)	TOTALES	TOTALES
			31/12/2014	31/12/2013
TRANSPORTE	1.450.671,75	7.822.806,47	9.273.478,22	6.473.598,44
ROPAAL PERSONAL		73.201,91	73.201,91	41.308,73
FLETES Y ACARREOS		96.639,25	96.639,25	59.253,94
HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS		127.644,84	127.644,84	104.881,72
ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIENE		47.937,44	47.937,44	19.301,23
COMUNICACION RADIAL		382,65	382,65	389,37
SEGURIDAD E HIGIENE		32.890,10	32.890,10	24.967,17
GASTOS DE MOVILIDAD Y MENSAJERIA		1.380,00	1.380,00	120,00
PELOTAS Y BALONES		10.052,74	10.052,74	2.952,00
ARTICULOS PARA PRACTICAS		15.510,70	15.510,70	6.909,10
SEGUROS A.R.T.		73.584,85	73.584,85	52.761,14
SEGURO DE VIDA COLECTIVO		1.108,49	1.108,49	1.043,93
ARBITROS Y OTROS, COMPETENCIAS		25.200,00	25.200,00	24.550,00
LIBROS, PAPELES E IMPRESOS		7.935,61	7.935,61	9.058,79
INSUMOS Y SERVICIOS INFORMATICOS		30.888,21	30.888,21	3.807,00
PUBLICIDAD Y PRENSA				3.799,06
SEGURO DE VIDA COLECTIVO OPTATIVO LCT		4.690,89	4.690,89	6.191,14
SUBTOTAL	1.450.671,75	8.371.854,15	9.822.525,90	6.834.892,76
AMORTIZACIONES BIENES DE USO		229.978,91	229.978,91	124.725,81
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	1.450.671,75	8.601.833,06	10.052.504,81	6.959.618,57
EXTRAORDINARIOS				
MULTAS Y RECARGOS IMPOSITIVOS				2.309,70
QUEBRANTO POR DESPIDOS O IMPREVISTOS			172.931,01	405.172,22
HONORARIOS POR JUICIOS			10.461,22	53.409,79
QUEBRANTO POR INCOBRABILIDAD			5.850,95	5.850,95
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS			189.243,18	466.742,66
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES - PERDIDA			10.490,71	
TOTALES	1.450.671,75	8.601.833,06	10.252.238,70	7.426.361,23

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO IV

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HISTORICA

ACTIVO	31/12/2014	31/12/2013	PASIVO	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS (NOTA 2.1.)	1.008.671,60	1.061.322,24	DEUDAS COMERCIALES (NOTA 2.6.)	54.486,40	54.486,40
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS (NOTA 2.2.)	223.643,00	172.523,12	DEUDAS BANCARIAS (NOTA 2.7.)	451.253,12	451.253,12
OTROS CREDITOS (NOTA 2.3.)	188.431,00	4.155,00	REMUNERACIONES Y C.SOCIALES (NOTA 2.8.)	311.593,38	311.593,38
			OTRAS DEUDAS (NOTA 2.9.)	7.415,29	7.415,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.420.745,60	1.238.000,36	TOTAL PASIVO CORRIENTE	824.748,19	824.748,19
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS CREDITOS (NOTA 2.4.)	8.349,39	14.200,34	PREVISIONES (NOTA 2.10.)	400.000,00	400.000,00
INVERSIONES (NOTA 2.5.)	0,02	0,02			
BIENES DE USO (ANEXO I)-(NOTA 1.4.5)	4.723.929,61	3.855.789,93			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.732.279,02	3.869.990,29	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	400.000,00	400.000,00
			TOTAL PASIVO	1.224.748,19	1.224.748,19
			PARTICIPACION DE TERCEROS EN SOCIEDADES CONTROLADAS		
			PATRIMONIO NETO (SEGUN ESTADO RESP.)	4.928.276,43	3.883.242,46
			TOTAL DEL PASIVO, PARTICIPACION DE TERCEROS Y PATRIMONIO NETO	6.153.024,62	5.107.990,65
TOTAL ACTIVO	6.153.024,62	5.107.990,65			

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO V**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HISTORICA

RUBROS	31/12/2014	31/12/2013
RECURSOS		
RECURSOS ORDINARIOS (ANEXO II)		
FINES GENERALES	8.314.061,79	5.980.432,51
ESPECIFICOS	1.875.092,17	1.582.292,20
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	10.189.153,96	7.562.724,71
GASTOS		
GASTOS ORDINARIOS (ANEXO III)		
GENERALES DE ADMINISTRACION	(1.450.671,75)	(1.106.749,00)
ESPECIFICOS DE SECTORES	(8.371.854,15)	(5.728.143,76)
AMORTIZACIONES (ANEXO III)	(207.160,71)	(101.758,69)
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	(10.029.686,61)	(6.936.651,45)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (INCLUIDO EL RECPAM)		
RESULTADO ORDINARIO DEL EJERCICIO	159.467,35	626.073,26
RECURSOS EXTRAORDINARIOS (ANEXO II)	980.469,09	642.858,04
GASTOS EXTRAORDINARIOS (ANEXO III)	(189.243,18)	(466.742,66)
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (ANEXO III)	(10.490,71)	
RESULTADO EXTRAORDINARIO DEL EJERCICIO	780.735,20	176.115,38
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO	940.202,55	802.188,64

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO VI**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - DETERMINACION**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

DETERMINACION DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	31/12/2014	31/12/2013
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO:	2013	2012
CREDITOS CTES.	172.523,12	138.625,71
OTROS CREDITOS CTES.	4.155,00	15.200,00
OTROS CREDITOS NO CTES.	14.200,34	20.853,28
INVERSIONES NO CTES.	0,02	0,02
TOTAL DE SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	190.878,48	174.679,01
RECURSOS DEL EJERCICIO	2014	2013
ORDINARIOS	10.189.153,96	7.562.724,71
TOTAL INGRESOS	10.189.153,96	7.562.724,71
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO:	2014	2013
CREDITOS CTES.	223.643,00	172.523,12
OTROS CREDITOS CTES.	188.431,00	4.155,00
OTROS CREDITOS NO CTES.	8.349,39	14.200,34
INVERSIONES NO CTES.	0,02	0,02
TOTAL DE SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	420.423,41	190.878,48
COBROS POR RECURSOS GENERALES Y ESPECIFICOS	9.959.609,03	7.546.525,24
AJUSTE	229.544,93	16.199,47
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO:	2013	2012
DEUDAS COMERCIALES CTES.	54.486,40	29.362,17
SUELDOS Y C.SOCIALES CTES.	451.253,12	159.702,44
DEUDAS BANCARIAS CTES.	311.593,38	134.776,75
OTRAS DEUDAS CTES.	7.415,29	14.462,96
PREVISIONES NO CTES.	400.000,00	200.000,00
TOTAL DE SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	1.224.748,19	538.304,32
GASTOS DEL EJERCICIO	2014	2013
ORDINARIOS	2014	2013
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	1.450.671,75	1.106.749,00
GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES	8.371.854,15	5.728.143,76
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	229.978,91	124.725,81
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	10.052.504,81	6.959.618,57
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	2014	2013
DEUDAS COMERCIALES CTES.	44.388,69	54.486,40
REMUNERACIONES Y C.SOCIALES CTES.	277.615,65	451.253,12
DEUDAS BANCARIAS CTES.	599.744,94	311.593,38
OTRAS DEUDAS CTES.	7.830,40	7.415,29
PREVISIONES NO CTES.	400.000,00	400.000,00
TOTAL DE SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	1.329.579,68	1.224.748,19
AMORTIZACIONES B.DE USO	229.978,91	124.725,81
AJUSTE EJERCICIO ANTERIORES AMORTIZACIONES ACUMULADAS		
PAGOS A PROVEEDORES, SUELDOS Y C.SOCIALES, OTRAS DEUDAS	9.717.694,41	6.148.448,89
AJUSTE	334.810,40	811.169,68
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO (UTILIZADO) ANTES DE LAS OPERACIONES EXTRAORDINARIAS	241.914,62	1.398.076,35

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

**ANEXO VI
CONTINUACION****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - DETERMINACION**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

	31/12/2014	31/12/2013
RECURSOS EXTRAORDINARIOS	980.469,09	642.858,04
GASTOS EXTRAORDINARIOS	189.243,18	466.742,66
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.490,71	
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO) EN LAS ACT.OPERATIVAS	780.735,20	176.115,38
VARIACION DEL EFECTIVO		
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1.061.322,24	299.878,18
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	1.008.671,60	1.061.322,24
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	(52.650,64)	761.444,06
CAUSAS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
COBROS POR INGRESOS GENERALES, ESPECIFICOS ORDINARIOS	9.959.609,03	7.546.525,24
PAGOS A PROVEEDORES, SUELDOS Y C.SOCIALES, OTRAS	9.717.694,41	6.148.448,89
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES ORDINARIAS	241.914,62	1.398.076,35
OPERACIONES EXTRAORDINARIAS	780.735,20	176.115,38
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION B.DE USO	1.075.300,46	812.747,67
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	1.075.300,46	812.747,67
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	(52.650,64)	761.444,06

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO VII**PREVISIONES**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	SALDOS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO ANTERIOR
				31/12/2014	31/12/2013
INCLUIDAS EN EL PASIVO					
PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS					
SALDO DEL EJERCICIO ANTERIOR	400.000,00			400.000,00	200.000,00
INDEMNIZACION POR DESPIDO			(22.931,01)	(22.931,01)	
INDEMNIZACION POR DESPIDO			(150.000,00)	(150.000,00)	
APORTES Y SELLADOS POR ACUERDO RESCICION LABORAL					(5.172,22)
DEMANDA JUDICIAL POR DAÑOS Y PERJUICIOS					(194.827,78)
PREVISION DEL EJERCICIO		172.931,01		172.931,01	400.000,00
TOTAL PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS	400.000,00	172.931,01	(172.931,01)	400.000,00	400.000,00
REGULARIZADORAS DEL ACTIVO					
PREVISION POR INCOBRABILIDAD					
SALDO AL INICIO	5.850,95			11.701,90	5.850,95
PREVISION DEL EJERCICIO		5.850,95		5.850,95	5.850,95
TOTAL PREVISION POR INCOBRABILIDAD	5.850,95	5.850,95		17.552,85	11.701,90

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 01 - MANT Y SERV GRALES

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
439 RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS	1,420.00	0.04	34,282.40	35.58
512 TELEFONO	897.52	0.03	0.00	0.00
527 HONORARIOS PROFESIONALES	12,000.00	0.35	0.00	0.00
531 REINTEGRO CUOTAS SOCIETARIAS	5,584.11	0.16	0.00	0.00
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	192,809.11	5.69	1,715.74	1.78
535 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQ.	26,473.74	0.78	0.00	0.00
537 GASTOS DE SANEAMIENTO	86,477.90	2.55	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	1,490,425.06	44.02	60,004.18	62.28
540 CARGAS SOCIALES	338,092.84	9.98	45.00	0.05
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	32,082.83	0.95	0.00	0.00
544 LOCACIONES DE SERVICIOS	81,573.58	2.41	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	40,662.10	1.20	0.00	0.00
547 COMBUSTIBLES	24,792.49	0.73	0.00	0.00
548 GAS	1,597.19	0.05	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	41,861.03	1.24	0.00	0.00
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	598,192.98	17.67	0.00	0.00
551 JARDINERIA Y PARQUIZACION	4,405.00	0.13	0.00	0.00
553 SERVICIOS MEDICOS	78,744.96	2.33	0.00	0.00
554 ROPA AL PERSONAL	73,477.91	2.17	276.00	0.29
555 FLETES Y ACARREOS	64,815.25	1.91	0.00	0.00
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	97,747.10	2.89	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIENE	4,398.01	0.13	22.33	0.02
560 SEGURIDAD E HIGIENE	32,290.10	0.95	0.00	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	24,042.85	0.71	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	375.68	0.01	0.00	0.00
584 LIBROS PAPELES E IMPRESOS	6,448.71	0.19	0.00	0.00
593 TASA DE SERVICIO MUNICIPAL	90.00	0.00	0.00	0.00
598 INSUMOS Y SERV INFORMATICOS	21,060.96	0.62	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	3,239.25	0.10	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	3,386,078.26	100.00 %	96,345.65	100.00 %
				3,289,732.61

CENTRO DE COSTO : 02 - A - AMARRAS

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
409 RECURSOS POR ADICIONALES	5,396.00	1.68	270,853.82	85.06
415 DERECHO DE INSCRIPCION ESPECIF	0.00	0.00	47,539.00	14.93
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	9,729.48	3.02	0.00	0.00
535 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQ.	1,496.00	0.46	0.00	0.00
536 MANTENIMIENTO EMBARCAC., MOT.	2,667.26	0.83	37.90	0.01
538 SUELDOS Y JORNALES	175,489.59	54.55	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	40,247.87	12.51	0.00	0.00
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	1,777.50	0.55	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	9,941.16	3.09	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	6,977.92	2.17	0.00	0.00
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	64,460.75	20.04	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIENE	285.77	0.09	1.86	0.00
559 COMUNICACION RADIAL	244.89	0.08	0.00	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	2,863.16	0.89	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	41.34	0.01	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	113.14	0.04	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	321,731.83	100.00 %	318,432.58	100.00 %
				3,299.25

CENTRO DE COSTO : 02 - B - ALOJ EN TIERRA B-V-R

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
409 RECURSOS POR ADICIONALES	634.00	0.14	363,593.47	98.81
415 DERECHO DE INSCRIPCION ESPECIF	0.00	0.00	4,342.00	1.18
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	10,655.48	2.27	0.00	0.00
535 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQ.	1,496.00	0.32	0.00	0.00
536 MANTENIMIENTO EMBARCAC., MOT.	1,839.24	0.39	37.89	0.01
538 SUELDOS Y JORNALES	300,783.32	64.16	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	68,983.52	14.72	0.00	0.00
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	1,777.50	0.38	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	8,734.92	1.86	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	3,925.08	0.84	0.00	0.00
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	64,460.75	13.75	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIENE	190.54	0.04	1.24	0.00
559 COMUNICACION RADIAL	137.76	0.03	0.00	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	4,907.38	1.05	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	70.87	0.02	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	193.88	0.04	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	468,790.24	100.00 %	367,974.60	100.00 %
				100,815.64

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 02 - C - ALOJ EN PERCHAS Y GA

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
409 RECURSOS POR ADICIONALES	160.00	0.29	21,814.00	98.02
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	440.00	1.98
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	2,705.20	4.94	0.00	0.00
535 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQ.	252.00	0.46	0.00	0.00
536 MANTENIMIENTO EMBARCAC., MOT.	5,192.00	9.49	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	25,075.49	45.83	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	5,750.76	10.51	0.00	0.00
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	395.00	0.72	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	873.48	1.60	0.00	0.00
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	13,787.00	25.20	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	95.29	0.17	0.62	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	409.10	0.75	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	5.92	0.01	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	16.20	0.03	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	54,717.44	100.00 %	22,254.62	100.00 %

32,462.82

CENTRO DE COSTO : 05 - QUINCHO SUR

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	18,613.79	16.59	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	59,890.60	53.38	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	13,732.94	12.24	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	11,632.17	10.37	0.00	0.00
548 GAS	1,597.19	1.42	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	1,556.95	1.39	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	3,969.74	3.54	13.65	100.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	976.78	0.87	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	13.90	0.01	0.00	0.00
584 LIBROS PAPELES E IMPRESOS	192.00	0.17	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	29.72	0.03	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	112,205.78	100.00 %	13.65	100.00 %

112,192.13

CENTRO DE COSTO : 06 - VESTUARIOS

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	10,939.75	2.50	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	308,008.39	70.41	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	70,630.99	16.15	0.00	0.00
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	1,103.27	0.25	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	7,270.11	1.66	0.00	0.00
548 GAS	1,775.28	0.41	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	1,556.95	0.36	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	30,929.04	7.07	52.11	100.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	5,023.83	1.15	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	73.23	0.02	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	141.91	0.03	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	437,452.75	100.00 %	52.11	100.00 %

437,400.64

CENTRO DE COSTO : 08 - MONTE DE OLMOS

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	4,303.04	5.06	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	58,934.53	69.31	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	13,512.44	15.89	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	7,270.10	8.55	0.00	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	961.15	1.13	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	13.12	0.02	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	38.89	0.05	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	85,033.27	100.00 %	0.00	0.00 %

85,033.27

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 10 - PILETA CLIMATIZADA

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	12,922.00	4.28	
416 INSCRIPCION TEMPORADA PILETA	1,950.00	0.35	288,820.00	95.71	
439 RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS	0.00	0.00	10.00	0.00	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	26,497.83	4.80	0.00	0.00	
535 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQ.	7,114.00	1.29	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	334,215.65	60.57	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	76,239.41	13.82	0.00	0.00	
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	25,820.00	4.68	0.00	0.00	
546 ENERGIA ELECTRICA	14,535.01	2.63	0.00	0.00	
547 COMBUSTIBLES	1,806.20	0.33	0.00	0.00	
548 GAS	46,617.59	8.45	0.00	0.00	
549 SEGUROS GENERALES	1,124.98	0.20	0.00	0.00	
555 FLETES Y ACARREOS	710.00	0.13	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	2,520.00	0.46	0.00	0.00	
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	277.70	0.05	2.48	0.00	
561 GTOS.DE MOVILIDAD Y MENSAJERIA	280.00	0.05	0.00	0.00	
568 ARTICULOS PARA PRACTICAS	6,478.00	1.17	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	5,409.29	0.98	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	34.38	0.01	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	168.09	0.03	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	551,798.13	100.00 %	301,754.48	100.00 %	250,043.65

CENTRO DE COSTO : 11 - CANTINA PLAYA

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
406 CANON ALQUILER CANTINA	0.00	0.00	1,500.00	100.00	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	29,358.40	100.00	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	29,358.40	100.00 %	1,500.00	100.00 %	27,858.40

CENTRO DE COSTO : 12 - PLAYA

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	21,593.21	7.27	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	182,794.84	61.51	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	41,395.36	13.93	0.00	0.00	
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	19,911.51	6.70	0.00	0.00	
544 LOCACIONES DE SERVICIOS	1,010.00	0.34	0.00	0.00	
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	26,333.88	8.86	0.00	0.00	
555 FLETES Y ACARREOS	1,089.00	0.37	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	2,960.70	1.00	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	75.83	0.03	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	297,164.33	100.00 %	0.00	0.00 %	297,164.33

CENTRO DE COSTO : 13 - Q.N./RESTAURANT

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
406 CANON ALQUILER CANTINA	0.00	0.00	37,937.50	48.54	
409 RECURSOS POR ADICIONALES	0.00	0.00	4,261.86	5.45	
439 RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS	403.54	1.19	35,957.73	46.01	
514 INSUMOS Y SERV.INFORMAT.ADMINI	115.00	0.34	0.00	0.00	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	1,390.00	4.10	0.00	0.00	
546 ENERGIA ELECTRICA	22,348.85	65.95	0.00	0.00	
549 SEGUROS GENERALES	4,789.70	14.13	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	3,206.49	9.46	0.00	0.00	
598 INSUMOS Y SERV INFORMATICOS	1,632.00	4.82	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	33,885.58	100.00 %	78,157.09	100.00 %	(44,271.51)

CENTRO DE COSTO : 16 - PILETA NATACION.

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
409 RECURSOS POR ADICIONALES	0.00	0.00	340.00	0.08	
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	1,326.00	0.30	
416 INSCRIPCION TEMPORADA PILETA	340.00	0.13	438,989.00	99.62	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	32,217.29	12.12	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	164,296.26	61.79	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	37,226.66	14.00	0.00	0.00	
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	25,184.07	9.47	0.00	0.00	

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 16 - PILETA NATACION.

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
546 ENERGIA ELECTRICA	2,425.10	0.91	0.00	0.00	
549 SEGUROS GENERALES	431.97	0.16	0.00	0.00	
553 SERVICIOS MEDICOS	225.00	0.08	0.00	0.00	
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	153.45	0.06	0.00	0.00	
560 SEGURIDAD E HIGIENE	600.00	0.23	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	2,661.56	1.00	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	83.26	0.03	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	43.61	0.02	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	265,888.23	100.00 %	440,655.00	100.00 %	(174,766.77)

CENTRO DE COSTO : 17 - ESCUELA NATACION

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	7,636.00	66.17	
412 INSCRIPCION A COMPETENCIAS	0.00	0.00	3,904.50	33.83	
552 INSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	480.00	100.00	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	480.00	100.00 %	11,540.50	100.00 %	(11,060.50)

CENTRO DE COSTO : 18 - SUBCOMISION NATACION

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
412 INSCRIPCION A COMPETENCIAS	0.00	0.00	4,219.50	59.43	
422 EVENTOS,ESPECTACULOS, OTROS	0.00	0.00	2,790.00	38.03	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	1,000.00	27.03	180.00	2.54	
568 ARTICULOS PARA PRACTICAS	2,700.00	72.97	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	3,700.00	100.00 %	7,099.50	100.00 %	(3,399.50)

CENTRO DE COSTO : 22 - TENIS

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
409 RECURSOS POR ADICIONALES	420.00	0.17	153,880.35	96.17	
439 RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS	0.00	0.00	6,135.00	3.83	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	49,285.13	20.33	0.00	0.00	
535 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQ.	2,159.84	0.89	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	134,351.01	55.41	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	29,086.85	12.00	0.00	0.00	
546 ENERGIA ELECTRICA	13,086.18	5.40	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	7,911.90	3.26	0.00	0.00	
568 ARTICULOS PARA PRACTICAS	3,150.00	1.30	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	2,069.54	0.85	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	33.95	0.01	0.00	0.00	
584 LIBROS PAPELES E IMPRESOS	834.90	0.34	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	66.89	0.03	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	242,456.19	100.00 %	160,015.35	100.00 %	82,440.84

CENTRO DE COSTO : 23 - SUBCOMISION TENIS

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
412 INSCRIPCION A COMPETENCIAS	0.00	0.00	12,893.00	100.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	0.00	0.00 %	12,893.00	100.00 %	(12,893.00)

CENTRO DE COSTO : 26 - ESCUELA FUTBOL

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	960.00	100.00	
544 LOCACIONES DE SERVICIOS	800.00	100.00	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	800.00	100.00 %	960.00	100.00 %	(160.00)

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 27 - TORNEOS FUTBOL

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
412 INSCRIPCION A COMPETENCIAS	0.00	0.00	51,030.00	61.57	
413 PUBLICIDAD DISCIPLINAS	0.00	0.00	31,851.00	38.43	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	2,772.14	7.22	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	6,040.00	15.72	0.00	0.00	
565 PELOTAS Y BALONES	4,186.20	10.90	0.00	0.00	
575 ARBITROS Y OTROS, COMPETENCIAS	25,200.00	65.59	0.00	0.00	
584 LIBROS PAPELES E IMPRESOS	220.00	0.57	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	38,418.34	100.00 %	82,881.00	100.00 %	(44,462.66)

CENTRO DE COSTO : 29 - ESCUELA REMO

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	31,574.00	65.93	
412 INSCRIPCION A COMPETENCIAS	0.00	0.00	13,800.00	28.81	
413 PUBLICIDAD DISCIPLINAS	0.00	0.00	1,000.00	2.09	
439 RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS	0.00	0.00	1,518.00	3.17	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	1,701.00	0.53	0.00	0.00	
536 MANTENIMIENTO EMBARCAC., MOT.	18,258.55	5.70	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	181,782.14	56.79	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	41,668.67	13.02	0.00	0.00	
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	3,718.01	1.16	0.00	0.00	
547 COMBUSTIBLES	24,050.65	7.51	0.00	0.00	
549 SEGUROS GENERALES	3,690.30	1.15	0.00	0.00	
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	3,000.00	0.94	0.00	0.00	
552 INSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	17,612.50	5.50	0.00	0.00	
553 SERVICIOS MEDICOS	1,000.00	0.31	0.00	0.00	
555 FLETES Y ACARREOS	17,225.00	5.38	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	3,040.89	0.95	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	2,964.36	0.93	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	42.72	0.01	0.00	0.00	
584 LIBROS PAPELES E IMPRESOS	240.00	0.07	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	97.80	0.03	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	320,092.59	100.00 %	47,892.00	100.00 %	272,200.59

CENTRO DE COSTO : 30 - SUBCOMISION REMO

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
414 CENAS,EVENTOS, EXPLOT.CANTINA	0.00	0.00	8,312.00	100.00	
555 FLETES Y ACARREOS	12,800.00	90.58	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	1,331.00	9.42	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	14,131.00	100.00 %	8,312.00	100.00 %	5,819.00

CENTRO DE COSTO : 37 - PADDLE

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
409 RECURSOS POR ADICIONALES	0.00	0.00	2,006.63	57.68	
439 RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS	0.00	0.00	1,470.00	42.25	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	710.00	1.38	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	38,147.98	73.94	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	8,749.23	16.96	0.00	0.00	
546 ENERGIA ELECTRICA	2,908.04	5.64	0.00	0.00	
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	431.14	0.84	2.48	0.07	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	622.28	1.21	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	8.74	0.02	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	18.39	0.04	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	51,595.80	100.00 %	3,479.11	100.00 %	48,116.69

CENTRO DE COSTO : 44 - YACHTING

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
536 MANTENIMIENTO EMBARCAC., MOT.	340.00	0.94	0.00	0.00	
552 INSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	31,630.00	87.45	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	4,199.46	11.61	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	36,169.46	100.00 %	0.00	0.00 %	36,169.46

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 47 - GALPON REMO/OPTIMIST

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	9,035.55	100.00	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	9,035.55	100.00 %	0.00	0.00 %	9,035.55

CENTRO DE COSTO : 52 - ESCUELA TENIS

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	30,862.00	100.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	130,146.51	76.00	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	29,835.67	17.42	0.00	0.00	
565 PELOTAS Y BALONES	5,866.54	3.43	0.00	0.00	
568 ARTICULOS PARA PRACTICAS	3,182.70	1.86	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	2,122.02	1.24	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	31.42	0.02	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	71.06	0.04	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	171,255.92	100.00 %	30,862.00	100.00 %	140,393.92

CENTRO DE COSTO : 53 - CARPINTERIA/TALLER

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	2,362.50	2.16	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	82,720.31	75.63	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	17,176.64	15.70	0.00	0.00	
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	5,837.27	5.34	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	1,221.70	1.12	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	23.17	0.02	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	38.50	0.04	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	109,380.09	100.00 %	0.00	0.00 %	109,380.09

CENTRO DE COSTO : 55 - COLONIA DE VACACIONE

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
409 RECURSOS POR ADICIONALES	8,530.00	15.16	71,230.00	100.00	
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	99.00	0.18	0.00	0.00	
544 LOCACIONES DE SERVICIOS	46,809.00	83.19	0.00	0.00	
557 HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS	828.00	1.47	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	56,266.00	100.00 %	71,230.00	100.00 %	(14,964.00)

CENTRO DE COSTO : 56 - FUTBOL

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
538 SUELDOS Y JORNALES	86,962.38	80.24	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	19,932.58	18.39	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	1,417.89	1.31	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	20.57	0.02	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	45.45	0.04	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	108,378.87	100.00 %	0.00	0.00 %	108,378.87

CENTRO DE COSTO : 61 - REMO DE PASEO/CANOAS

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE	
409 RECURSOS POR ADICIONALES	0.00	0.00	3,050.05	100.00	
536 MANTENIMIENTO EMBARCAC., MOT.	2,761.00	5.27	0.00	0.00	
538 SUELDOS Y JORNALES	37,470.95	71.53	0.00	0.00	
540 CARGAS SOCIALES	8,595.75	16.41	0.00	0.00	
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	2,918.62	5.57	0.00	0.00	
577 SEGUROS LEY A.R.T.	611.41	1.17	0.00	0.00	
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	11.62	0.02	0.00	0.00	
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	19.15	0.04	0.00	0.00	
TOTAL CENTRO DE COSTO :	52,388.50	100.00 %	3,050.05	100.00 %	49,338.45

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 62 - QUINCHO CENTRO

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	6,189.49	6.02	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	64,559.32	62.82	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	14,794.35	14.40	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	11,632.16	11.32	0.00	0.00
548 GAS	552.20	0.54	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	1,556.95	1.52	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	2,387.48	2.32	13.65	100.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	1,052.41	1.02	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	15.63	0.02	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	28.97	0.03	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	102,768.96	100.00 %	13.65	100.00 %

102,755.31

CENTRO DE COSTO : 63 - QUINCHO ESTE

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	4,177.18	6.72	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	31,957.72	51.44	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	7,316.51	11.78	0.00	0.00
546 ENERGIA ELECTRICA	11,632.11	18.72	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	1,556.93	2.51	0.00	0.00
558 ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIEN	4,943.36	7.96	13.66	100.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	520.61	0.84	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	7.00	0.01	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	10.58	0.02	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	62,122.00	100.00 %	13.66	100.00 %

62,108.34

CENTRO DE COSTO : 64 - PORTERIA

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
514 INSUMOS Y SERV.INFORMAT.ADMINI	150.00	0.02	0.00	0.00
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	3,871.30	0.44	127.62	0.55
538 SUELDOS Y JORNALES	588,121.35	66.79	22,931.01	99.45
540 CARGAS SOCIALES	133,741.71	15.19	0.00	0.00
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	48,937.07	5.56	0.00	0.00
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	93,641.06	10.63	0.00	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	9,513.25	1.08	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	110.47	0.01	0.00	0.00
598 INSUMOS Y SERV INFORMATICOS	2,195.25	0.25	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	273.62	0.03	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	880,555.08	100.00 %	23,058.63	100.00 %

857,496.45

CENTRO DE COSTO : 65 - SECRETARIA

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
502 MANT.INSTALACIONES ADMINIST.	3,742.30	0.47	0.00	0.00
504 SUELDOS Y JORNALES ADMINIST.	484,240.99	60.39	0.00	0.00
506 CARGAS SOCIALES ADMINIST.	117,486.96	14.65	0.00	0.00
510 UTILES DE OFICINA	13,196.25	1.65	0.00	0.00
511 LIBROS, PAPELES E IMPRESOS ADM	13,223.68	1.65	0.00	0.00
512 TELEFONO	14,093.30	1.76	0.00	0.00
513 FRANQUEO Y TELEGRAMAS	5,253.00	0.66	0.00	0.00
514 INSUMOS Y SERV.INFORMAT.ADMINI	7,703.50	0.96	0.00	0.00
517 PUBLICIDAD Y PRENSA ADMINIST.	5,688.42	0.71	0.00	0.00
518 SELLADOS Y CERTIFICACIONES	7,012.08	0.87	0.00	0.00
519 ALQUILER EQUIPOS-ADMINISTR.	9,153.52	1.14	0.00	0.00
520 SEGUROS LEY A.R.T. ADMINISTR.	8,362.66	1.04	0.00	0.00
522 ENERGIA ELECTRICA ADMINIST.	18,328.00	2.29	0.00	0.00
523 GAS ADMINISTRACION	537.53	0.07	0.00	0.00
526 ROPA AL PERSONAL ADMINIST.	2,079.77	0.26	0.00	0.00
528 GASTOS MOVILIDAD Y MENS.ADMINS	40,705.00	5.08	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	38,147.98	4.76	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	8,749.25	1.09	0.00	0.00
544 LOCAIONES DE SERVICIOS	1,250.00	0.16	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	1,556.94	0.19	0.00	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	622.27	0.08	0.00	0.00
578 SEGURO DE VIDA COLECTIVO ADM.	221.83	0.03	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	8.75	0.00	0.00	0.00
603 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT ADM.	425.81	0.05	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	18.36	0.00	0.00	0.00

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION
Análisis de Recursos y Gastos por Centro de Costos a valores históricos

ANEXO VIII

ANALISIS DE APROPIACIONES

DESDE 01/01/2014 HASTA 31/12/2014
 DESDE C.COSTO 01 HASTA C.COSTO 69
 DESDE CUENTA 400 HASTA CUENTA 605
 - En Moneda CORRIENTE -

CENTRO DE COSTO : 65 - SECRETARIA

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
TOTAL CENTRO DE COSTO :	801,808.15	100.00 %	0.00	0.00 %

801,808.15

CENTRO DE COSTO : 66 - ADMINISTRACION GRAL

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
514 INSUMOS Y SERV.INFORMAT.ADMINI	1,200.00	0.24	0.00	0.00
525 COMISIONES S/COBRANZAS	398,194.91	79.02	0.00	0.00
527 HONORARIOS PROFESIONALES	98,500.00	19.55	0.00	0.00
598 INSUMOS Y SERV INFORMATICOS	6,000.00	1.19	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	503,894.91	100.00 %	0.00	0.00 %

503,894.91

CENTRO DE COSTO : 67 - ESCUELA OPTIMIST

CUENTA	DEBE	PORCENTAJE	HABER	PORCENTAJE
410 ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS	0.00	0.00	1,948.00	21.47
412 INSCRIPCION A COMPETENCIAS	0.00	0.00	7,123.99	78.53
533 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	1,833.54	1.36	0.00	0.00
536 MANTENIMIENTO EMBARCAC., MOT.	13,964.79	10.35	0.00	0.00
538 SUELDOS Y JORNALES	38,731.11	28.71	0.00	0.00
540 CARGAS SOCIALES	8,914.88	6.61	0.00	0.00
541 HABERES EXENTOS Y NO REMUNERAT	1,215.52	0.90	0.00	0.00
544 LOCACIONES DE SERVICIOS	44,900.00	33.29	0.00	0.00
547 COMBUSTIBLES	13,961.80	10.35	0.00	0.00
549 SEGUROS GENERALES	3,690.30	2.74	0.00	0.00
550 VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL	864.00	0.64	0.00	0.00
552 INSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	5,050.00	3.74	0.00	0.00
561 GTOS.DE MOVILIDAD Y MENSAJERIA	1,100.00	0.82	0.00	0.00
577 SEGUROS LEY A.R.T.	631.31	0.47	0.00	0.00
579 SEG.DE VIDA COLECTIVO	6.92	0.01	0.00	0.00
604 SEGURO VIDA OPTATIVO LCT	17.43	0.01	0.00	0.00
TOTAL CENTRO DE COSTO :	134,881.60	100.00 %	9,071.99	100.00 %

125,809.61

Las cifras sin paréntesis reflejan déficit; las cifras en paréntesis reflejan superávit.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO IX

FONDO DE OBRA

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 EN MONEDA HOMOGENEA

RENDICIÓN FONDO DE OBRA 2014

SECTOR		CONCEPTO	DEBE	HABER
CALETA		HIERRO CERRAMIENTO KAYAKS	\$ 11.394,00	\$ -
TOTAL CALETA			\$ 11.394,00	
QUINCHO SUR (baños/pañol)	ABERTURAS OBRA BAÑOS		\$ 8.892,00	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	ART. ELECTRICIDAD		\$ 14.486,93	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	ART. FERRETERIA		\$ 11.364,63	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	DEVOLUCIÓN MATERIALES		\$ -	\$ 2.784,41
QUINCHO SUR (baños/pañol)	ESPEJOS BAÑOS		\$ 1.440,00	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	HIERROS CONST PAÑOL		\$ 3.214,75	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	HORMIGON VEREDA BAÑOS QS		\$ 8.203,54	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	INST CAMARAS QS		\$ 3.640,00	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	INST. CAÑOS AGUA Y GAS BAÑOS		\$ 13.000,00	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	MANO DE OBRA		\$ 49.580,00	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	MANO DE OBRA ELECTRICIDAD		\$ 6.840,00	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	MAT. CONSTRUCCIÓN		\$ 38.506,23	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	MESADAS		\$ 9.240,00	\$ -
QUINCHO SUR (baños/pañol)	PINTURA EXTERIOR		\$ 983,50	\$ -
			\$ 169.391,58	\$ 2.784,41
Total Quincho Sur (Baños/Pañol)			\$ 166.607,17	
CERCADO PERIMETRAL	BONIFICACIONES Y DEVOLUCIONES		\$ -	\$ 962,46
CERCADO PERIMETRAL	CERRAMIENTO CALETA HIERROS		\$ 442,99	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	PORTON IGNRESO		\$ 19.200,00	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	PORTON INGRESO AUTOMATIZACIÓN		\$ 7.950,00	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	PORTON INGRESO CAÑOS		\$ 450,00	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	PORTON INGRESO ESPINAS		\$ 1.178,76	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	PORTON INGRESO TEJIDO LATERAL		\$ 1.800,00	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	REJA SECTOR NORTE HIERROS		\$ 3.356,00	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	TAPIALES ART. FERRETERIA		\$ 3.581,08	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	TAPIALES HIERROS		\$ 39.261,67	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	TAPIALES HORMIGÓN		\$ 93.432,43	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	TAPIALES MADERAS		\$ 17.452,88	\$ -
CERCADO PERIMETRAL	TAPIALES MAT. CONSTRUCCIÓN		\$ 3.398,85	\$ -
			\$ 191.504,66	\$ 962,46
TOTAL CERCADO PERIMETRAL			\$ 190.542,20	
INSTALACIONES GIMNASIO	ART. ELECTRICIDAD		\$ 3.363,80	\$ -
INSTALACIONES GIMNASIO	MANO DE OBRA ELECTRICIDAD		\$ 3.400,00	\$ -
TOTAL INSTALACIONES GIMNASIO			\$ 6.763,80	
CÁMARA SÉPTICA	CEMENTO CONST CAMARA SEPTICA		\$ 209,10	\$ -
CÁMARA SÉPTICA	INSTALAC BOMBA SUMERGIBLE		\$ 4.200,00	\$ -
CÁMARA SÉPTICA	LADRILLOS CONST CAMARA SEPTICA		\$ 2.500,00	\$ -
CÁMARA SÉPTICA	MATERIALES CONSTRUCCION		\$ 3.054,07	\$ -
CÁMARA SÉPTICA	MATERIALES ELECTRICOS INST BOMBA		\$ 4.360,62	\$ -
CÁMARA SÉPTICA	MANO DE OBRA		\$ 5.000,00	\$ -
CÁMARA SÉPTICA	PIEDRA CONST CAMARA SEPTICA		\$ 1.095,68	\$ -
TOTAL OBRA CLOACA			\$ 20.419,47	

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE

ANEXO IX

CONTINUACION

FONDO DE OBRA

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2014 EN MONEDA HOMOGENEA

RENDICIÓN FONDO DE OBRA 2014

SECTOR		CONCEPTO	DEBE	HABER
BAÑOS QUINCHO CENTRO		ABERTURAS	\$ 32.142,00	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		ART. ELECTRICIDAD BAÑOS QC	\$ 15.291,66	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		ART. FERRET OBRA BAÑOS QC	\$ 4.453,95	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		ART. PLOMERÍA	\$ 32.550,83	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		BONIFICACIONES Y DEVOLUCIONES	\$ -	\$ 7.906,01
BAÑOS QUINCHO CENTRO		CENEFAS BAÑOS QC	\$ 780,56	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		HIERROS CONST BAÑOS QC	\$ 7.558,54	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		HORMIGON CONST BAÑOS QC	\$ 10.463,71	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		MANO DE OBRA ALBAÑILERIA	\$ 159.900,00	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		MANO OBRA PLOMERIA	\$ 14.000,00	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		MATERIALES CONSTRUCCIÓN	\$ 100.702,15	\$ -
BAÑOS QUINCHO CENTRO		MESADAS OBRA BAÑO QC	\$ 8.076,00	\$ -
			\$ 385.919,40	\$ 7.906,01
TOTAL BAÑOS QUINCHO CENTRO			\$ 378.013,39	
QUINCHO ESTE		CEMENTO CONST VEREDAS QE	\$ 502,56	\$ -
QUINCHO ESTE		CERAMICOS VEREDA Q.E.	\$ 316,63	\$ -
QUINCHO ESTE		MATERIALES CONSTRUCCION	\$ 2.656,30	\$ -
QUINCHO ESTE		MANO OBRA	\$ 7.000,00	\$ -
TOTAL QUINCHO ESTE			\$ 10.475,49	
PILETA CLIMATIZADA		ADELANTO PILETA	\$ 187.100,00	\$ -
TOTAL QUINCHO ESTE			\$ 187.100,00	
SUELDO Y LEYES PERSONAL AFECTADO A OBRAS			\$ 199.421,70	
TOTAL COMPUTO REALIZACION DE OBRAS 2014			\$ 1.170.737,22	
RECAUDACION FONDO DE OBRA 2014			\$ 872.282,00	
RESULTADO ANUAL RENDICION DEL FONDO DE OBRA (DIFERENCIA ENTRE COMPUTO REALIZACION DE OBRAS Y RECAUDACION DEL FONDO DE OBRA 2014, ABSORBIDA CON RECURSOS GENERALES)			\$ 298.455,22	

LAS NOTAS Y ANEXOS QUE SE ACOMPAÑAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

NOTA 1 - NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más relevantes aplicadas por la institución en los estados contables correspondientes al ejercicio que se informa, fueron las siguientes:

1.1. MODELO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los estados contables han sido preparados y expuestos siguiendo los lineamientos establecidos en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11 y 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2. INFORMACION COMPARATIVA

Los estados contables al 31 de diciembre de 2014 se presentan en forma comparativa respecto del ejercicio anterior.

1.3. CONSIDERACION DE LOS EFECTOS DE LA INFLACION

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 a través de su Resolución N° 287/03, adoptada mediante Resolución N° 12/03 del Consejo Superior del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe, 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 de la Resolución Técnica N° 39 y la Resolución MD N° 735 de la FACPCE, aprobadas por Resolución de Consejo Superior del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe N° 01/2014 de fecha 19 de Marzo de 2014, entendemos que, de acuerdo a la normativa técnica vigente, no se verifican las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17 para determinar un contexto de inflación tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria que disponga reanudar el proceso de reexpresión.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC) emite el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), según el cual la tasa acumulada de inflación en tres años, no alcanza ni sobrepasa el 100%.

1.4. CRITERIOS DE VALUACION

Las normas contables aplicadas y los criterios de valuación utilizados para la preparación de estos estados contables responden a los establecidos por la Resolución Técnica N° 17 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, de acuerdo con las siguientes pautas:

1.4.1. Caja y bancos

a) Liquidables en moneda argentina

Se determinan por su valor nominal.

b) Liquidables en moneda extranjera

En el caso de que existan, se determinan por su valor de cotización al tipo de cambio vigente, a la fecha de cierre del ejercicio, considerando dentro de los resultados las diferencias de cambio respectivas.

No existen.

1.4.2. Colocaciones de fondos, prestamos, créditos y pasivos

a) Liquidables en moneda argentina

Se determinan por su valor nominal, deduciendo los resultados financieros implícitos y explícitos, no devengados el cierre del ejercicio.

Dada la rotación de estos activos y pasivos se considera a las operaciones como de contado, por lo que los mismos no han sido deducidos.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

b) Liquidables en moneda extranjera

En el caso de que existan, se determinan por su valor de cotización al tipo de cambio vigente, a la fecha de cierre del ejercicio, considerando dentro de los resultados las diferencias de cambio respectivas.
No existen.

1.4.3. Inversiones

a) Liquidables en moneda argentina

Se determinan por su valor nominal, deduciendo los resultados financieros implícitos y explícitos, no devengados el cierre del ejercicio.

Los mismos no han sido deducidos.

b) Liquidables en moneda extranjera

En el caso de que existan, se determinan por su valor de cotización al tipo de cambio vigente, a la fecha de cierre del ejercicio, considerando dentro de los resultados las diferencias de cambio respectivas.

No existen.

1.4.4. Bienes de cambio

No existen

1.4.5. Bienes de Uso

Los bienes de uso están valuados a su costo de construcción, adquisición o ingreso al patrimonio, reexpresado en moneda constante hasta el 31/12/2002. La amortización es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

Las incorporaciones realizadas desde dicha fecha, han sido valuadas en moneda nominal, considerando a la misma como moneda homogénea.

El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor de utilización económica.

1.4.6. Deudas Bancarias

Se incluyen dentro de este rubro aquellos cheques emitidos en cancelación de deudas operativas de la institución, hacia proveedores de bienes o servicios o acreedores varios, que a la fecha de cierre del balance se encuentran en giro o pendientes de presentación por su titular, ante la entidad bancaria respectiva.

También se incluyen dentro de este rubro, cuando existen, aquellas transferencias o cualquier otro tipo de giro bancario que a la fecha de cierre del ejercicio la entidad bancaria no ha debitado. La institución realiza este tipo de operaciones a través de la orden de transferencia bancaria para el pago de sueldos del personal.

1.4.7. Provisiones

Se constituyen a los efectos de prever y cubrir ya sea en forma total o parcial, futuras contingencias laborales o de otra índole emergente hacia la institución.

En el presente ejercicio se hizo uso de parte de la previsión constituida oportunamente para absorber las contingencias resultantes de:

-Indemnización por despido al señor Rodrigo Farias por \$ 22.931,01.

-Indemnización por despido al señor Mario Buzzi por \$ 150.000,-

El total afectado en el ejercicio es de \$ 172.931,01.

En función de ello, y de los recursos de la entidad, en el presente ejercicio se decide su recomposición por la suma utilizada de \$ 172.931,01, hasta alcanzar el total previsto de \$ 400.000,-, equivalente al monto previsible estimado de contingencias a afrontar en el futuro, afectando dicha constitucion contra gastos extraordinarios reflejados en la cuenta QUEBRANTOS POR DESPIDOS E IMPREVISTOS. Ver ANEXO VII – PREVISIONES.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

Por otra parte en el presente ejercicio se continua con la constitucion de una prevision regularizadora del Activo, denominada como PREVISION POR INCOBRABILIDAD, estimada en el 25% del monto de la deuda original reclamada, por un importe de \$ 5.850,95, que tiene por objeto prever y computar la posible incobrabilidad a asumir sobre la causa en la cual la Institución resulta demandante, denominada GUALTIERI S.A. EXPEDIENTE 51.596, por cobro de resarcimiento en pesos. La antigüedad de la causa, su inmovilidad y su falta de resolución, habilitan la constitución de la presente prevision.
Ver ANEXO VII – PREVISIONES.

1.4.8. Patrimonio Neto

Las partidas de las cuentas integrantes de este rubro se encuentran expresadas en moneda constante del 31/12/2002. La cuenta Capital Social ha quedado expuesta a su valor nominal histórico, más las variaciones producidas por la asignación del superávit o déficit de los ejercicios.

La diferencia entre el capital social expresado en moneda homogénea como consecuencia de los ajustes practicados hasta el 31/12/2002 y el capital social histórico ha sido expuesta en la cuenta Ajuste del Capital integrante del Patrimonio Neto.

El superávit del ejercicio anterior, como en todos los ejercicios, se capitaliza dentro de la cuenta Capital.

1.4.9. Resultados del ejercicio

En el Estado de Recursos y Gastos del ejercicio se exponen en forma conjunta bajo la denominación Resultados Financieros y por Tenencia los siguientes conceptos:

-Resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda.

-Resultados por tenencia.

-Resultados financieros.

Para los ejercicios cerrados al 31/12/2014 y al 31/12/2013, este rubro no posee importe ya que se ha discontinuado el ajuste por inflación a partir del 01/01/2003, y los componentes financieros implícitos no han sido segregados por las razones expuestas en los puntos precedentes.

Recursos Extraordinarios

Dentro de este rubro se encuentran aquellos recursos que si bien en algunos casos se generan en forma repetitiva, ejercicio tras ejercicio, tienen para la institución el carácter de extraordinarios.

En el presente ejercicio, no existen recursos de este tipo que difieran de los habituales como Fondo de Obra, y otros menores., según Anexo II Recursos.

Gastos Extraordinarios

En el presente ejercicio entre otros han sido incluidas dentro de este rubro, las partidas correspondientes a la recomposición de la PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS del ejercicio, por \$ 172.931,01, la constitucion de un nuevo porcentaje de la PREVISION POR INCOBRABILIDAD por \$ 5.850,95, descriptas precedentemente y detalladas en Anexo VII – PREVISIONES; honorarios profesionales y costas por juicios por \$ 10.461,22.

También existen Ajustes de Ejercicios Anteriores – Perdida por \$ 10.490,71, correspondientes a correcciones practicados en partidas computadas como ingresos en el ejercicio anterior, que correspondían a ingresos ya devengados oportunamente y que debían ser computados como deduciendo de Convenios Societarios a Cobrar.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

NOTA 2 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

ACTIVO CORRIENTE	31/12/2014	31/12/2013
2.1. CAJA Y BANCOS		
CAJA PESOS	78.220,80	41.089,00
VALORES EN CARTERA	11.867,00	13.329,11
NUEVO BANCO DE SANTA FE S.A. CTA.CTE.	918.583,80	1.001.904,13
DOCUMENTOS A COBRAR		5.000,00
TOTAL CAJA Y BANCOS	1.008.671,60	1.061.322,24
2.2. CREDITOS		
CUOTAS SOCIETARIAS A COBRAR	223.643,00	157.032,41
CONVENIOS SOCIETARIOS A COBRAR		15.490,71
TOTAL CREDITOS	223.643,00	172.523,12
2.3. OTROS CREDITOS		
ADELANTOS AL PERSONAL		1.155,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	188.431,00	3.000,00
TOTAL OTROS CREDITOS	188.431,00	4.155,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.420.745,60	1.238.000,36
ACTIVO NO CORRIENTE		
2.4. OTROS CREDITOS		
BANCO BID SALDO EXPTE.1379/95	1.930,87	1.930,87
INTERESES DEVENGADOS A COBRAR SIND.BID	567,58	567,58
GUALTIERI S.A. EXPTE.51596	23.403,79	23.403,79
PREVISION POR INCOBRABILIDAD	(17.552,85)	(11.701,90)
TOTAL OTROS CREDITOS	8.349,39	14.200,34
2.5. INVERSIONES		
ACCIONES BANCO BID	0,02	0,02
TOTAL INVERSIONES	0,02	0,02
ANEXO I - BIENES DE USO	5.347.337,52	4.502.015,97
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5.355.686,93	4.516.216,33
TOTAL ACTIVO	6.776.432,53	5.754.216,69
PASIVO CORRIENTE		
2.6. DEUDAS COMERCIALES		
PROVEEDORES VARIOS	44.388,69	54.486,40
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	44.388,69	54.486,40
2.7. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
SUELDOS Y JORNALES A PAGAR	6.370,87	240.654,66
AFIP-SIJP A PAGAR	247.069,96	191.369,52
AFIP- ART A PAGAR	10.095,92	7.897,30
UTEDYC A PAGAR	13.975,58	11.220,94
SEGURO COLECTIVO DE VIDA A PAGAR	103,32	110,70

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2014 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EN MONEDA HOMOGENEA

NOTA 2 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

	31/12/2014	31/12/2013
TOTAL REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	277.615,65	451.253,12
2.8. DEUDAS BANCARIAS		
CHEQUES EN GIRO BANCO DE SANTA FE	599.744,94	311.593,38
TOTAL DEUDAS BANCARIAS	599.744,94	311.593,38
2.9. OTRAS DEUDAS		
DEDUCCION OSDOP A PAGAR	320,00	265,00
DEPOSITOS EN EXESO A RENDIR		100,00
EMBARGOS JUDICIALES A DEPOSITAR	7.510,40	7.050,29
TOTAL OTRAS DEUDAS	7.830,40	7.415,29
TOTAL PASIVO CORRIENTE	929.579,68	824.748,19
PASIVO NO CORRIENTE		
2.10. PREVISIONES		
PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS	400.000,00	400.000,00
TOTAL CARGAS FISCALES A PAGAR	400.000,00	400.000,00
PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS: Se constituye a los efectos de prever y cubrir ya sea en forma total o parcial futuras contingencias laborales o de otra indole emergentes hacia la institucion.		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	400.000,00	400.000,00
TOTAL PASIVO	1.329.579,68	1.224.748,19
PATRIMONIO NETO SEGUN ESTADO RESPECTIVO	5.446.852,85	4.529.468,50

INFORME DEL AUDITOR

Al Señor Presidente y miembros de la Comision Directiva del CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

En mi carácter de Contador Público independiente informo sobre el resultado de la auditoria que he realizado de los Estados Contables del Club Náutico Villa Constitución indicados en el apartado I siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por la Comision Directiva de la Institución en ejercicio de sus funciones exclusivas. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados contables basado en mi examen de auditoría con el alcance que menciono en el apartado 2.

1- ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

1.1. Estados Contables básicos en moneda homogénea:

a) Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, cuyas cifras resumidas son:

	2014	2013
ACTIVO	6.776.432,53	5.754.216,69
PASIVO	1.329.579,68	1.224.748,19
PATRIMONIO NETO	5.446.852,85	4.529.468,50

b) Estado de Recursos y Gastos por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, cuyas cifras resumidas son:

	2014	2013
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO	917.384,35	779.221,52

c) Estado de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013.

d) Estado de Flujo de Efectivo por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013.

Información complementaria en Anexos I a IX y Notas 1 a 2 integrantes de los citados estados contables.

2- ALCANCE DE LA AUDITORIA

Para poder emitir una opinión sobre los estados contables mencionados, he realizado mi examen de acuerdo a normas de auditoría vigentes.

Estas normas requieren que el Auditor planifique y desarrolle la auditoría para sustentar la formación de una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa proporcionada por los estados contables considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con normas contables profesionales vigentes.

Una auditoría comprende examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respalden la información expuesta en los estados contables en base a procedimientos seleccionados a criterio del Auditor. Para ello el Contador evalúa el riesgo de distorsiones significativas en los estados contables debido a fraude o error. En las evaluaciones de riesgo también se considera el grado de confianza que los mismos proporcionan, siendo esta una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría incluye evaluar las normas contables utilizadas y, como parte de ellas, la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por la Institución. También incluye la evaluación global de la exposición de los estados contables.

INFORME DEL AUDITOR

Al Señor Presidente y miembros de la Comisión Directiva del CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

3-DICTAMEN

En mi opinión, los estados contables detallados en el apartado 1.1. presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial del CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, la evolución de su Patrimonio Neto y las variaciones del flujo de efectivo, por los ejercicios finalizados en esas fechas, de acuerdo a normas contables profesionales vigentes.

4. INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A los efectos de dar cumplimiento a disposiciones vigentes en la materia informo que:

1. Al 31 de diciembre de 2014, y según surge de los registros contables de la entidad, existe deuda devengada a favor de la AFIP-SIJP-SUSS, en concepto de Aportes y Contribuciones con destino al Régimen Nacional de la Seguridad Social y de Obras Sociales y la misma asciende a la suma de \$ 247.069,96, no siendo exigible a esa fecha.
2. Al 31 de diciembre de 2014, no existe deuda devengada a favor de la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe, en concepto de Impuesto a los Ingresos Brutos, atento al carácter de exento de la entidad.
3. A los fines de la aplicación de las normas vigentes sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo se informa que la entidad auditada no se encuentra alcanzada en el presente ejercicio por los supuestos previstos en el Artículo 2º de la Resolución 65 de la U.I.F.

Villa Constitución, 19 de febrero de 2015.