

**ESTADOS CONTABLES EN
MONEDA HOMOGENEA
(AJUSTADOS POR
INFLACION) AL 31/12/2018
EN CUMPLIMIENTO DE LA
RESOLUCION JG 539/18 - FACPCE**

ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO ECONOMICO N°: 84
FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO: 1 DE ENERO DE 2018
FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO: 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADOS EN MONEDA HOMOGENEA DEL: 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 31/12/2018 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

ACTIVO	31.12.2018	31.12.2017	PASIVO	31.12.2018	31.12.2017
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS (NOTA 2.1.)	4.321.013,36	5.679.138,04	DEUDAS COMERCIALES (NOTA 2.6.)	324.653,84	318.871,10
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 2.2.)	964.977,00	1.042.230,22	REMUNERACIONES Y C.SOCIALES (NOTA 2.7.)	1.042.471,98	1.164.292,54
OTROS CREDITOS (NOTA 2.3.)		82.803,53	DEUDAS BANCARIAS (NOTA 2.8.)	1.734.993,18	1.718.970,85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.285.990,36	6.804.171,79	OTRAS DEUDAS (NOTA 2.9.)	38.914,11	54.985,39
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.141.033,11	3.257.119,88
OTROS CREDITOS (NOTA 2.4.)	2.498,45	3.688,85	PASIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES (NOTA 2.5.)	0,02	0,03	PREVISIONES (NOTA 2.10.)	600.000,00	590.582,36
BIENES DE USO (ANEXO I)-(NOTA 1.4.5)	47.820.270,56	47.201.601,54	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	600.000,00	590.582,36
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	47.822.769,03	47.205.290,42	TOTAL PASIVO	3.741.033,11	3.847.702,24
TOTAL ACTIVO	53.108.759,39	54.009.462,21	PARTICIPACION DE TERCEROS EN SOCIEDADES CONTROLADAS		
			PATRIMONIO NETO (SEGUN ESTADO RESP.)	49.367.726,28	50.161.759,97
			TOTAL DEL PASIVO, PARTICIPACION DE TERCEROS Y PATRIMONIO NETO	53.108.759,39	54.009.462,21

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 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

RUBROS	31.12.2018
RECURSOS	
RECURSOS ORDINARIOS (ANEXO II)	
FINES GENERALES	36.434.186,60
ESPECIFICOS	8.596.880,76
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	45.031.067,36
GASTOS	
GASTOS ORDINARIOS (ANEXO III)	
GENERALES DE ADMINISTRACION	(5.674.377,54)
ESPECIFICOS DE SECTORES	(35.215.300,13)
AMORTIZACIONES (ANEXO III)	(2.026.310,12)
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	(42.915.987,79)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	-
RESULTADO ORDINARIO DEL EJERCICIO	2.115.079,57
RECURSOS EXTRAORDINARIOS (ANEXO II)	2.967.763,93
GASTOS EXTRAORDINARIOS (ANEXO III)	(491.589,97)
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES - GANANCIA (ANEXO II)	-
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES - PERDIDA (ANEXO III)	-
RESULTADO EXTRAORDINARIO DEL EJERCICIO	2.476.173,96
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO ANTES DEL RECPAM	4.591.253,53
RECPAM (Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la	(5.385.287,22)
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(794.033,69)

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 EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

RUBROS	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADO			TOTALES	
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DEL CAPITAL	TOTAL	GANANCIAS RESERVADAS		SUPERAVIT (DEFICIT) NO ASIG.	TOTAL	AL 31.12.2018
				RESERVA REV.TECNICO	SUPERAVIT RESERVADO			
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	8.356.640,51	19.261.170,14	27.617.810,65	2.382.038,90		3.974.588,80	6.356.627,70	#####
RESOLUCION DE ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE FECHA: 15.04.2018 CAPITALIZACION DEL SUPERAVIT	#####		5.887.093,32			(5.887.093,32)	(5.887.093,32)	
AJUSTE POR REEXPRESION CONTABLE		15.203.700,12	15.203.700,12	1.134.936,49		(151.314,99)	983.621,50	16.187.321,62
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO						(794.033,69)	(794.033,69)	(794.033,69)
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	#####	34.464.870,26	48.708.604,09	3.516.975,39		(2.857.853,20)	659.122,19	#####

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 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

	31.12.2018
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	5.679.138,04
MODIFICACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	
EFFECTIVO MODIFICADO AL INICIO DEL EJERCICIO	5.679.138,04
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	4.321.013,36
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EJERCICIO	(1.358.124,68)
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
COBROS POR RECURSOS GENERALES Y ESPECIFICOS	45.192.314,52
PAGOS A PROVEEDORES, SUELDOS Y C.SOCIALES. OTRAS DEUDAS	(42.956.825,89)
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO (UTILIZADO) ANTES DE LAS OPERACIONES EXTRAORDINARIAS	2.235.488,63
COBROS DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS (NETO DE \$ DE VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS SINIESTRADOS Y DADOS DE BAJA)	
RECURSOS EXTRAORDINARIOS	2.967.763,93
GASTOS EXTRAORDINARIOS	(491.589,97)
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	4.711.662,59
ACTIVIDADES DE INVERSION	
COBROS POR VENTAS DE BIENES DE USO	
PAGOS POR COMPRAS DE BIENES DE USO	(6.069.787,27)
AJUSTE EJ.ANTERIORES (AMORT.ACUMULADAS)	
COBROS DE DIVIDENDOS	
COBROS DE INTERESES	
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(6.069.787,27)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	#####

--	--

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 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION					AMORTIZACIONES				NETO
	INICIO	AUMENTOS	DISMINUC.	AJUSTES	CIERRE	ACUM.INICIO	DEL EJERCICIO	AJUSTES	ACUM.CIERRE	
TERRENOS	521.238,17				521.238,17					521.238,17
CALETA (**)	4.690.208,12	48.991,20			4.739.199,32	1.169.193,97	94.287,16		1.263.481,13	3.475.718,19
CANTINA	207.448,31				207.448,31	57.301,11	7.614,14		64.915,25	142.533,06
QUINCHO SUR	3.169.008,11				3.169.008,11	1.136.633,38	58.146,57		1.194.779,95	1.974.228,16
VESTUARIOS	334.496,10				334.496,10	91.696,88	7.051,30		98.748,18	235.747,92
INMUEBLE SECRETARIA	2.091.779,15				2.091.779,15	918.872,74	41.835,58		960.708,32	1.131.070,83
CANCHA PADDLE	352.056,09				352.056,09	273.902,22	3.523,44		277.425,66	74.630,43
CANCHAS DE TENIS 1 Y 2	533.245,86				533.245,86	373.437,80	5.889,30		379.327,10	153.918,76
PILETA DE NATACION	1.949.754,18				1.949.754,18	1.685.839,46	9.270,71		1.695.110,17	254.644,01
MONTE DE OLMOS	679.501,05				679.501,05	329.130,46	10.218,27		339.348,73	340.152,32
INSTALACIONES HOCKEY	12.725,66				12.725,66	7.380,89	254,51		7.635,40	5.090,26
INSTALACIONES REMO	46.122,74				46.122,74	24.290,30	922,46		25.212,76	20.909,98
INSTALACIONES VOLEY	57.985,93				57.985,93	51.398,51	2.822,21		54.220,72	3.765,21
INSTALACIONES BASQUETBOL	12.486,21				12.486,21	12.486,21			12.486,21	
INSTALACIONES FUTBOL	1.040.355,83	202.389,84			1.242.745,67	443.834,22	43.587,07		487.421,29	755.324,38
INSTALACIONES VELA	4.842,18				4.842,18	4.842,18			4.842,18	
CERCADO PERIMETRAL	3.011.104,46				3.011.104,46	995.312,37	49.357,38		1.044.669,75	1.966.434,71
OFICINA CALETA	375.659,16				375.659,16	308.723,43	2.600,57		311.324,00	64.335,16
INSTALACIONES GIMNASIO	73.520,14				73.520,14	33.684,13	2.837,51		36.521,64	36.998,50
INST.PARQUE GENERAL	3.014.295,31				3.014.295,31	1.778.473,29	38.884,33		1.817.357,62	1.196.937,69
EMBARCACIONES	4.499.981,21	423.416,21			4.923.397,42	2.860.118,73	287.751,60		3.147.870,33	1.775.527,09
MUEBLES, UTILES Y EQUIPOS	5.663.180,82	356.154,06			6.019.334,88	4.509.188,68	229.590,93		4.738.779,61	1.280.555,27

HERRAMIENTAS	186.673,58	25.703,98			212.377,56	89.378,54	17.631,84		107.010,38	105.367,18
SUBTOTALES AL 31/12/2018	32.527.668,37	1.056.655,29			33.584.323,66	17.155.119,50	914.076,88		18.069.196,38	15.515.127,28

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

EL INFORME DEL AUDITOR SE EXTIENDE EN DOCUMENTO APARTE

<p>CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION</p> <p>BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919) V.CONSTITUCION - SANTA FE</p> <p style="font-size: 1.2em; font-weight: bold; margin: 10px 0;">BIENES DE USO</p> <p>POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE</p>	<p>ANEXO I</p> <p>CONTINUACION</p>
---	--

RUBROS	INICIO	AUMENTOS	DISMINUC.	AJUSTES	CIERRE	ACUM.INICIO	DEL EJERCICIO	AJUSTES	ACUM.CIERRE	NETO
SUBTOTALES	32.527.668,37	1.056.655,29			33.584.323,66	17.155.119,50	914.076,88		18.069.196,38	15.515.127,28
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.108.449,29	304.572,63			2.413.021,92	853.357,65	217.940,30		1.071.297,95	1.341.723,97
OBRA DE GAS	169.960,23				169.960,23	169.960,23			169.960,23	
OBRA AGUA CORRIENTE	438.553,70				438.553,70	219.680,94	6.533,17		226.214,11	212.339,59
CANTINA PLAYA	803.564,91	64.737,63			868.302,54	417.162,11	22.592,88		439.754,99	428.547,55
INSTALACIONES PLAYA	843.672,20	530.119,00			1.373.791,20	344.091,74	57.943,83		402.035,57	971.755,63
QUINCHO NORTE	11.714.459,89				11.714.459,89	2.757.924,75	247.568,29		3.005.493,04	8.708.966,85
CANCHA TENIS 3	485.304,00				485.304,00	158.830,62	9.706,08		168.536,70	316.767,30
CANCHA TENIS 4	271.025,87				271.025,87	75.568,60	5.420,51		80.989,11	190.036,76
OBRA PILETA CLIMATIZADA	4.165.808,43				4.165.808,43	1.065.902,03	106.514,10		1.172.416,13	2.993.392,30
OBRA CLOACA	208.013,07				208.013,07	55.296,30	4.160,26		59.456,56	148.556,51
INSTALACIONES TALLER	92.245,91				92.245,91	63.868,98	4.612,29		68.481,27	23.764,64
QUINCHO CENTRO	2.646.582,57				2.646.582,57	357.342,64	53.019,44		410.362,08	2.236.220,49
INFORMATICOS	626.567,31	25.049,79			651.617,10	526.036,21	90.262,97		616.299,18	35.317,92
QUINCHO ESTE	2.147.556,28				2.147.556,28	317.107,31	44.059,78		361.167,09	1.786.389,19
OBRA BAÑOS QUINCHO ESTE	477.966,44				477.966,44	76.474,63	9.559,33		86.033,96	391.932,48
OBRA SISTEMA DE INGRESO	627.748,73				627.748,73	87.884,82	12.554,98		100.439,80	527.308,93
OBRA ILUMINACION PERIMETRAL (*)	2.504.849,16	302.508,42			2.807.357,58	89.649,97	56.147,16		145.797,13	2.661.560,45

PLANTA TRATAM. RESIDUOS CLOAC	1.195.085,88			1.195.085,88	47.803,44	23.901,72		71.705,16	1.123.380,72
ZONA ESTE	1.336.440,83	28.570,00		1.365.010,83				0,00	1.365.010,83
GALPON VELA - REMO (**)	3.224.232,81	3.757.574,51		6.981.807,32		139.636,15		139.636,15	6.842.171,17
TOTALES AL 31/12/2018	68.615.755,88	6.069.787,27		74.685.543,15	24.839.062,47	2.026.210,12		26.865.272,59	47.820.270,56

() INVERSIONES AFECTADAS AL FONDO DE OBRA**

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 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

RUBROS	GENERALES	ESPECIFICOS (S/C.COSTOS)	EXTRAORD.	TOTALES
				31.12.2018
ORDINARIOS				
DERECHO DE INSCRIPCION SOCIOS	847.342,65			847.342,65
CUOTAS SOCIETARIAS	34.692.634,59			34.692.634,59
EMISION DE CARNETS	71.933,05			71.933,05
CUOTAS CASILLEROS	452.805,14			452.805,14
CANON ALQUILER CANTINA	369.471,17			369.471,17
RECURSOS POR ADICIONALES		4.887.649,85		4.887.649,85
ADICIONALES DEPORTES-ESCUELAS		383.217,34		383.217,34
INSCRIPCION A COMPETENCIAS		756.943,07		756.943,07
PUBLICIDAD DISCIPLINAS		45.875,20		45.875,20
CENAS,EVENTOS, EXPLOT.CATINA		47.429,75		47.429,75
DERECHO DE INSCRIPCION ESPECIFICO		174.017,51		174.017,51
INSCRIPCION TEMPORADA PILETA		2.301.748,04		2.301.748,04
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	36.434.186,60	8.596.880,76		45.031.067,36
EXTRAORDINARIOS				
FONDO DE OBRA			2.529.613,80	2.529.613,80
EVENTOS ESPECTACULOS, OTROS			72.547,87	72.547,87
OTRAS DONACIONES				
APORTES VOLUNTARIOS			37.123,29	37.123,29
PUBLICIDAD GENERAL				
RECUPERO DE GASTOS ESPECIFICOS			323.661,63	323.661,63
REINTEGROS A.R.T.				
VENTA DE ARTICULOS CNVC			4.817,34	4.817,34
TOTAL RECURSOS EXTRAORDINARIOS			2.967.763,93	2.967.763,93
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES				
TOTALES	36.434.186,60	8.596.880,76	2.967.763,93	47.998.831,29

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 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

RUBROS	GENERALES DE ADMINST.	ESPECIFICOS (S/C.COSTOS)	TOTALES
			31.12.2018
ORDINARIOS			
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES ADMINIST.	14.454,00		14.454,00
SUELDOS Y JORNALES ADMINISTRACION	1.935.563,69		1.935.563,69
CARGAS SOCIALES ADMINISTRACION	416.936,82		416.936,82
HABERES EXENTOS Y NO REMUNERATIVOS ADM.	7.692,74		7.692,74
UTILES DE OFICINA	41.558,66		41.558,66
LIBROS, PAPELES E IMPRESOS ADMINISTRACION	31.832,24		31.832,24
TELEFONO	74.558,68		74.558,68
FRANQUEO Y TELEGRAMAS	2.666,57		2.666,57
INSUMOS Y SERVICIOS INFORMATICOS	160.088,03		160.088,03
COMISION POSNET	14.333,89		14.333,89
GASTOS ATENCION DE CTAS. BANCARIAS	10.261,94		10.261,94
IMPUESTOS SOBRE CTAS.BANCARIAS	11.276,80		11.276,80
IMPUESTO A LOS DEBITOS Y CREDITOS	508.518,83		508.518,83
PUBLICIDAD Y PRENSA ADMINIST.	16.567,17		16.567,17
SELLADOS Y CERTIFICACIONES	18.872,16		18.872,16
ALQUILER DE EQUIPOS ADMINISTRACION	48.359,12		48.359,12
SEGUROS A.R.T. ADMINISTRACION	52.477,21		52.477,21
ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION	115.761,75		115.761,75
GAS ADMINISTRACION	20.049,81		20.049,81
COMISIONES SOBRE COBRANZAS	1.584.619,49		1.584.619,49
ROPA AL PERSONAL ADMINISTRACION	8.408,28		8.408,28
HONORARIOS PROFESIONALES	470.540,27		470.540,27
GASTOS MOVILIDAD Y MENSAJERIA ADMINIST.	82.274,10		82.274,10
SEGURO DE VIDA COLECTIVO ADMINISTRACION	670,97		670,97
REINTEGROS CUOTAS SOCIETARIAS	26.034,32		26.034,32
SEGURO DE VIDA OPTATIVO LCT ADMINISTRACION			
MANTENIMIENTO INSTALACIONES		2.454.285,59	2.454.285,59
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPOS		409.982,67	409.982,67
MANTENIMIENTO EMBARCACIONES, MOTORES		298.688,77	298.688,77
GASTOS DE SANEAMIENTO		335.332,44	335.332,44
SUELDOS Y JORNALES		18.455.085,61	18.455.085,61
CARGAS SOCIALES		3.871.388,58	3.871.388,58
HABERES EXENTOS Y NO REMUNERATIVOS		176.263,38	176.263,38
LOCACIONES DE SERVICIOS		483.480,04	483.480,04
ENERGIA ELECTRICA		1.043.492,43	1.043.492,43
COMBUSTIBLES		255.413,62	255.413,62
GAS		803.546,77	803.546,77
SEGUROS GENERALES		379.959,16	379.959,16
VIGILANCIA PRIVADA Y POLICIAL		2.607.008,86	2.607.008,86
TRANSPORTE	5.674.377,54	31.573.927,92	37.248.305,46

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

GASTOS**ANEXO III
CONTINUACION**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

RUBROS	GENERALES ADMINST.	ESPECIFICOS (S/C.COSTOS)	TOTALES
			31.12.2018
TRANSPORTE	5.674.377,54	31.573.927,92	37.248.305,46
JARDINERIA Y PARQUIZACION		19.212,99	19.212,99
INSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		226.801,13	226.801,13
SERVICIOS MEDICOS		244.109,05	244.109,05
ROPA AL PERSONAL		172.916,78	172.916,78
FLETES Y ACARREOS		440.535,22	440.535,22
DONACIONES		5.532,78	5.532,78
HOMENAJES, PREMIOS Y FESTEJOS		1.340.679,75	1.340.679,75
ARTICULOS DE LIMPIEZA E HIGIENE		145.726,76	145.726,76
COMUNICACION RADIAL		343,24	343,24
SEGURIDAD E HIGIENE		205.656,54	205.656,54
GASTOS DE MOVILIDAD Y MENSAJERIA		5.798,89	5.798,89
ARTICULOS DE FARMACIA		2.934,23	2.934,23
PELOTAS Y BALONES		24.252,91	24.252,91
ARTICULOS PARA PRACTICAS		143.455,95	143.455,95
SEGUROS A.R.T.		475.303,03	475.303,03
SEGURO DE VIDA COLECTIVO		6.087,26	6.087,26
ARBITROS Y OTROS, COMPETENCIAS		104.850,72	104.850,72
LIBROS, PAPELES E IMPRESOS		11.323,75	11.323,75
INSUMOS Y SERVICIOS INFORMATICOS		49.873,71	49.873,71
PUBLICIDAD Y PRENSA		15.977,52	15.977,52
SUBTOTAL	5.674.377,54	35.215.300,13	40.889.677,67
AMORTIZACIONES BIENES DE USO		2.026.310,12	2.026.310,12
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	5.674.377,54	37.241.610,25	42.915.987,79
EXTRAORDINARIOS			
MULTAS Y RECARGOS IMPOSITIVOS			
QUEBRANTO POR DESPIDOS O IMPREVISTOS		491.589,97	491.589,97
HONORARIOS POR JUICIOS			
GASTOS DE MANTENIMIENTO EXTRAORD.			
QUEBRANTO POR INCOBRABILIDAD			
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS		491.589,97	491.589,97
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES - PERDIDA			
TOTALES	5.674.377,54	37.733.200,22	43.407.577,76

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**PREVISIONES**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

RUBROS	SALDOS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO
				31.12.2018
<u>INCLUIDAS EN EL PASIVO</u> <u>PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS</u>				
SALDO DEL EJERCICIO ANTERIOR	400.000,00			400.000,00
INDEMNIZACION POR DESPIDO			(291.589,97)	(291.589,97)
RESTITUCION PREVISION DEL EJERCICIO		491.589,97		491.589,97
TOTAL PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS	400.000,00	491.589,97	(291.589,97)	600.000,00
<u>REGULARIZADORAS DEL ACTIVO</u> <u>PREVISION POR INCOBRABILIDAD</u>				
SALDO AL INICIO	23.403,79			23.403,79
PREVISION DEL EJERCICIO				
TOTAL PREVISION POR INCOBRABILIDAD	23.403,79			23.403,79

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 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

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, 17, 18, 19 y 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2. INFORMACION COMPARATIVA

Los estados contables al 31 de diciembre de 2018, a excepción del Estado de Situación Patrimonial, no 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.

La declaración de que nos encontramos en un contexto de inflación en Argentina (en los términos de la sección 3.1 de la RT N° 17) a partir del 01/07/2018 (inclusive) implica que los estados contables correspondientes a ejercicios anuales o de periodos intermedios cuyo cierre haya ocurrido a partir del 01/07/2018 (inclusive) deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N6, según lo previsto en la Resolución 539/18 de Junta de Gobierno de la FACPCE adoptada por la Resolución de Presidencia 2/2018 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Fe del 16/10/2018.

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con la Resolución Técnica N° 6 de la FACPCE y utilizando las siguientes opciones permitidas por la Resolución JG FACPCE N° 539/18:

- Se determina el Patrimonio Neto al inicio del ejercicio actual, en moneda de inicio.
- La entidad ejerció la opción de no determinar el Patrimonio Neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y, por ello, no ha presentado información comparativa correspondiente al Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Recursos y Gastos y Estado de flujo de Efectivo.
- Solo se presenta información comparativa correspondiente al Estado de Situación Patrimonial.
- La falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.
- La entidad hace uso de la opción para los elementos que tengan fecha de origen anterior al último proceso de reexpresión de poder utilizar como fecha y valor de origen la última reexpresión realizada.

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

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

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.

1.4.3. Inversiones

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.

1.4.4. 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, reexpresados en moneda homogénea de cierre. 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.

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 Sauretti Rodrigo por \$ 291.589,97.

El total afectado en el ejercicio es de \$ 291.589,97.

En función de ello, y de los recursos de la entidad, en el presente ejercicio se decide su recomposición por la suma utilizada de \$ 491.589,97,- hasta alcanzar el total previsto de \$ 600.000,-, equivalente al monto previsible estimado de contingencias a afrontar en el futuro, afectando dicha constitución contra gastos extraordinarios reflejados en la cuenta QUEBRANTOS POR DESPIDOS E IMPREVISTOS. Ver ANEXO VII – PREVISIONES.

Por otra parte en el presente ejercicio no se constituye previsión regularizadora del Activo, denominada como PREVISION POR INCOBRABILIDAD, ya que la previsión constituida en los ejercicios anteriores cubre el monto del crédito previsto. Dicha previsión tuvo 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, aconsejaban la constitución de la presente previsión.

Ver ANEXO VII – PREVISIONES.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

1.4.8. Patrimonio Neto

Las partidas de las cuentas integrantes de este rubro se encuentran expresadas en moneda homogénea de cierre del 31/12/2018. 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 31/12/2018 y el capital social histórico ha sido expuesta en la cuenta Ajuste del Capital integrante del Patrimonio Neto.

Las reservas por revalúo técnico se encuentran reexpresadas en moneda homogénea de cierre del 31/12/2018.

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

1.4.9. Resultados del ejercicio

En el Estado de Recursos y Gastos del ejercicio se exponen en forma diferenciada los Resultados Financieros y por Tenencia, de los Resultados por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda.(RECPAM).

En el presente ejercicio, no se determinan por su inexistencia o escasa significación los Resultados Financieros y por Tenencia.

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, Recupero de Gastos Específicos, Donaciones, y otros menores, según Anexo II Recursos.

Gastos Extraordinarios

En el presente ejercicio han sido incluidas dentro de este rubro, las partidas correspondientes a la recomposición de la PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS. del ejercicio, por \$ 491.589,97, según Anexo III Gastos.

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

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

ACTIVO CORRIENTE	31.12.2018	31.12.2017
2.1. CAJA Y BANCOS		
CAJA PESOS	378.475,86	
CAJA POSNET	313.632,00	
VALORES EN CARTERA	40.493,50	
NUEVO BANCO DE SANTA FE S.A. CTA.CTE.	3.588.412,00	
DOCUMENTOS A COBRAR		
TOTAL CAJA Y BANCOS	4.321.013,36	5.679.138,04
2.2. CREDITOS		
CUOTAS SOCIETARIAS A COBRAR	899.443,00	
CANON CONCESION SERVICIOS A COBRAR	65.534,00	
TOTAL CREDITOS	964.977,00	1.042.230,22
2.3. OTROS CREDITOS		
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
TOTAL OTROS CREDITOS		82.803,53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.285.990,36	6.804.171,79
ACTIVO NO CORRIENTE		
2.4. OTROS CREDITOS		
BANCO BID SALDO EXPTE.1379/95	1.930,87	
INTERESES DEVENGADOS A COBRAR SIND.BID	567,58	
GUALTIERI S.A. EXPTE.51596	23.403,79	
PREVISION POR INCOBRABILIDAD	(23.403,79)	
TOTAL OTROS CREDITOS	2.498,45	3.688,85
2.5. INVERSIONES		
ACCIONES BANCO BID	0,02	
TOTAL INVERSIONES	0,02	0,03
ANEXO I - BIENES DE USO	47.820.270,56	47.201.601,54
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	47.822.769,03	47.205.290,42
TOTAL ACTIVO	53.108.759,39	54.009.462,21
PASIVO CORRIENTE		
2.6. DEUDAS COMERCIALES		
PROVEEDORES VARIOS	324.653,84	
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	324.653,84	318.871,10
2.7. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
SUELDOS Y JORNALES A PAGAR	21.986,02	
AFIP-SIJP A PAGAR	935.065,54	
SUBTOTAL	957.051,56	

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31/12/2018 CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA DE CIERRE

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

	31.12.2018	31.12.2017
SUBTOTAL	957.051,56	
AFIP- ART A PAGAR	30.053,41	
UTEDYC A PAGAR	54.881,97	
SEGURO COLECTIVO DE VIDA A PAGAR	485,04	
TOTAL REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	1.042.471,98	1.164.292,54
2.8. DEUDAS BANCARIAS		
CHEQUES EN GIRO BANCO DE SANTA FE	1.734.993,18	
TOTAL DEUDAS BANCARIAS	1.734.993,18	1.718.970,85
2.9. OTRAS DEUDAS		
DEDUCCION OSDOP A PAGAR	370,00	
DEPOSITOS EN EXESO A RENDIR		
EMBARGOS JUDICIALES A DEPOSITAR	38.544,11	
TOTAL OTRAS DEUDAS	38.914,11	54.985,39
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.141.033,11	3.257.119,88
PASIVO NO CORRIENTE		
2.10. PREVISIONES		
PREVISION POR DESPIDOS E IMPREVISTOS	600.000,00	
TOTAL PREVISIONES	600.000,00	590.582,36
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	600.000,00	590.582,36
TOTAL PASIVO	3.741.033,11	3.847.702,24
PATRIMONIO NETO SEGUN ESTADO RESPECTIVO	49.367.726,28	50.161.759,97
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO	53.108.759,39	54.009.462,21

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente y miembros

De la Comisión Directiva del

CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION

CUIT N°: 33-53552787-9

Domicilio legal: BV. SEGUI Y SAN LUIS (2919)

VILLA CONSTITUCION – SANTA FE

Informe sobre los estados contables

Estados Auditados

He auditado los estados contables adjuntos del CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico finalizado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las Notas 1 a 2 y los Anexos I a V, integrantes de los citados estados contables.

Las cifras de los estados contables auditados son las siguientes:

	2018
Activo	53.108.759,39
Pasivo	3.741.033,11
Patrimonio Neto	49.367.726,28
Superávit (Déficit) del Ejercicio	(794.033,69)

Responsabilidad de la Comisión Directiva en relación con los estados contables

La Comisión Directiva es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la Comisión Directiva considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Comisión Directiva de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del CLUB NAUTICO VILLA CONSTITUCION al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.

Párrafo de Énfasis

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota 1.3 de “Unidad de medida”, donde se describe que los presentes Estados Contables han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la administración de la entidad ha aplicado a los presentes Estados Contables el proceso de reexpresión según RT6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resolución JG 539/18 de la FACPCE. En la misma Nota también se detallan las opciones establecidas por la Resolución 539/18 utilizada en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2018 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales a la Seguridad Social, ascendía a \$ 755.679,20, no siendo exigible a esa fecha.

b) Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo devengado a favor de la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe (API) en concepto de Impuesto sobre los Ingresos Brutos, atento al carácter exento de la entidad en tal tributo.

c) 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 y modificatorias de la UIF y Resolución N° 420/11 y modificatorias de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Villa Constitución, 12 de marzo de 2019