



# **CLUB NÁUTICO BAHÍA BLANCA**

**SOCIEDAD CIVIL**

**Fundado el 28 de noviembre de 1928**

Domicilio Puerto de Ingeniero White – Bahía Blanca

CUIT 30-55575878-9

## **MEMORIA Y BALANCE**

**Ejercicio 2023/2024**

Ejercicio económico 96

Iniciado el 01/05/23

Finalizado el 30/04/2024

**CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA**  
**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO INICIADO EL 1/5/2023 Y FINALIZADO EL 30/04/2024**

**Importes en pesos**

ACTIVO	AI 30/04/2023	AI 30/04/2024	PASIVO	AI 30/04/2023	AI 30/04/2024
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (nota 1)	703.973,07	3.754.316,92	Deudas (nota 3)	5.787.979,51	18.479.340,15
Cuentas a Cobrar (Nota 2)	3.373.501,55	14.310.564,26	Total Pasivo Corriente	5.787.979,51	18.479.340,15
Total activo Corriente	4.077.474,62	18.064.881,18	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
			No existe		
			Total del pasivo	5.787.979,51	18.479.340,15
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Bienes de Uso (Anexo I)	717.381,71	693.909,02	Segun estado respectivo	-993.123,18	279.450,05
Total Activo no Corriente	717.381,71	693.909,02	Total patrimonio Neto	-993.123,18	279.450,05
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4.794.856,33</b>	<b>18.758.790,20</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PN</b>	<b>4.794.856,33</b>	<b>18.758.790,20</b>

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO INICIADO EL 1/5/2023 Y FINALIZADO EL 30/04/2024**  
**Importes en pesos**

	al 30/04/2023	AI 30/04/2024
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		
<b>INGRESOS GENERALES</b>	40.306.181,33	112.928.417,82
Cuotas Sociales	21.904.956,35	60.695.019,90
Derechos estadia y hangares	16.455.867,98	49.124.511,92
Derechos de visita	859.650,00	724.270,00
Estacionamiento	51.400,00	33.100,00
Ingreso embarcaciones	119.863,00	155.770,00
Rescates	5.830,00	
Derechos guinche	258.000,00	122.196,00
Adherentes tractor	84.442,00	37.600,00
Allquiler casa España	528.672,00	2.018.950,00
Uso local cantina/quinchos	37.500,00	17.000,00
<b>INGRESOS DE USO ESPECIFICO</b>	5.386.025,37	4.209.408,47
Inscripciones en regatas	61.000,00	92.500,00
Recaudacion escuelas	4.119.450,09	4.054.048,47
Subcomision de fiestas		
Alquiler embarcaciones	103.100,00	62.860,00
Donaciones y subsidios	1.102.475,28	
<b>OTROS INGRESOS</b>	50.000,00	1.527.918,31
Recupero de gastos	50.000,00	900,00
Diferencia cotizacion		34.100,00
Otros ingresos		1.492.918,31
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>45.742.206,70</b>	<b>118.665.744,60</b>
<b>EGRESOS ORDINARIOS (ANEXO II)</b>	45.230.872,47	117.285.721,41
Gastos en Personal	33.198.845,62	96.210.395,90
Gastos en servicios y operativos	5.451.890,52	11.216.701,99
Gastos en mantenimiento	3.405.171,08	6.777.013,52
Escuelas Nauticas	3.133.680,84	3.075.610,00
Homenajes	41.284,41	6.000,00
<b>TOTAL EGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>45.230.872,47</b>	<b>117.285.721,41</b>
Resultado ordinario antes de amortizaciones	511.334,23	1.380.023,19
<b>AMORTIZACION BIENES DE USO</b>	107.449,96	107.449,96
Resultado ordinario del ejercicio	403.884,28	1.272.573,23
<b>RESULTADOS EXTRA ORDINARIOS</b>		
Resultado final del ejercicio	Deficit 403.884,28	Superavit 1.272.573,23

**CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA**  
**EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**EJERCICIO INICIADO EL 1/5/2023 Y FINALIZADO EL 30/04/2024**

Importes en pesos

	Capital	Ajuste al Cap	Resultados	ToTal
Saldo al inicio	674.701,47	61.917,17	-1.729.741,82	-1.423.664,60
Ajuste res ejs anteriores				
Saldo al inicio ajustado	674.701,47	61.917,17	-1.729.741,82	-993.123,18
Asignacion de resultados				
Resultado del ejercicio			1.272.573,23	1.272.573,23
Saldo al cierre	674.701,47	61.917,17	-457.168,59	279.450,05

**CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EJERCICIO INICIADO EL 1/5/2023 Y FINALIZADO EL 30/04/2024**

**Importes en pesos**

<b>Variaciones del efectivo</b>	30/4/2023	30/4/2024
Efectivo al inicio del ejercicio	721.193,68	703.973,07
Efectivo al cierre del ejercicio	703.973,07	3.754.316,92
Variacion neta del efectivo	-17.220,61	3.050.343,85
<b>Causas de las variaciones</b>		
Actividades operativas		
Cobros		
Cobros por cuotas y otros conceptos	39.014.435,78	101.991.355,11
Otros cobros -	5.436.025,37	5.737.326,78
Total cobros	44.450.461,15	107.759.981,89
Pagos		
Pagos a proveedores y acreedores varios	11.022.086,14	18.866.757,75
Pagos al personal	33.198.845,62	83.929.913,24
Total Pagos	44.220.931,76	104.625.660,77
Flujo Neto de fondos operativos	260.829,39	3.134.321,12
Actividades de inversion		
Pagos netos por Compra bienes de uso	278.050,00	83.977,27
Flujo neto de fondos de operaciones de inversion	0,00	83.977,27
Total variacion de efectivo (aumento)	-17.220,61	3.050.343,85

**CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA**  
**ANEXO I BIENES DE USO**  
**EJERCICIO INICIADO EL 1/5/2023 Y FINALIZADO EL 30/04/2024**

RUBRO	Valor inicio	Variaciones	Valor Cierre	Amortizaciones			Valor Residual
				Acum Inicio	del Ejercicio	Acum cierre	
Inmuebles	1.216.846,91		1.216.846,91	873.532,14	24.943,37	898.475,51	318.371,40
Instalaciones	49.229,48		49.229,48	48.964,48	265,00	49.229,48	0,00
Muebles y Utiles	215.647,85		215.647,85	179.269,04	10.771,66	190.040,70	25.607,15
Herramientas	56.229,90	83.977,27	140.207,17	37.171,41	12.819,65	49.991,06	90.216,11
Embarcaciones	289.917,76		289.917,76	250.029,56	23.628,20	273.657,76	16.260,00
Motores y Bombas	283.635,67		283.635,67	39.938,89	28.041,30	67.980,19	215.655,48
Muebles y Ut Cantina	60.482,22		60.482,22	31.982,02	5.724,90	37.706,92	22.775,30
Guinches	47.528,08		47.528,08	47.528,08		47.528,08	0,00
Radio comunicaciones	24.149,70		24.149,70	17.870,24	1.255,88	19.126,12	5.023,58
<b>Totales</b>	<b>2.243.667,57</b>	<b>83.977,27</b>	<b>2.327.644,84</b>	<b>1.526.285,86</b>	<b>107.449,96</b>	<b>1.633.735,82</b>	<b>693.909,02</b>

**ANEXO II GASTOS**  
**Ejercicio iniciado el 01/05/2023 y cerrado el 30/04/2024**  
**Importes en pesos**

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>		96.210.395,90
SUELDOS	58.865.473,38	
HORAS EXTRAS	8.684.478,69	
CARGAS SOCIALES	27.306.817,83	
INDUMENTARIA PERSONAL	140.700,00	
REINTEGRO GASTOS VARIOS	1.212.926,00	
<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GASTOS OPERATIVOS</b>		11.216.701,99
ENERGIA ELECTRICA	472.980,29	
AGUA	432.522,83	
GAS	327.400,00	
TELEFONO	97.536,92	
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	1.447.948,06	
COMISIONES POR COBRANZAS	166.917,00	
AFILIACIONES	1.338.359,88	
IMPUESTOS Y TASAS	191.810,40	
HONORARIOS	606.521,50	
GASTOS ASAMBLEA	12.885,81	
CORRESPONDENCIA Y FLETES	1.395,00	
PAPELERIA E IMPRENTA	294.779,36	
ARTICULOS DE LIMPIEZA	3.675.854,96	
INTERESES Y ACTUALIZACIONES	11.029,40	
SEGUROS	73.545,09	
ALQUILER TERRENO	770,00	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	950.115,30	
SEGURIDAD Y CUSTODIA SEDE	544.330,00	
BOTIQUIN Y EMERGENCIAS MEDICAS	570.000,19	
<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO</b>		6.777.013,52
PINTURA	12.646,76	
REPARACIONES	83.539,27	
CONSTRUCCIONES y MODIFICACIONES	464.760,03	
PARQUIZADO	40.000,00	
MUELLE y PLANCHADAS	315.615,23	
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	5.104.952,51	
REPARACIONES TRACTOR	229.079,00	
REPARACION EMBARCACIONES	390.420,72	
TRABAJOS CONTRATADOS	136.000,00	
<b>GASTOS DE ACTIVIDADES</b>		3.075.610,00
<b>ESCUELAS NAUTICAS</b>		
REINTEGRO GASTOS INSTRUCTORES	2.943.004,00	
PREMIOS Y TROFEOS	21.500,00	
GASTOS VARIOS	8.050,00	
DELEGACIONES	103.056,00	
<b>HOMENAJES</b>		6.000,00
Homenajes	6.000,00	
	<b>117.285.721,41</b>	<b>117.285.721,41</b>

# CLUB NÁUTICO BAHÍA BLANCA

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES del ejercicio cerrado 30/4/2024

### A Bases para la preparación de los Estados contables:

- a. Normas contables aplicadas Los estados contables fueron preparados siguiendo los lineamientos establecidos en las Normas Contables en vigor, particularmente la Resolución Técnica 11 de la Federación: Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas que regula la forma de exposición de los estados contables de las entidades sin fines de lucro
- b. Ajuste por inflación Los estados contables no se han ajustado por inflación a la fecha de cierre y confección exponiendo los guarismos de ingresos y egresos y los saldos de las cuentas que representan los activos (Disponibilidades y Cuentas a Cobrar y Bienes de Uso) y de los pasivos (Cuentas a Pagar) a sus valores históricos. Esta circunstancia hace que no sean directamente comparables con los importes del ejercicio cerrado con los del ejercicio anterior que se exponen comparativamente en los Cuadros y Anexos que ingegan el Balance.
- c. Valuación de activos y pasivos. Los importes de los activos representan su valor de ingreso al patrimonio . Los Bienes de Uso se exponen en forma expresa en el Anexo 1 netos de las depreciaciones acumuladas. La moneda nacional se expone a su valor nominal. Las cuentas a cobrar a su valor neto de realización y las cuentas a pagar a su valor de cancelación en los que ya se encuentran incorporados los componentes financieros calculados hasta la fecha de vencimiento.

### B Notas a los rubros

**Nota 1 Caja y Bancos:** El valor expresa la existencia de fondos de libre disponibilidad existentes en caja en dinero en efectivo o equivalentes (Cheques de terceros) y el saldo conciliado de la cuenta corriente bancaria cuya composición es la siguiente:

Caja	1.053.570,00
Banco Credicoop CC	2.700.746,92
Total del rubro	<u><u>3.754.316,92</u></u>

**Nota 2 Cuentas a cobrar:** El rubro está integrado por las cuotas sociales correspondientes a socios activos, como así también los derechos de estacionamiento en playa y ocupación de hangares devengados a la fecha de cierre del ejercicio y otros conceptos conexos exponiéndose por separado aquellos que se encuentran en mora.

Cuotas Sociales y de servicios	9.335.084,23
Deudores por cuotas en mora	4.975.480,00
Subtotal	<u>14.310.564,23</u>
Total del Rubro	<u><u>18.064.881,15</u></u>

**Nota 3. Cuentas a Pagar** El rubro está constituido por las deudas al 30/4/2024 las que a esa fecha no eran exigibles.

DEUDAS

**PROVEEDORES**

Cuentas a pagar por provision de bienes y servixios 688.237,67

**ACRREEDORES VARIOS**

Cuentas a pagar por prestaciones de servicios 2.423.261,55

**ACREEDORES POR SUELDOS Y CARGAS**

Sueldos a Pagar mes de Abril 8.339.908,66

ANSES a pagar mes de Abril 3.849.027,38

Utedyc a pagar mes de Abril 246.336,38

Plan de pagos ANSES 2.932.568,51

Subtoal 15.367.840,93

Total del Rubro 18.479.340,15

Ingeniero White Junio de 2024

Guillermo Rodriguez Hurtado  
Secretario

Andrea Seitz  
Tesorero

Oscar Liberman  
Comodoro