



CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA

Sociedad Civil

Domicilio Legal: Puerto de Ingeniero White - Bahía Blanca

CUIT: 30-55575878-9

ESTADO CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO N° 97

INICIADO EL 01/05/2024 Y FINALIZADO EL 30/04/2025

(Expresado en Pesos)

CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA Sociedad Civil



ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30/04/2025

	30/04/2025	30/04/2024		30/04/2025	30/04/2024
ACTIVO	\$	\$	PASIVO	\$	\$
Activo corriente			Pasivo corriente		
Caja y bancos - Nota 1-	26.168.333,34	3.754.316,92	Cuentas por Pagar - Nota 3-	7.404.183,16	3.111.499,22
Cuentas por cobrar - Nota 2 -	11.424.400,00	14.310.564,26	Deudas Sociales - Nota 4-	18.305.714,71	15.367.840,93
Total del activo corriente	37.592.733,34	18.064.881,18	Total del pasivo corriente	25.709.897,87	18.479.340,15
Activo no corriente			Pasivo no corriente		
Bienes de uso - Anexo A - (Nota A.c.)	904.545,31	685.226,35	No existe	-	-
Propiedades de inversión - Anexo B - (Nota A.c.)	6.903,38	8.682,67	Total del pasivo no corriente	-	-
Total del activo no corriente	911.448,69	693.909,02	TOTAL DEL PASIVO	25.709.897,87	18.479.340,15
TOTAL DEL ACTIVO	38.504.182,03	18.758.790,20	PATRIMONIO NETO (según el EEPN)	12.794.284,16	279.450,05
			TOTAL DEL PASIVO Y PATRIM. NETO	38.504.182,03	18.758.790,20

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los

Secretario

Tesorero

Comodoro

CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA Sociedad Civil

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS Por el ejercicio finalizado el 30/04/2025



	Al 30/04/2025		Al 30/04/2024	
	\$	\$	\$	\$
INGRESOS ORDINARIOS				
INGRESOS GENERALES		307.532.159,15		112.928.417,82
Cuotas sociales	298.955.690,15		60.695.019,90	
Derechos estadía y hangares	-		49.124.511,92	
Contribución uso tractor	286.033,00		37.600,00	
Estacionamiento	9.300,00		33.100,00	
Ingreso embarcaciones	1.654.800,00		155.770,00	
Uso de guinche	116.200,00		122.196,00	
Derechos de Visitas	802.300,00		724.270,00	
Alquileres diversos	5.707.836,00		2.018.950,00	
Uso local cantina/quinchos	-		17.000,00	
INGRESOS DE USO ESPECIFICO		6.886.500,00		4.209.408,47
Aranceles Escuela Náutica	6.488.200,00		4.054.048,47	
Inscripciones en regatas	-		92.500,00	
Alquiler de embarcaciones	28.300,00		62.860,00	
Recaudación Comisión Festejos	370.000,00		-	
OTROS INGRESOS		681.800,00		1.527.918,31
Otros ingresos	681.800,00		1.492.918,31	
Recupero de gastos	-		900,00	
Diferencia de cotización	-		34.100,00	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		315.100.459,15		118.665.744,60
EGRESOS ORDINARIOS -Anexo B-				
Gastos en Personal	- 242.620.696,23		- 96.210.395,90	
Gastos en servicios y operativos	- 24.125.643,99		- 11.216.701,99	
Gastos de mantenimiento	- 12.293.312,62		- 6.777.013,52	
Escuelas náuticas	- 19.339.227,89		- 3.075.610,00	
Homenajes	- 161.373,00		- 6.000,00	
Deudores incobrables	- 3.901.200,00		-	
TOTAL EGRESOS ORDINARIOS		- 302.441.453,73		- 117.285.721,41
SUPERAVIT/(DEFICIT) ORDINARIO ANTES DE AMORTIZACIONES		12.659.005,42		1.380.023,19
Amortizaciones bienes de uso -Anexo I-	- 144.171,31		- 107.449,96	
SUPERAVIT/(DEFICIT) ORDINARIO DEL EJERCICIO		12.514.834,11		1.272.573,23
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO		12.514.834,11		1.272.573,23

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

Secretario

Tesorero

Comodoro

CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA Sociedad Civil**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

Por el ejercicio finalizado el 30/04/2025



DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADOS		TOTAL DEL EJERCICIO	
	Capital Social	Ajustes Capital	Total	Superavit (Déficit) No Asignados	Total	Actual	Anterior
Saldos al inicio del ejercicio	674.701,47	61.917,17	736.618,64	- 457.168,59	- 457.168,59	279.450,05	- 993.123,18
Modificación saldos inicio (nota ..)							
Saldos al inicio modificados	674.701,47	61.917,17	736.618,64	- 457.168,59	- 457.168,59	279.450,05	- 993.123,18
Desafectación de reservas (1)							
Absorción pérdidas acumuladas (1)							
Variación resultados diferidos							
Superavit (Déficit) del ejercicio				12.514.834,11	12.514.834,11	12.514.834,11	1.272.573,23
Saldos al cierre del ejercicio	674.701,47	61.917,17	736.618,64	12.057.665,52	12.057.665,52	12.794.284,16	279.450,05

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

.....

Secretario

.....

Tesorero

.....

Comodoro

CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA Sociedad Civil		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Por el ejercicio finalizado el 30/04/2025		
	30/04/2025	30/04/2024
VARIACION NETA DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	3.754.316,92	703.973,07
Efectivo al cierre del ejercicio	26.168.334,23	3.754.316,92
Aumento (disminución) neto(a) del efectivo	22.414.017,31	3.050.343,85
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
<u>Cobros</u>		
Cobros por cuotas y otros conceptos	298.955.689,54	101.991.355,11
Otros cobros	16.144.769,00	5.737.326,78
TOTAL COBROS	315.100.458,54	107.759.981,89
<u>Pagos</u>		
Pagos a proveedores y acreedores varios	150.349.484,06	18.866.757,75
Pagos al personal	141.974.958,17	83.929.913,24
TOTAL PAGOS	292.324.442,23	104.625.660,77
Flujo Neto de Fondos Operativos	22.776.016,31	3.134.321,12
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos netos por compra Bienes de uso	- 361.999,00	- 83.977,27
Flujo Neto de Fondos de Operaciones de inversión	- 361.999,00	- 83.977,27
Aumento (Disminución) neto(a) del efectivo	22.414.017,31	3.050.343,85

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

Secretario

Tesorero

Comodoro

CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA Sociedad Civil

BIENES DE USO



ANEXO A

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

R U B R O S	VALORES DE INCORPORACION				DEPRECIACION				VR AL
	Al Inicio Ejercicio	Altas del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Al Cierre Ejercicio	Acumulad. Al Inicio	Bajas Ejercicio	DEL EJERCICIO	Acumulado Al Cierre	CIERRE DE EJERCICIO
Inmuebles	1.093.207,57	-	-	1.093.207,57	783.518,86	-	23.164,06	806.682,92	286.524,65
Instalaciones	49.229,48	239.999,00	-	289.228,48	49.229,48	-	47.999,80	97.229,28	191.999,20
Muebles y Útiles	215.647,85	122.000,00	-	337.647,85	190.040,70	-	18.385,76	208.426,46	129.221,39
Herramientas	140.207,17	-	-	140.207,17	50.279,07	-	12.890,30	63.169,37	77.037,80
Embarcaciones	289.917,76	-	-	289.917,76	273.657,76	-	5.420,00	279.077,76	10.840,00
Motores y Bombas	283.635,67	-	-	283.635,67	67.980,19	-	28.041,30	96.021,49	187.614,18
Muebles y Út. Cantina	60.482,22	-	-	60.482,22	37.706,92	-	5.234,90	42.941,82	17.540,40
Guinches	47.528,08	-	-	47.528,08	47.528,08	-	-	47.528,08	-
Radio comunicaciones	24.149,70	-	-	24.149,70	19.126,12	-	1.255,88	20.382,00	3.767,70
T O T A L E S	2.204.005,50	-	-	2.566.004,50	1.519.067,18	-	142.392,00	1.661.459,18	904.545,32

PROPIEDADES DE INVERSION

ANEXO B

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

R U B R O S	VALORES DE INCORPORACION				DEPRECIACION				VR AL
	Al Inicio Ejercicio	Altas del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Al Cierre Ejercicio	Acumulad. Al Inicio	Bajas Ejercicio	DEL EJERCICIO	Acumulado Al Cierre	CIERRE DE EJERCICIO
Inmuebles para alquiler	123.639,35	-	-	123.639,35	114.956,66	-	1.779,31	116.735,97	6.903,38
T O T A L E S	123.639,35	-	-	123.639,35	114.956,66	-	1.779,31	116.735,97	6.903,38

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

Secretario

Tesorero

Comodoro

CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA Sociedad Civil

ANEXO B - GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 30/04/2025



	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	
	30/04/2025	30/04/2024	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
GASTOS EN PERSONAL	242.620.696,23		107.427.097,89
Sueldos	154.197.550,98	58.865.473,38	
Horas extras	16.509.209,50	8.684.478,69	
Cargas sociales	61.613.076,78	27.851.147,83	
Indumentaria personal	620.975,32	140.700,00	
Reintegro gastos varios	9.679.883,65	1.212.926,00	
GASTOS EN SERVICIOS Y OPERATIVOS	24.125.643,99		10.672.371,99
Energía eléctrica	3.147.686,73	472.980,29	
Agua	2.298.868,24	432.522,83	
Gas	736.000,00	327.400,00	
Teléfono	271.104,42	97.536,92	
Comisiones y gastos bancarios	3.807.712,16	1.447.948,06	
Comisiones por cobranzas	545.859,00	166.917,00	
Afilaciones	5.469.927,00	1.338.359,88	
Impuestos y tasas	555.719,98	191.810,40	
Honorarios	1.576.552,85	606.521,50	
Gastos asamblea	-	12.885,81	
Correspondencia y fletes	-	1.395,00	
Papelería e imprenta	263.331,00	294.779,36	
Artículos de limpieza	464.499,61	3.675.854,96	
Intereses y actualizaciones	22.028,57	11.029,40	
Seguros	394.665,88	73.545,09	
Alquiler terreno	840,00	770,00	
Combustibles y lubricantes	3.941.655,65	950.115,30	
Seguridad y custodia sede	-	-	
Botiquín y emergencias médicas	629.192,90	570.000,19	
GASTOS DE MANTENIMIENTO	12.293.312,62		6.777.013,52
Pintura	603.175,95	12.646,76	
Reparaciones	1.308.194,44	83.539,27	
Construcciones y modificaciones	768.238,50	464.760,03	
Parquizado	-	40.000,00	
Muelle y planchadas	639.756,68	315.615,23	
Mantenimiento instalaciones	7.892.906,71	5.104.952,51	
Reparaciones tractor	120.000,00	229.079,00	
Reparaciones embarcaciones	961.040,34	390.420,72	
Trabajos contratados	-	136.000,00	
GASTOS DE ACTIVIDADES	19.500.600,89		3.081.610,00
ESCUELAS NAUTICAS	19.339.227,89		3.075.610,00
Reintegro gastos instructores	14.888.031,63	2.943.004,00	
Publicaciones y avisos	60.000,00	-	
Premios y trofeos	-	21.500,00	
Gastos varios	4.274.644,26	8.050,00	
Agasajos	116.552,00	-	
Delegaciones	-	103.056,00	
HOMENAJES	161.373,00		6.000,00
Homenajes	10.000,00	6.000,00	
Agasajos	151.373,00	-	
Deudores incobrables	3.901.200,00	-	
		-	
TOTALES	302.441.453,73		117.285.721,41

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

Secretario

Tesorero

Comodoro

CLUB NAUTICO BAHIA BLANCA Sociedad Civil

Notas a los Estados Contables del ejercicio cerrado el 30/04/2025



A. Bases para la preparación de los estados contables

a. Normas contables aplicadas: Los estados contables fueron preparados siguiendo los lineamientos establecidos por las Normas Contables en vigor, en particular por la Resolución Técnica (RT) N° 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) 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 ingresos y egresos y los saldos de las cuentas integran los activos y pasivos a sus valores históricos. Esta circunstancia hace que no sean directamente comparables con los importes del ejercicio anterior, que se exponen comparativamente.

c. Valuación de activos y pasivos: Los importes de activos representan su valor de ingreso al patrimonio. Los bienes de uso se exponen en forma expresa en el Anexo A, y las propiedades de inversión (inmuebles destinados a alquiler) en el Anexo B, netos de las depreciaciones acumuladas. La moneda nacional se expone a su valor nominal. Las cuentas por cobrar a su valor neto de realización y las cuentas por pagar a su valor de cancelación, contemplando los componentes financieros calculados hasta la fecha de vencimiento.

B. Composición de 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; con la siguiente composición:

Caja	1.291.988,00
Banco Credicoop C/C	24.876.345,34
	26.168.333,34

Nota 2 Cuentas por 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 de ejercicio y otros conceptos conexos, exponiéndose por separado aquellos que se encuentran en mora.

Cuotas sociales y de servicios	2.299.400,00
Deudores morosos	9.125.000,00
	11.424.400,00

Nota 3 Cuentas por pagar

El rubro está constituido por deudas devengadas y no exigibles al cierre del ejercicio en concepto de provisión de bienes y servicios.

Proveedores

Proveedores de bienes y servicios	2.071.056,12
	2.071.056,12

Acreedores varios

Cuentas por pagar por prestaciones de servicios	5.333.127,04
	5.333.127,04
	7.404.183,16

Nota 4 Deudas Sociales

El rubro está constituido por deudas devengadas y no exigibles al cierre del ejercicio en concepto de sueldos y jornales y cargas sociales.

Sueldos a pagar	9.906.333,94
Cargas Sociales a pagar	5.634.603,49
UTEDYC a pagar	332.079,08
ARCA Plan de pagos a pagar	2.432.698,20
	18.305.714,71

.....

Secretario

.....

Tesorero

.....

Comodoro