

DENOMINACION DEL ENTE:

CLUB NAUTICO PARANÁ
Sociedad Civil con Personería Jurídica

DOMICILIO LEGAL:

AVDA. URANGA S/N° - PARANÁ - ENTRE RÍOS

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Práctica, fomento y difusión del deporte náutico

INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO DEL ESTATUTO:

20 de Diciembre de 1988

FECHA DE VENCIMIENTO DE ESTATUTO:

Sin vencimiento

EJERCICIO ECONOMICO NUMERO:

35

ESTADOS CONTABLES EXPRESADOS EN MONEDA HOMOGENEA AL 31/08/2.020

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos
Registro Documental de Trabajos Profesionales
Templar Intervenciones exclusivamente para incorporar al Registro
Art. 10 Anexo I Resolución 943

CLUB NAUTICO PARANA
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/08/2.020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
 EN MONEDA HOMOGENEA

		ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVO:			
- ACTIVO CORRIENTE:			
Caja y Bancos	(Nota II)	6.264.979,68	7.041.471,47
Inversiones	(Nota III)	8.919.864,74	3.270.741,87
Cuentas por cobrar a asociados	(Nota IV)	259.515,41	2.382.842,75
Otros creditos	(Nota V)	706.616,16	785.205,12
Otros activos corrientes	(Nota VI)	1.017.083,84	287.383,48
- TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		17.168.059,83	13.767.644,69
- ACTIVO NO CORRIENTE:			
Bienes de uso	(Anexo I)	25.792.759,92	13.192.010,81
- TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		25.792.759,92	13.192.010,81
- TOTAL DEL ACTIVO		42.960.819,75	26.959.655,50
PASIVO			
- PASIVO CORRIENTE:			
Deudas	(Nota VII)	1.959.187,92	773.255,01
Remuneraciones y cargas sociales	(Nota VIII)	555.194,65	545.252,30
Fondos especificos	(Nota IX)	163.357,24	208.104,77
Previsiones	(Nota X)	3.017.683,90	2.132.866,54
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		5.695.423,71	3.659.478,62
-PASIVO NO CORRIENTE:			
- No Existe		-	-
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVOS		5.695.423,71	3.659.478,62
PATRIMONIO NETO			
Según estado respectivo		37.265.396,04	23.300.176,87
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO NETO		42.960.819,75	26.959.655,49
CUENTAS DE ORDEN			
-DEUDORAS			
Combustible en deposito		967.598,44	146.752,29
-ACREEDORAS			
Deposito de combustible en despacho		967.598,44	146.752,29

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-

Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
 Contador Público Nacional - UNL
 Licenciado en Economía - UNR
 Matrícula Profesional 1836 y 05
 Consejo Profesional de Ciencias Económicas ER


 ALICIA LEOPOLD
 SECRETARIA
 CLUB NAUTICO PARANA


 Mauricio Samuel Krevisky
 Tesorero
 Club Nautico Paraná


 Leonardo Esteban Díaz
 Presidente
 Club Nautico Paraná

CLUB NAUTICO PARANA
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/08/2.020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
 EN MONEDA HOMOGENEA

	ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVO:		
- ACTIVO CORRIENTE:		
Caja y Bancos (Nota II)	6.264.979,68	7.041.471,47
Inversiones (Nota III)	8.919.864,74	3.270.741,87
Cuentas por cobrar a asociados (Nota IV)	259.515,41	2.382.842,75
Otros creditos (Nota V)	706.616,16	785.205,12
Otros activos corrientes (Nota VI)	1.017.083,84	287.383,48
- TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	17.168.059,83	13.767.644,69
- ACTIVO NO CORRIENTE:		
Bienes de uso (Anexo I)	25.792.759,92	13.192.010,81
- TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	25.792.759,92	13.192.010,81
- TOTAL DEL ACTIVO	42.960.819,75	26.959.655,50
PASIVO		
- PASIVO CORRIENTE:		
Deudas (Nota VII)	1.959.187,92	773.255,01
Remuneraciones y cargas sociales (Nota VIII)	555.194,65	545.252,30
Fondos específicos (Nota IX)	163.357,24	208.104,77
Previsiones (Nota X)	3.017.683,90	2.132.866,54
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	5.695.423,71	3.659.478,62
-PASIVO NO CORRIENTE:		
- No Existe	-	-
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL PASIVOS	5.695.423,71	3.659.478,62
PATRIMONIO NETO		
Según estado respectivo	37.265.396,04	23.300.176,87
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO NETO	42.960.819,75	26.959.655,49
CUENTAS DE ORDEN		
-DEUDORAS		
Combustible en deposito	967.598,44	146.752,29
-ACREEDORAS		
Deposito de combustible en despacho	967.598,44	146.752,29

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-

D. ALBERTO ALBERTO CUEVAS
 Contador Público Nacional - UNL.
 Licenciado en Economía - UNR.
 Matrícula Profesional 1836 y 05
 Consejo Profesional de Ciencias Económicas ER.



ALICIA LEOPOLD
 SECRETARIA
 CLUB NAUTICO PARANA



Leonardo Esteban Díaz
 Presidente
 Club Nautico Paraná



Mauricio Samuel Krevisky
 Tesorero
 Club Nautico Paraná

CLUB NAUTICO PARANA		
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS		
EJERCICIO CERRADO AL 31/08/2.020 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		
EN MONEDA HOMOGENEA		
	ACTUAL	ANTERIOR
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS		
RECURSOS		
- Para fines generales (Anexo II)	77.335.246,84	73.296.772,69
- Especificos (Anexo II)	233.874,74	496.789,66
- Diversos (Anexo II)	489.797,10	732.830,62
Total de Recursos Ordinarios	78.058.918,68	74.526.392,98
GASTOS		
- Generales (Anexo III)	- 60.216.009,93	- 59.876.143,59
- Especificos (Anexo III)	- 10.486.174,59	- 12.337.218,39
- Amortizaciones de bienes de uso (Anexo III)	- 4.783.572,38	- 1.549.637,30
Total de Gastos Ordinarios	- 75.485.756,90	- 73.762.999,28
OTROS INGRESOS DEL EJERCICIO (Nota XI)	9.106.359,79	4.557.501,79
OTROS GASTOS DEL EJERCICIO (Nota XII)	- 1.858.133,97	- 267.457,90
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (incluido RECPAM)	4.255.474,68	- 7.878.856,07
RESULTADOS ORDINARIOS	14.076.862,28	- 2.825.418,48
RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS (Nota XIII)	- 111.643,11	- 19.109,27
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO	13.965.219,17	- 2.844.527,75



Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Paraná
 Registro Documental de Trabajadores
 Ejemplar Intervenido exclusivamente para inscripción
 Art. 10 Anexo 1 Resolución 943

Firmado para su identificación con el informe N° 14 del 16/12/2.020.-

ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA

Leonardo Esteban Díaz
Presidente
Club Nautico Paraná

Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná

Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - UNL.
Licenciado en Economía - UNR.
Matriculo Provincial 1836 y 05
Consejo Prof. Cs. Económicas E.R.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
CLUB NAUTICO PARANA**

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31/08/2.020 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
EN MONEDA HOMOGENEA



DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			TOTAL	SUPERAVIT O DEFICIT ACUMULADO	TOTALES	
	CAPITAL	AJUSTE AL CAPITAL	DE FONDOS PARA FINES ESP.			EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	319.420,21	5.779.035,62	2.588.562,72	8.687.018,55	14.613.158,32	23.300.176,87	26.144.704,62
Ajuste resultados ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al inicio ejercicio modificados	319.420,21	5.779.035,62	2.588.562,72	8.687.018,55	14.613.158,32	23.300.176,87	26.144.704,62
Resultado del ejercicio					13.965.219,17	13.965.219,17	-2.844.527,75
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	319.420,21	5.779.035,62	2.588.562,72	8.687.018,55	28.578.377,49	37.265.396,04	23.300.176,87

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos
 Registro Documentado de Trabajo Profesional
 Ejemplar Intervención emitido por el Registrador
 Art. 17 Ley 12.743/02

ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA

Leonardo Esteban Diaz
Presidente
Club Nautico Paraná

Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná

Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - UNL.
Licenciado en Economía - UNR.
Matrícula Provincial 1886 y 05
Consejo Prof. Cs. Económicas E.R.

CLUB NAUTICO PARANÁ

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2.020 comparativo con el ejercicio anterior

EN MONEDA HOMOGENEA

	ACTUAL	ACTUAL
Variación del efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	7.041.471,47	7.405.375,45
Efectivo al cierre del ejercicio	6.264.979,68	7.041.471,47
Aumento / Disminución neta del efectivo	- 776.491,79	- 363.903,98
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas/ de inversión y de financiación		
Actividades Operativas	9.340.962,38	7.164.997,13
Actividades de Inversión	- 7.955.231,80	- 6.951.019,55
Actividades de financiación	- 2.162.222,37	- 577.881,56
Aumento / Disminución neta del efectivo	- 776.491,79	- 363.903,98



Consejo Profesional de Ciencias Económicas
 Registro Documental
 Ejemplar Intervenido exclusivamente
 Art. 10 Anexo I Ley 13.012/03

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-


 CECILIA LEOPOLD
 SECRETARIA
 CLUB NAUTICO PARANA


Leonardo Esteban Díaz
 Presidente
 Club Nautico Paraná


Mauricio Samuel Krevisky
 Tesorero
 Club Nautico Paraná


 DR. MARINA BERTO CUEVAS
 Contador Público Nacional - UNL.
 Licenciado en Economía - UNR.
 Matrícula Provincial 1836 y 05
 Consejo Prof. Cs. Económicas E.R.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO 31/08/2.020

DENOMINACION DEL ENTE: CLUB NAUTICO PARANA

NOTA 1: NORMAS CONTABLES LEGALES Y TÉCNICAS UTILIZADAS

Los criterios de contabilidad más significativos aplicados para la preparación de los Estados Contables son los siguientes:

1. UNIDAD DE MEDIDA

Durante el año 2018 los diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años. A su vez, los indicadores cualitativos de alta inflación se hayan previstos en la sección 2.6 de la Resolución Técnica N° 41.

Por lo expuesto, los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las Resoluciones de Junta de Gobierno FACPCE N° 539/18 modificada por la Resolución de Junta de Gobierno FACPCE N° 553/19, las cuales aprueban las normas para la aplicación de la RT N° 6 con ciertas simplificaciones que la empresa ha resuelto aplicar y que se detallan a continuación. Cabe señalar que en la Provincia de Entre Ríos dichas normas fueron puestas en vigencia mediante las Resoluciones N° 1.414 y 1.492 del CPCEER, para ejercicios cerrados a partir del 01/07/2019 (inclusive).

Opciones utilizadas:

- a. La empresa ejerció la opción de presentar el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea. La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.
- b. El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo, presentando la información ajustada en forma sintética con los renglones siguientes: a) saldo al inicio; b) saldo al cierre; c) variación en el ejercicio; y d) explicación de las causas a nivel de totales (operativas, inversión, financiación). La falta de desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas, inversión, financiación) genera la imposibilidad de conocer en detalle cuáles han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-

Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - U.N.L.
Licenciado en Economía - U.N.R.
Matrícula Provincial 1836 y 05
Consejo Profesional Cs. Económicas E.R.


ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA


Leonardo Esteban Díaz
Presidente
Club Nautico Paraná


Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná

1.2 : MODELO DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS CONTABLES APLICADOS

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos de las Resol. Técnicas de la F.A.C.P.C.E. Nº 8, Nº 11, Nº 25 y complementarias las que han sido adoptadas por el C.P.C.E.E.R.

1.3 : CRITERIO DE VALUACIÓN

El ente encuadra en la categoría de ente mediano en función de lo dispuesto en la resolución nº 1.196/2.016 del C.P.C.E.E.R. y aplica en tal sentido la Resolución Técnica nº41 tercera parte.

Para la confección de los Estados contables de cierre de ejercicio se han utilizado los siguientes criterios:

1.3.1: Moneda argentina

Los créditos y pasivos en moneda argentina han sido considerados a su valor nominal neto de componentes financieros a devengar, determinados al inicio del mismo.

1.3.2: Moneda Extranjera

Los activos denominados en moneda extranjera se valuaron en moneda de curso legal utilizando los tipos de cambio al cierre del ejercicio.

1.3.3: Bienes de Uso:

Se han valuado a su costo de adquisición y/o construcción reexpresado, neto de amortizaciones acumuladas.

Las amortizaciones se calcularon por el método lineal aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al término de la vida útil estimada.

Firmado para su identificación con mi informe Nº 14 del 16/12/2.020.-

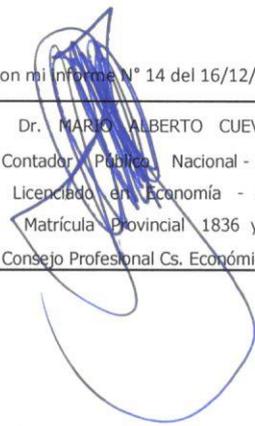


ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA

Leonardo Esteban Díaz
Presidente
Club Nautico Paraná



Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná



Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - U.N.L.
Licenciado en Economía - U.N.R.
Matricula Provincial 1836 y 05
Consejo Profesional Cs. Económicas E.R.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO 31/08/2.020

DENOMINACION DEL ENTE: CLUB NAUTICO PARANA

2. CAJA Y BANCOS	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Caja	\$ 527.412,72	\$ 663.793,57
Valores a depositar	\$ 407.927,81	\$ 336.203,81
Dólares en caja	\$ 8.860,00	\$ 10.179,76
Banco Patagonia Cta. Cte.	\$ 181.563,83	\$ 237.961,42
Banco Nuevo BERSA Cta. Cte.	\$ 2.856.132,11	\$ 3.138.309,58
Banco Santander Cta. \$	\$ 1.857.546,94	\$ 1.075.570,44
Banco Santander Cta. U\$S	\$ 425.436,27	\$ 1.579.452,89
Euros	\$ 100,00	\$ -
TOTAL	\$ 6.264.979,68	\$ 7.041.471,47

3. INVERSIONES	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Banco Santander - Plazo fijo en \$	\$ 4.219.511,77	\$ -
Banco Santander - Fondo de inversion	\$ 1.995.081,45	\$ -
Banco Santander - Plazo fijo en U\$S	\$ 2.019.395,27	\$ 1.579.452,89
Banco Nuevo BERSA - Plazo fijo en \$	\$ 685.876,25	\$ 1.691.288,98
TOTAL	\$ 8.919.864,74	\$ 3.270.741,87

4. CUOTAS POR COBRAR ASOCIADOS	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Deudores cuotas sociales	\$ -	\$ 1.349.704,98
Deudores derechos motonáutica	\$ -	\$ 47.532,48
Deudores derechos ingreso	\$ -	\$ 474.367,84
Deudores derechos amarra	\$ -	\$ -
Deudores derechos uso exclusivo box	\$ -	\$ 55.577,99
Deudores morosos	\$ 195.328,60	\$ 263.015,67
Valores diferidos	\$ -	\$ -
Tarjetas de crédito a cobrar	\$ 49.216,60	\$ 66.271,59
Combustible a cobrar	\$ 14.970,21	\$ 20.157,83
Deudores a cobrar	\$ -	\$ 106.214,37
TOTAL	\$ 259.515,41	\$ 2.382.842,75

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-

ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA

Leonardo Esteban Diaz
Presidente
Club Nautico Paraná

Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná

Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - U.N.L.
Licenciado en Economía - U.N.R.
Matrícula Provincial 1836 y 05
Consejo Profesional Cs. Económicas E.R.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO 31/08/2.020

DENOMINACION DEL ENTE: CLUB NAUTICO PARANA

5. OTROS CREDITOS	AL 31/08/20	AL 31/08/19
ATER - Saldo a favor Ley 4.035	\$ 257.852,03	\$ 589.632,18
Cuentas a cobrar terceros	\$ 221.634,02	\$ 195.572,93
Anticipo al personal	\$ 148.250,00	\$ -
Deudores varios	\$ 78.880,11	\$ -
TOTAL	\$ 706.616,16	\$ 785.205,12

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Mapas en Stock	\$ 950,40	\$ 1.279,74
Indumentaria	\$ 47.815,00	\$ 69.642,49
Anticipo compra de combustible	\$ 967.598,44	\$ 197.606,25
Obleas autoadhesivas	\$ -	\$ 17.885,50
Souvenirs	\$ 720,00	\$ 969,50
TOTAL	\$ 1.017.083,84	\$ 287.383,48

7. DEUDAS	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Acreedores varios	\$ 1.561.860,27	\$ 698.323,59
Cobranza por cuenta de terceros	\$ 70.830,39	\$ 74.931,42
AFIP - Plan N104057	\$ 326.497,26	\$ -
TOTAL	\$ 1.959.187,92	\$ 773.255,01

8. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Leyes sociales a Pagar	\$ 526.060,59	\$ 506.022,44
Retencion de ganancias a depositar	\$ 29.134,06	\$ 39.229,86
TOTAL	\$ 555.194,65	\$ 545.252,30

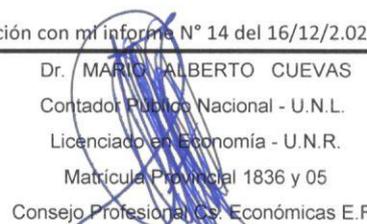
9. FONDOS ESPECIFICOS	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Sub comisión canotaje	\$ 27.375,00	\$ 113.377,76
Sub comisión vela	\$ 3.600,00	\$ -
Sub comisión de cruceros	\$ -	\$ 22.824,45
Sub comisión monotipos	\$ 23.722,24	\$ 10,02
Sub comisión de pesca	\$ 95.000,00	\$ 53.498,95
Sub comisión de remo	\$ 13.660,00	\$ 18.393,59
TOTAL	\$ 163.357,24	\$ 208.104,77

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-


ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA


Leonardo Esteban Díaz
Presidente
Club Nautico Paraná


Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná


Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - U.N.L.
Licenciado en Economía - U.N.R.
Matrícula Provincial 1836 y 05
Consejo Profesional Cs. Económicas E.R.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO 31/08/2.020

DENOMINACION DEL ENTE: CLUB NAUTICO PARANA

10. PREVISIONES

Previsión despido personal

Previsión para juicios

TOTAL

	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Previsión despido personal	\$ 1.020.514,60	\$ 788.243,13
Previsión para juicios	\$ 1.997.169,30	\$ 1.344.623,42
TOTAL	\$ 3.017.683,90	\$ 2.132.866,54

11. OTROS INGRESOS DEL EJERCICIO

Resultado venta bienes de uso

Derecho de amarra

Derecho de motonáutica

Venta uso exclusivo box

Derechos de ingreso

Subsidio estatal ATP

Total otros ingresos del ejercicio

	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Resultado venta bienes de uso	\$ 112.886,59	\$ -
Derecho de amarra	\$ 1.652.251,15	\$ 2.369.790,03
Derecho de motonáutica	\$ 90.950,69	\$ 90.312,00
Venta uso exclusivo box	\$ 724.145,35	\$ 170.928,42
Derechos de ingreso	\$ 1.080.789,25	\$ 1.926.471,34
Subsidio estatal ATP	\$ 5.445.336,76	\$ -
Total otros ingresos del ejercicio	\$ 9.106.359,79	\$ 4.557.501,79

12. OTROS EGRESOS DEL EJERCICIO

Reintegro uso exclusivo del box

Gastos de difusión

Quebranto estimado juicios laborales

Quebranto estimado despidos laborales

Total otros egresos del ejercicio

	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Reintegro uso exclusivo del box	\$ -83.979,87	\$ -267.457,90
Gastos de difusión	\$ -190.180,65	\$ -
Quebranto estimado juicios laborales	\$ -998.584,65	\$ -
Quebranto estimado despidos laborales	\$ -585.388,80	\$ -
Total otros egresos del ejercicio	\$ -1.858.133,97	\$ -267.457,90

13. RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS

Recupero gastos siniestros

Otros ingresos extraordinarios

Otros egresos extraordinarios

Indemnizaciones y gastos por juicios

Indemnización por siniestros

Total resultados extraordinarios

	AL 31/08/20	AL 31/08/19
Recupero gastos siniestros	\$ 30.549,00	\$ 250.716,20
Otros ingresos extraordinarios	\$ 98.511,03	\$ 153.462,13
Otros egresos extraordinarios	\$ -172.218,31	\$ -117.852,87
Indemnizaciones y gastos por juicios	\$ -	\$ -11.995,46
Indemnización por siniestros	\$ -68.484,83	\$ -293.439,27
Total resultados extraordinarios	\$ -111.643,11	\$ -19.109,27

ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA

Leonardo Esteban Díaz
Presidente
Club Nautico Paraná

Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2.020.-

Dr. MARIO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - U.N.L.
Licenciado en Economía - U.N.R.
Matrícula Provincial 1836 y 05
Consejo Profesional Cs. Económicas E.R.



BIENES DE USO

CLUB NAUTICO PARANA
31 DE AGOSTO DE 2.020 -
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
EN MONEDA HOMOGENEA

ANEXO I

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:
EJERCICIO FINALIZADO EL:

RUBROS	VALOR AL COMIENZO	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES			VALOR NETO DEL EJERCICIO ACTUAL	VALOR NETO DEL EJERCICIO ANTERIOR
					AMORTIZACION ACUMULADA AL COMIENZO	BAJAS DEL EJERCICIO	%		
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS	1.386.881,17	436.026,31	1.822.907,48	1.165.889,49	-	20	364.581,50	292.436,49	220.991,68
MUEBLES Y UTILES	7.881.253,27	4.428.239,60	12.309.492,87	5.896.302,62	-	10	880.949,29	5.532.240,96	1.984.950,65
RODADOS	1.874.227,94	46.931,99	1.921.159,93	1.713.972,87	-	20	207.187,06	-	160.255,08
EMBARCACIONES	10.188.800,80	2.600.287,73	12.737.944,53	8.776.638,89	10.228,80	20	1.797.588,91	2.173.945,53	1.412.161,90
MUELLE FLOTANTE	40.791,43	-	40.791,43	40.791,43	-	10	-	-	-
CABOS	833.693,98	306.609,82	1.140.303,80	745.312,42	-	20	149.062,48	245.928,90	88.381,56
MARINAS	2.884.708,11	-	2.884.708,11	2.884.708,11	-	20	-	-	-
PLUMAS Y TRAILERS	416.909,73	-	416.909,73	416.909,73	-	20	-	-	-
INSTALACIONES NAUTICAS	155.488,07	-	155.488,07	155.488,07	-	10	-	-	-
ELEMENTOS NAUTICOS	681.862,86	38.070,40	719.933,26	606.586,13	-	20	113.347,13	-	75.276,73
INSTALACIONES	36.740.153,65	3.122.801,93	39.862.955,58	28.797.291,14	-	2	1.093.811,09	9.971.853,34	7.942.862,50
OBRAS EN CONSTRUCCION	1.307.130,71	6.269.223,99	7.576.354,70	7.576.354,70	-	0	-	7.576.354,70	1.307.130,71
TOTALES	64.391.901,72	17.248.191,77	51.144,00	81.588.949,49	51.198.890,91	10.228,80	4.606.527,45	25.792.759,92	13.192.010,81

Firmado para su identificación en el Formulario N° 14 del 16/12/2020.

Dr. LEONARDO DIAZ
Contador Publico Nacional - UNL
Licenciado en Contabilidad - UNP
Matriculado en el N° 1839 y 05
Comisario de la Abogacia E.R.


Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Parana


Leonardo Esteban Diaz
Presidente
Club Nautico Parana


ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA

ANEXO II
 ASOCIACION PARANA VECAS
 DE ENTRE RIOS

RECURSOS ORDINARIOS
CLUB NAUTICO PARANA
 31 DE AGOSTO DE 2020

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:
 EJERCICIO FINALIZADO EL:

EN MONEDA HOMOGENEA

CONCEPTOS	GENERALES	PARA FINES ESPECIFICOS	DIVERSOS	TOTAL AL 31/08/2020	TOTAL AL 31/08/2019
Servicios y cuotas sociales	73.214.684,57			73.214.684,57	68.473.021,22
Uso de rampas	124.826,37			124.826,37	31.829,70
Visitas	470.161,44			470.161,44	377.665,58
Otros ingresos ordinarios	165.277,73			165.277,73	442.728,01
Recupero gastos boletín					280,35
Cursos timoneles	298.568,68			298.568,68	187.685,50
Colonia de vacaciones	1.472.042,78			1.472.042,78	1.840.577,48
Cursos de canotaje y remo	267.128,45			267.128,45	174.950,21
Concesion salon sede	160.272,30			160.272,30	287.999,27
Concesion cantina de verano	73.718,09			73.718,09	72.601,17
Uso pluma	15.566,08			15.566,08	32.465,57
Curso de laser y cadetería	60.996,08			60.996,08	16.392,85
Escuela promocion nautica	55.455,54			55.455,54	61.261,07
Ingreso dormis	20.207,40			20.207,40	16.111,90
Servicio combustible socios	221.435,85			221.435,85	305.973,28
Servicio varadero	245.931,98			245.931,98	46.365,22
Comisiones Sancor seguros	86.810,59			86.810,59	59.852,48
Canon servicio lavadero	53.233,53			53.233,53	21.978,17
Alquiler proveduria	49.091,80			49.091,80	177.380,56
Alquiler taller naval	221.534,74			221.534,74	319.409,11
Ingresos Gran Prix Optimist	12.340,00			12.340,00	732.830,62
Publicidad	489.797,10		489.797,10	489.797,10	261.687,74
Alquiler quinchos	66.179,36			66.179,36	7.702,16
Amarra de cortesia	101.978,95			101.978,95	2.737,78
Ingresos indumentaria	639,49			639,49	256.198,37
Ingresos fiestas					211.164,46
Recupero gastos Luz-Gas-Agua	44.450,41			44.450,41	38.657,57
Resultado venta oboles					179,63
Resultado venta souvenirs					67.165,30
Boating Serv. S.A. - Alquiler	30.146,94			30.146,94	1.540,67
Donaciones recibidas					
Curso natación	36.442,43			36.442,43	
TOTALES	77.336.246,84	233.874,74	489.797,10	78.058.918,68	74.526.392,98

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos
 Registro Documental de Trabajos Profesionales
 Ejemplar Intervenido exclusivamente para incorporación al Registro
 Art. 10 Anexo I Resolución 843
 221.534,74

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2020.

Mauricio Samuel Krevisky
 Tesorero
 Club Nautico Paraná

Leonardo Esteban Diaz
 Presidente
 Club Nautico Paraná

ALICIA LEOPOLD
 SECRETARIA
 CLUB NAUTICO PARANA

INFORME SOBRE GASTOS GENERALES Y ESPECIFICOS

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

CLUB NAUTICO PARANA

ANEXO III

EJERCICIO FINALIZADO EL:

31 DE AGOSTO DE 2020.-

EN MONEDA HOMOGENEA

RUBROS	GENERALES	PARA FINES ESPECIFICOS	AMORT. BIENES DE USO	TOTAL AL 31/08/2.020	TOTAL AL 31/08/2.019
Subsidios y jornales	34.709.974,94			34.709.974,94	32.854.315,41
Labores sociales	10.769.905,70			10.769.905,70	10.475.130,41
Prerrogativas pagadas	1.297.151,60			1.297.151,60	1.325.691,07
Comisiones cobradas	493.131,16			493.131,16	462.794,93
Gastos generales	490.906,11			490.906,11	530.307,64
Gastos mantenimiento	1.963.275,30			1.963.275,30	3.365.904,78
Gastos administrativos	279.533,25			279.533,25	293.388,14
Telefono	76.949,87			76.949,87	65.392,43
Agua y servicios sanitarios	128.554,51			128.554,51	80.476,71
Luz	1.111.520,33			1.111.520,33	1.465.764,81
Seguros pagados	1.426.303,84			1.426.303,84	1.288.619,61
Amortizacion bienes de uso			4.783.572,38	4.783.572,38	1.549.637,30
Gastos mantenimiento embarcaciones		899.521,63		899.521,63	294.095,68
Gastos boletin		20.604,30		20.604,30	22.184,34
Gastos Campeonato entrerriano de canotaje		376.589,00		376.589,00	410.993,35
Gastos pileta		432.689,75		432.689,75	403.613,84
Gastos movilidad (viaticos)	62.990,72			62.990,72	19.525,70
Franqueos generales	8.101,26			8.101,26	18.588,00
Afiliacion federacion yachting		189.740,46		189.740,46	176.327,05
Gastos colonia de vacaciones		972.008,02		972.008,02	1.435.751,17
Filiacion canotaje		49.141,90		49.141,90	88.980,89
Gastos mantenimiento draga		993.312,64		993.312,64	573.034,54
Mantenimiento estacion de servicio	185.556,23			185.556,23	53.725,44
Gastos en personal	535.794,92			535.794,92	338.639,38
Gastos guarderia nautica		362.962,90		362.962,90	175.880,11
Debitos y creditos bancarios	551.021,40			551.021,40	1.094.224,89
Servicios de terceros				-	909.264,99
Mantenimiento espacios verdes		250.076,70		250.076,70	281.300,47
Gastos limpieza	343.706,96			343.706,96	212.405,88
Fletes y caderia	404.884,13			404.884,13	554.321,93
Gastos grand prix optimist		261.348,66		261.348,66	1.011.755,84
Iluminacion	1.301.898,32			1.301.898,32	1.549.331,31
Gastos seguridad y vigilancia	3.140.255,27			3.140.255,27	1.684.763,08
Gastos mantenimiento instalaciones		5.655.042,87		5.655.042,87	7.167.189,06
Mantenimiento rodados	586.174,08			586.174,08	606.746,16
Egresos fiesta	23.780,00			23.780,00	205.240,76
Gastos combustible embarcaciones	293.202,38			293.202,38	401.668,60
Mantenimiento electrico				-	11.571,26
Gastos of. Yachting				-	8.340,27
Mantenimiento embarcaciones				-	296.112,06
Asociacion argentina de remo	28.622,50			28.622,50	-
Federacion entrerriana de vela	2.815,15			2.815,15	-
Gastos regatas		23.135,76		23.135,76	-
TOTALES	60.216.009,93	10.486.174,59	4.783.572,38	75.485.756,90	73.762.999,28

Firmado para su identificación con mi informe N° 14 del 16/12/2020.-



ALICIA LEOPOLD
SECRETARIA
CLUB NAUTICO PARANA



Leonardo Esteban Diaz
Presidente
Club Nautico Paraná



Mauricio Samuel Krevisky
Tesorero
Club Nautico Paraná



Dr. MAAN ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - UNL.
Licenciado en Economía - UNR.
Matricula Provincial 1836 / 05
Consejo Prof. Cs. Económicas P.R.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

CLUB NAUTICO PARANA

CUIT. N° 30-61304545-4

Av. Uranga s/n° - Paraná

Informe sobre los estados contables

En mi carácter de Contador Público independiente he auditado los Estados Contables adjuntos pertenecientes al Club Náutico Paraná que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31/08/2.020, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida en las notas I a XIII y los anexos: I – Bienes de Uso, II – Recursos Ordinarios y III – Gastos Generales y Específicos.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31/08/2.019 son parte integrante de los Estados Contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los estados contables

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y de control interno que 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, aprobada por la Res. N° 1.014 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos. 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 gerencia de la entidad, así

Dr. **MARIO ALBERTO CUEVAS**
Contador Público Nacional - U.N.L.
Licenciado en Economía - U.N.R.
Matricul. Provincial 1836 y 05
Consejo Profesional Cs. Económicas E.R.

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 citados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del CLUB NAUTICO PARANA al 31 de agosto de 2020, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas. -

Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la entidad, el Pasivo devengado al 31/08/2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de Aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$526.060,59 y no era exigible a esa fecha.

Informe sobre requerimientos del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos

- a) El profesional interviniente manifiesta expresamente con referencia a su situación de independencia, que no le competen ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades de la ley 7.896, el Código de Ética, disposiciones reglamentarias y concordantes.
- b) El presente informe se encuentra inscripto en el Folio N°14 del Registro documental a mi cargo correspondiente al año dos mil veinte.

PARANA, 16 de diciembre de 2020.-

Dr. MARTO ALBERTO CUEVAS
Contador Público Nacional - U.N.L.
Licenciado en Economía - U.N.R.
Matrícula Provincial 1836 y 05
Consejo Profesional Cs. Económicas E.R.



00418788

CEROCERCQIATROUNOOCOSIETEOCOCOC

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos
Que la firma del profesional que antecede concuerda con la de su registro, el
corresponde a: CUEVAS Mario Alberto
Inscripto en la matrícula de Contador Público
con el N° 1836
Legalización N° 1- 00009 - 21
Intervino: AJA
C.P.C.E. Entre Ríos Ley 7896

Paraná 05/01/2021

La presente no es válida sin la firma autorizada por este Consejo

Dr. MARTIN ENRIQUE ALLOATTI
FIRMA AUTORIZADA
CONTADOR PÚBLICO
SECRETARIO TÉCNICO ADJUNTO
DELEGACION PARANÁ
CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE ENTRE RIOS