

NOMBRE DE LA ASOCIACION: CLUB DE VELEROS BARLOVENTO
 DOMICILIO: VITO DUMAS S/N Y RIO LUJAN (1644) VICTORIA - SAN FERNANDO
 OBJETO SOCIAL: PRACTICA DEL DEPORTE NAUTICO EN EMBARCACIONES A VELA
 FECHA DE AUTORIZACION DEL PODER EJECUTIVO: 28-08-59
 PERIODO INICIADO EL 1 DE JULIO DE 2012

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE JULIO DE 2012 Y EL
 30 DE JUNIO DE 2013

Comparativo con el ejercicio anterior

ACTIVO	Ejercicio Finalizado el	
	30-06-13 En pesos	30-06-12 En pesos
DISPONIBILIDADES		
Recaudaciones a Depositar (Nota 2.1.)	375.167,26	165.048,77
Fondos Fijos	5.000,00	0,00
Moneda Extranjera Caja Seguridad Banco HSBC (Nota 2.2.)	604.324,00	507.031,00
Banco Roberts Cuenta Corriente (Nota 2.3.)	109.488,43	6.228,35
Banco Galicia Cuenta Corriente (Nota 2.3.)	350.567,39	198.265,07
Depósito Garantía Bco.Prov.Bs.As.Juicio Municipalidad San Fernando	68.208,18	68.208,18
Plazo Fijo Bco. Galicia	0,00	150.000,00
Embargos Judiciales	4.589,02	4.589,02
TOTAL DISPONIBILIDADES	1.517.344,28	1.099.370,39
CREDITOS		
Cuotas Sociales a Cobrar (Nota 2.5.1.)	925.494,69	1.003.090,17
Créditos por Varadero (Nota 2.5.1.)	0,00	38.360,82
Cheques a recuperar (Nota 2.5.2.)	0,00	9.005,11
Documentos a Cobrar Socios (Nota 2.6.)	0,00	0,00
Menos : Previsión Incobrables (Nota 2.5.1.)	0,00	-38.360,82
Préstamos al Personal (Nota 2.6)	17.500,00	0,00
Juicios a Cobrar (Nota 2.5.2.)	0,00	18.191,87
TOTAL CREDITOS	942.994,69	1.030.287,15
CUENTAS VARIAS		
Equipos y Elementos Deportivos p/ Venta	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS VARIAS	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.460.338,97	2.129.657,54

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59

Raul V Matera
Comodoro

BIENES DE USO

Inmuebles (Anexo 7 y Anexo A)	1.257.909,95	1.300.421,69
Instalaciones Deportivas (Anexo 7 y Anexo A)	302.881,92	338.237,27
Aparatos y Elementos de Dep. (Anexo 7 y Anexo A)	142.132,74	167.284,75
Maquinarias y Herramientas (Anexo 7 y Anexo A)	7.523,49	7.326,02
Rodados (Anexo 7 y Anexo A)	0,00	0,00
Muebles y Utiles Administrativ (Anexo 7 y Anexo A)	43.186,64	41.593,07
Existencias Varias (Anexo 7 y Anexo A)	0,01	864,18
Software (Anexo 7 y Anexo A)	12.705,00	0,00
TOTAL BIENES DE USO	1.766.339,75	1.855.726,98
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.766.339,75	1.855.726,98
TOTAL DEL ACTIVO	4.226.678,72	3.985.384,52

PASIVO

Ejercicio Finalizado el

	30-06-13	30-6-2012
	En pesos	En pesos
DEUDAS		
Previsionales y Fiscales (Anexo 3.2.)	492.954,21	427.047,25
Acreedores varios (Anexo 3.1.)	62.944,89	-184.141,65
Provision Gastos Asamblea	13.100,00	3.100,00
TOTAL DEUDAS	568.999,10	246.005,60
OTRAS DEUDAS		
Cuotas Sociales cobradas por adelantadas	86.968,87	68.579,52
Prev.Fondo Cuotas Canon (Nota N° 3.3.)	1.598.679,22	1.293.686,94
Prev. Ctas incobrables	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS VARIAS	1.685.648,09	1.362.266,46
SUB-TOTAL DEL PASIVO	2.254.647,19	1.608.272,06
PATRIMONIO NETO		
Capital Social (Según Estados de Evolución del Patrimonio Neto)	2.357.666,78	2.357.666,78
Aportes para Fines específicos del ejercicio (Nota 4.1.)	36.101,00	36.101,00
Resultado Acumulados	-421.736,25	-16.655,32
TOTAL PATRIMONIO NETO	1.972.031,53	2.377.112,46
TOTAL DEL PASIVO	4.226.678,72	3.985.384,52

LA CERTIFICACION CONTABLE SE EXTIENDE POR DOCUMENTO APARTE

Enrique Bellagio
TesoreroRodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59Raul V. Matera
Comodoro

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE JULIO 2012 Y 30 DE JUNIO DE 2013

Comparativo con el ejercicio anterior

RESULTADOS ORDINARIOS		Ejercicio Finalizado el	
		30-06-13	30-6-2012
RECURSOS ORDINARIOS		En pesos	En pesos
PARA FINES GENERALES	(Anexo II)	1.608.709,06	1.656.706,09
PARA FINES ESPECÍFICOS	(Anexo II)	6.096.843,45	4.408.145,89
RESULTADOS FINANCIEROS	(Anexo II)	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS		<u>7.705.552,51</u>	<u>6.064.851,98</u>
GASTOS ORDINARIOS			
GASTOS PARA FINES GENERALES	(Anexo I)	5.548.658,58	3.697.537,78
GASTOS PARA FINES ESPECÍFICOS	(Anexo I)	1.874.947,57	1.279.242,93
GASTOS DIVERSOS	(Anexo I)	81.157,54	44.602,24
GASTOS FINANCIEROS	(Anexo I)	33.502,18	82.763,92
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	(Anexo I)	128.776,61	138.135,57
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		<u>7.667.042,48</u>	<u>5.242.282,44</u>
RESULTADOS ORDINARIOS (superavit)		<u>38.510,03</u>	<u>822.569,54</u>
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			
RECURSOS EXTRAORDINARIOS	(Anexo II)	71.871,01	0,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	(Anexo I)	515.461,97	331.819,18
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		<u>-443.590,96</u>	<u>-331.819,18</u>
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO		<u>-405.080,93</u>	<u>490.750,36</u>

LA CERTIFICACION CONTABLE SE EXTIENDE POR DOCUMENTO APARTE

Enrique Bellagio
TesoreroRodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59Raul V Matera
Comodoro

ANEXO I - DESGLOSE DE EGRESOS GASTOS ORDINARIOS GASTOS PARA FINES GENERALES	Ejercicio Finalizado el	
	30-06-13 En pesos	30-6-2012 En pesos
Sueldos y Jornales	3.197.168,53	2.195.801,88
Cargas Sociales	739.862,43	486.666,07
Gastos en Personal	30.684,32	516,18
Servicio Médico	6.882,44	5.993,69
Ropa de trabajo y Elementos	33.154,86	15.327,54
Articulos Varios	1.219,79	1.513,50
Movilidad y Viaticos	42.321,91	18.208,94
Gastos Administrativos Varios	61.471,52	46.644,56
Franqueo y Sellados	3.912,00	2.834,92
Honorarios	259.446,67	240.393,36
Seguros	33.945,66	17.745,75
Contribuciones y Donaciones	20.580,00	18.882,00
Gastos Asambleas	14.919,34	13.500,00
Gastos Escuela Nautica	67.476,82	61.255,21
Gastos Comisión Directiva	12.076,89	7.666,30
Gastos Gerencia Nautica	48.326,67	75.983,30
Combustible Nautica	81.161,87	20.025,79
Afiliaciones	96.198,00	74.777,00
Luz y Fuerza Motriz	80.573,24	48.634,41
Gas	10.120,85	12.410,95
Telefonos y telecomunicaciones	16.790,54	15.491,36
Internet - Directv	0,00	667,35
Desratización obligatoria	35.262,90	5.049,56
Comisión Nacional de Telecomunicaciones	0,00	76,53
Alumbrado	213.653,62	100.194,27
Combustibles	117.698,91	108.270,70
Rentas	0,00	1.825,91
Resultados Campeonatos	319.422,80	97.096,75
Gastos viajes náutica juniors	3.616,00	3.584,00
Gastos inscripción de regatas	710,00	500,00
Multas y Recargos Impositivos	0,00	0,00
TOTAL	<u>5.548.658,58</u>	<u>3.697.537,78</u>

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59

Raul V Matera
Comodoro

GASTOS PARA FINES ESPECIFICOS

Mantenimiento Parques y Jardines	55.779,85	46.267,63
Mantenimiento de Caminos	11.535,06	302,46
Mantenimiento Edificios	220.804,04	208.849,75
Mantenimiento Instalaciones y Equipos	42.496,69	20.462,55
Mantenimiento Flota	127.447,25	81.305,52
Mantenimiento Flota Escuelas	339.609,01	182.841,67
Mantenimiento Vestuarios	361,00	790,00
Mantenimiento Pileta	39.371,17	41.921,70
Mantenimiento Quincho Y Parrillas	43.186,35	2.158,00
Mantenimiento Instalaciones Nauticas	9.197,63	1.406,00
Mantenimiento Varadero	40.383,97	23.164,58
Mantenimiento y Gastos Amarras	75.765,40	43.501,58
Mantenimiento Instalaciones electricas	49.303,42	47.285,91
Gastos de Vigilancia	148.752,00	117.066,00
Mantenimiento Playa Estacionamiento	0,00	0,00
Mantenimiento Muelles	35.612,40	14.760,66
Mantenimiento Rodados	12.539,24	8.578,32
Mantenimiento vias navegables	28.044,00	0,00
Mantenimiento playon optimist	12.355,00	0,00
Mantenimiento Generador electrico	0,00	0,00
Residuos especiales	0,00	5.711,50
Canon	553.398,59	411.824,10
Mantenimiento salon / estar	29.005,50	21.045,00
TOTAL	<u>1.874.947,57</u>	<u>1.279.242,93</u>

GASTOS DIVERSOS

Premios y Agasajos	81.157,54	44.602,24
TOTAL	<u>81.157,54</u>	<u>44.602,24</u>

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Bancarios	70.683,02	107.347,47
Intereses y actualizaciones abonadas	23.986,80	36.323,29
Diferencia de cambio	-91.879,40	-60.906,84
Descuentos otorgados	30.711,76	0,00
TOTAL	<u>33.502,18</u>	<u>82.763,92</u>

AMORTIZACIONES

128.776,61	138.135,57
------------	------------

TOTAL GASTOS ORDINARIOS

<u>7.667.042,48</u>	<u>5.242.282,44</u>
----------------------------	----------------------------

GASTOS EXTRAORDINARIOS

Indemnizaciones - Despidos	0,00	0,00
Juicios y gastos y honorarios judiciales	55.000,00	5.914,00
Diferencia Arqueo Ejercicio 54	0,00	28.563,38
Cuotas socios incobrables	155.469,69	0,00
Canon Previsionado (Nota 3.3.)	304.992,28	297.341,80
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	<u>515.461,97</u>	<u>331.819,18</u>

TOTAL DE GASTOS

<u>8.182.504,45</u>	<u>5.574.101,62</u>
----------------------------	----------------------------

LA CERTIFICACION CONTABLE SE EXTIENDE POR DOCUMENTO APARTE

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59

Raul V Matera
Comodoro

ANEXO II - DESGLOSE DE RECURSOS

	Ejercicio Finalizado el	
	30-06-13	30-6-2012
	En pesos	En pesos
RECURSOS ORDINARIOS		
INGRESOS POR CUOTAS A SOCIOS		
Cuotas Sociales	933.603,43	701.743,09
Cuotas Fondeadero	3.576.871,70	2.578.316,07
Ingresos amarras aspirantes	3.090,00	2.763,00
Cuotas Canon	986.176,30	640.528,55
Cuotas Roperos	0,00	10.239,50
Cuotas Pañoles	72.873,93	62.745,53
Cuotas Boteras	59.980,88	40.275,84
Cuotas Embarcaciones menores	35.844,25	24.497,76
Cuotas Pileta de Natacion	212.597,80	250.297,01
Ingreso esc.Nautica Menores	103.158,99	62.047,56
Ingreso esc.Nautica Mayores	70.326,17	34.691,98
Ingresos Campeonatos	0,00	0,00
Ingresos vias navegables	42.320,00	0,00
Total Ingresos por cuotas a socios	6.096.843,45	4.408.145,89
OTROS INGRESOS		
Cuotas de Nuevos Socios	192.482,00	593.416,90
Cuotas de Nuevas Amarras	6.293,00	3.770,50
Diferencia de Amarra	0,00	1.330,00
Ingresos por Varadero	1.016.112,83	682.193,60
Ingresos Amarra de Cortesia	62.130,26	69.183,43
Ingresos servicios a bordo	0,00	0,00
Ingresos amarras extranjeras	184.327,48	76.594,09
Ingresos semirrigidos	5.200,00	1.800,00
Ingresos Marinas nuevas	13.960,00	48.405,00
Fiestas, Cenas y Agasajos	15.365,00	30.169,00
Inscripcion a Regatas	0,00	17.396,60
Resultado Venta de articulos Náuticos	-1.515,97	-32.126,16
Otros ingresos	-4.415,54	-5.263,17
Cuota Indemnizaciones - Despidos	0,00	67.150,00
Ingresos locatarios	118.770,00	102.686,30
Total Otros ingresos	1.608.709,06	1.656.706,09
INGRESOS FINANCIEROS		
Intereses a socios	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
Total Ingresos Ordinarios	7.705.552,51	6.064.851,98
RECURSOS EXTRAORDINARIOS		
Recupero siniestros	61.108,00	0,00
Intereses Plazo Fijos	10.763,01	0,00
Total de ingresos extraordinarios	71.871,01	0,00
TOTAL CUENTA DE INGRESOS	7.777.423,52	6.064.851,98

LA CERTIFICACION CONTABLE SE EXTIENDE POR DOCUMENTO APARTE

Enrique Bellagio
TesoreroRodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59Raul V Matera
Comodoro

ANEXO 7 - RESUMEN DEL INVENTARIO PARA ASOCIACIONES CIVILES Y FUNDACIONES

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE JULIO DE 2012 Y 30 DE JUNIO DE 2013

CUENTAS DEL ACTIVOINMUEBLES**Edificios ***

Ubicación Vito Dumas y Río Lujan Victoria			
-Edificación sobre terrenos fiscales-			
Valor de Origen al inicio revaluado		2.117.974,52	
* Más incorporaciones del ejercicio:	0,00	0,00	
Valor origen al cierre		2.117.974,52	
* Menos Amortiz. Anteriores	828.700,25		
Amortiz. del Ejercicio	41.077,22	-869.777,47	1.248.197,05

Playa de estacionamiento *

Valor de Origen al inicio revaluado		118.765,01	
* Menos Amortiz. Anteriores	107.618,48		
Amortiz. del Ejercicio	1.433,63	-109.052,11	9.712,90

Desagües *

Valor de Origen al inicio revaluado		20.626,34	
* Menos Amortiz. Anteriores	20.626,34		
Amortiz. del Ejercicio	0,00	-20.626,34	0,00

INSTALACIONES DEPORTIVAS**Dársena ***

Valor de Origen al inicio revaluado		422.022,85	
* Menos Amortiz. Anteriores	415.612,27		
Amortiz. del Ejercicio	6.008,47	-421.620,74	402,11

Rellenos y caminos *

Valor de Origen al inicio revaluado		82.764,66	
* Menos Amortiz. Anteriores	78.534,66		
Amortiz. del Ejercicio	1.410,00	-79.944,66	2.820,00

Varadero *

Valor de Origen al inicio revaluado		422.419,31	
* Más incorporaciones del ejercicio:		15.778,41	
		438.197,72	
* Menos Amortiz. Anteriores	279.279,23		
Amortiz. del Ejercicio	7.518,96	-286.798,19	151.399,53

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59

Raul V Matera
Comodoro

Amarras *			
Valor de Origen al inicio revaluado		1.067.555,74	
* Más incorporaciones del ejercicio:		<u>0,00</u>	
		1.067.555,74	
* Menos Amortiz. Anteriores	919.769,74		
Amortiz. del Ejercicio	<u>28.372,37</u>	<u>-948.142,11</u>	119.413,63
Muelle *			
Valor de Origen al inicio revaluado		56.381,37	
* Menos Amortiz. Anteriores	49.881,69		
Amortiz. del Ejercicio	<u>2.166,56</u>	<u>-52.048,25</u>	4.333,12
Pileta de Natación *			
Valor de Origen al inicio revaluado		210.596,34	
* Más incorporaciones del ejercicio:		<u>0,00</u>	
		210.596,34	
* Menos Amortiz. Anteriores	196.151,22		
Amortiz. del Ejercicio	<u>2.411,75</u>	<u>-198.562,97</u>	12.033,37
Playa Optimist *			
Valor de Origen al inicio revaluado		48.141,46	
* Menos Amortiz. Anteriores	48.141,46		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-48.141,46</u>	0,00
Balsa *			
Valor de Origen al inicio revaluado		158,85	
* Menos Amortiz. Anteriores	158,85		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-158,85</u>	0,00
Instalaciones *			
Valor de Origen al inicio revaluado		215.057,27	
* Más incorporaciones del ejercicio:		<u>0,00</u>	
		215.057,27	
* Menos Amortiz. Anteriores	204.802,19		
Amortiz. del Ejercicio	<u>2.177,97</u>	<u>-206.980,16</u>	8.077,11
Red gas natural *			
Valor origen al cierre		21.353,52	
* Menos Amortiz. Anteriores	15.882,79		
Amortiz. del Ejercicio	<u>1.067,68</u>	<u>-16.950,47</u>	4.403,05
Torre de radio *			
Valor de Origen al inicio revaluado		3.701,68	
* Menos Amortiz. Anteriores	3.701,68		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-3.701,68</u>	0,00

Cercas y alambrados *			
Valor de Origen al inicio revaluado		28.182,61	
* Menos Amortiz. Anteriores			
Amortiz. del Ejercicio	28.182,61		
	0,00	-28.182,61	0,00
Nuevas boteras *			
Valor de Origen al inicio revaluado		71.637,04	
* Menos Amortiz. Anteriores	71.428,17		
Amortiz. del Ejercicio	208,87	-71.637,04	0,00
<u>APARATOS Y ELEMENTOS PARA DEPORTES</u>			
Lanchas de Servicio *			
Valor de Origen al inicio revaluado		106.375,53	
* Menos Amortiz. Anteriores	106.375,53		
Amortiz. del Ejercicio	0,00	-106.375,53	0,00
Flota *			
Valor de Origen al inicio revaluado		750.105,80	
* Más incorporaciones del ejercicio:		0,00	
Valor origen al cierre		750.105,80	
* Menos Amortiz. Anteriores	592.957,24		
Amortiz. del Ejercicio	22.617,96	-615.575,20	134.530,60
Útiles para regata *			
Valor de Origen al inicio revaluado		34.306,17	
* Más incorporaciones del ejercicio:		0,00	
Valor origen al cierre		34.306,17	
* Menos Amortiz. Anteriores	24.169,98		
Amortiz. del Ejercicio	2.534,05	-26.704,03	7.602,14
<u>MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS</u>			
Maquinarias y Herramientas *			
Valor de Origen al inicio revaluado		177.551,85	
* Más incorporaciones del ejercicio:		0,00	
Valor origen al cierre		177.551,85	
* Menos Amortiz. Anteriores	173.226,30		
Amortiz. del Ejercicio	944,82	-174.171,12	3.380,73
Plumas y Aparejos Eléctricos *			
Valor de Origen al inicio revaluado		107.537,59	
* Menos Amortiz. Anteriores	104.537,12		
Amortiz. del Ejercicio	457,71	-104.994,83	2.542,76
<u>RODADOS</u>			
Valor de Origen al inicio revaluado		60.885,50	
* Más incorporaciones del ejercicio:		2.000,00	
Valor origen al cierre		62.885,50	
Menos Amortiz. Anteriores	60.885,50		
Amortiz. del Ejercicio	400,00	-61.285,50	1.600,00

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59

Raul V Matera
Comodoro

MUEBLES Y UTILES VARIOS**Muebles y Útiles ***

Valor de Origen al inicio revaluado		391.064,23	
* Más incorporaciones del ejercicio:		<u>8.906,86</u>	
Valor origen al cierre			399.971,09
* Menos Amortiz. Anteriores	349.471,16		
Amortiz. del Ejercicio	<u>7.313,29</u>	<u>-356.784,45</u>	<u>43.186,64</u>

EXISTENCIAS VARIAS**Quincho ***

Valor de Origen al inicio revaluado		140.322,06	
* Menos Amortiz. Anteriores	139.457,88		
Amortiz. del Ejercicio	<u>864,18</u>	<u>-140.322,06</u>	0,00

Galpón *

Valor de Origen al inicio revaluado		4.064,67	
Menos Amortiz. Anteriores	4.064,67		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-4.064,67</u>	0,00

Parrilla y Vajilla Quincho *

Valor de Origen al inicio revaluado		29.581,57	
* Menos Amortiz. Anteriores	29.581,57		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-29.581,57</u>	0,00

Central Telefónica *

Valor de Origen al inicio revaluado		18.530,43	
* Menos Amortiz. Anteriores	18.530,42		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-18.530,42</u>	0,01

Elementos Dormitorios *

Valor de Origen al inicio revaluado		3.864,25	
* Menos Amortiz. Anteriores	3.864,25		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-3.864,25</u>	0,00

Columnas de alumbrado *

Valor de Origen al inicio revaluado		1.738,69	
* Menos Amortiz. Anteriores	1.738,69		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-1.738,69</u>	0,00

Casilla de vigilancia *

Valor de Origen al inicio revaluado		2.490,16	
* Menos Amortiz. Anteriores	2.490,16		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>-2.490,16</u>	0,00

Software *

Valor de Origen al inicio revaluado		0,00	
* Más incorporaciones del ejercicio:		<u>12.705,00</u>	
Valor origen al cierre			12.705,00
* Menos Amortiz. Anteriores	0,00		
Amortiz. del Ejercicio	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>12.705,00</u>

TOTAL DETALLE BIENES DE USO**1.766.339,75**

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Publico UBA
CPCEPBA T° 70 F° 59

Raul V Matera
Comodoro

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL BALANCE DE CORTE FINALIZADO EL 30/06/2013**

Detalle	Capital \$	Aportes.Fdos para fines especificos \$	Sub-total \$	Superávit o Déficit acumulados \$	Total \$
Saldos al cierre del ejercicio 49	2.357.666,78	54.032,00	2.411.698,78	-246.798,65	2.164.900,13
Aportes socios para fines especificos del ejerc (Nota 4.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes socios para fines especificos utilizados en el ejerc	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
Superavit Final del Ejercicio 50	0,00	0,00	0,00	69.934,29	69.934,29
Saldos al cierre del ejercicio 50	2.357.666,78	44.032,00	2.401.698,78	-176.864,36	2.224.834,42
Aportes socios para fines especificos del periodo (Nota 4.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes socios para fines especificos utilizados en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Final del periodo cerrado el 30/06/2009	0,00	0,00	0,00	-145.955,67	-145.955,67
Saldos al cierre del ejercicio 51	2.357.666,78	44.032,00	2.401.698,78	-322.820,03	2.078.878,75
Aportes socios para fines especificos del periodo (Nota 4.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Ejercicios anteriores (Nota 4.2)				122.661,34	122.661,34
Aportes para fines especificos utilizados en el periodo Nota 4.1	0,00	-7.931,00	-7.931,00	0,00	-7.931,00
Superavit Final del periodo cerrado el 30/06/2010	0,00	0,00	0,00	76.164,05	76.164,05
Saldos al cierre del ejercicio 52	2.357.666,78	36.101,00	2.393.767,78	-123.994,64	2.269.773,14
Aportes socios para fines especificos del periodo (Nota 4.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes para fines especificos utilizados en el periodo Nota 4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit Final del periodo cerrado el 30/06/2011	0,00	0,00	0,00	-383.411,04	-383.411,04
Saldos al cierre del ejercicio 53	2.357.666,78	36.101,00	2.393.767,78	-507.405,68	1.886.362,10
Aportes socios para fines especificos del periodo (Nota 4.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes para fines especificos utilizados en el periodo Nota 4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficio Final del periodo cerrado el 30/06/2012	0,00	0,00	0,00	490.750,36	490.750,36
Saldos al cierre del ejercicio 54	2.357.666,78	36.101,00	2.393.767,78	-16.655,32	2.377.112,46
Aportes socios para fines especificos del periodo (Nota 4.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes para fines especificos utilizados en el periodo Nota 4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficio Final del periodo cerrado el 30/06/2013	0,00	0,00	0,00	-405.080,93	-405.080,93
Saldos al cierre del ejercicio 55	2.357.666,78	36.101,00	2.393.767,78	-421.736,25	1.972.031,53

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Público UBA
C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59

Raul V. Matera
Comodoro

ANEXO A

RESUMEN BIENES DE USO DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2013

DETALLE	VALORES ACTUALIZ. AL INICIO	ALTAS DEL EJERCICIO	BAJAS DEL EJERCICIO	VALORES ACTUALIZ. AL CIERRE	AMORTIZ. ACUMULADA AL INICIO	BAJAS DEL EJERCICIO	AMORTIZ. DEL EJERCICIO	AMORTIZ. ACUMULADA AL CIERRE	VALOR ACTUALIZ. AL CIERRE
TOTAL DE INMUEBLES	2.257.365,87	0,00	0,00	2.257.365,87	956.945,07	0,00	42.510,85	999.455,92	1.257.909,95
TOTAL DE INSTALACIONES DEPORTIVAS	2.649.972,69	15.778,41	0,00	2.665.751,10	2.311.735,42	0,00	51.133,75	2.362.869,17	302.881,93
TOTAL DE APARATOS Y ELEMENTOS PARA DEPOR	890.787,50	0,00	0,00	890.787,50	723.502,75	0,00	25.152,01	748.654,77	142.132,73
TOTAL DE MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS	285.089,44	0,00	0,00	285.089,44	277.763,42	0,00	1.402,53	279.165,95	5.923,49
TOTAL DE RODADOS	60.885,50	2.000,00	0,00	62.885,50	60.885,50	0,00	400,00	61.285,50	1.600,00
TOTAL DE MUEBLES Y UTILES	391.064,29	8.906,86	0,00	399.971,09	349.471,16	0,00	7.313,29	356.784,45	43.186,64
TOTAL DE EXISTENCIAS VARIAS	200.591,83	0,00	0,00	200.591,83	199.727,64	0,00	864,18	200.591,82	0,01
TOTAL SOFTWARE	0,00	12.705,00	0,00	12.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.705,00
TOTAL AL 30-06-2013	6.735.757,07	39.390,27	0,00	6.775.147,34	4.880.030,97	0,00	128.776,61	5.008.807,58	1.766.339,75
TOTAL AL 30-06-2012	6.600.986,83	134.770,24	0,00	6.735.757,07	4.741.895,40	0,00	138.135,57	4.880.030,97	1.855.726,10

Rodolfo J. Collado
 Contador Público (UBA)
 CPCEPBA T° 70 F° 59

Enrique Bellagio
 Tesorero

Raul V. Matera
 Comodoro

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2013 Comparativo con el ejercicio anterior en moneda histórica		
CONCEPTOS	30 06 2013	30 06 2012
Disponibilidades al inicio del ejercicio	1.099.370,39	740.316,63
Disponibilidades al cierre del ejercicio	1.517.344,28	1.099.370,39
Variación neta de Disponibilidades	417.973,89	359.053,76
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE DISPONIBILIDADES		
Actividades operativas		
Resultado del ejercicio	-405.080,93	490.750,36
Ajustes flujo neto de disponibilidades de las actividades operativas:		
- Amortización bienes de uso (Anexo I)	128.776,61	138.135,57
- Amortización de activos intangibles (Anexo II)	0,00	0,00
- Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento/Disminución de créditos	87.292,46	-585.519,06
Aumento/Disminución de otros créditos	0,00	0,00
Aumento/Disminución de artículos para venta	0,00	24.131,00
Disminución de deudas	322.994,39	83.455,47
Disminución) / Aumento de otras deudas	323.381,63	342.870,66
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por las actividades operativas	457.364,16	493.824,00
Actividades de inversión		
- Pagos por adquisición de bienes de uso	-39.390,27	-134.770,24
- Pagos por adquisición de activos intangibles	0,00	0,00
- Cobros por ventas de bienes de uso	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	-39.390,27	-134.770,24
Actividades de financiación		
- Distribución de Utilidades Asamblea	0,00	0,00
- Aporte Capital Social	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	0,00	0,00
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	417.973,89	359.053,76
Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.		

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Público UBA
C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59

Raul V Matera
Comodoro

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE JULIO DE 2012 Y EL 30 DE JUNIO DE 2013

Las principales normas contables aplicadas por el período mencionado son las siguientes:

1.1 Los Estados Contables por el período indicado ha sido encargado por la Comisión Directiva del Club de Veleros Barlovento y han sido preparados de acuerdo con lo establecido por la Resolución Técnica N° 11 modificada por la Resolución Técnica N° 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2. Los presentes estados contables reconocen en forma integral los efectos de la inflación hasta el 31 de mayo de 1996.- A partir de dicha fecha, en uso de la opción aprobada por la resolución 2206/96 del C.P.C.E.P.B.A. , en cuanto la variación anual del índice que establecía la Resolución Técnica N° 6 F.A.C.P.C.E. no superase el 8% anual, se discontinuó la reexpresión en moneda homogénea de los estados contables. De conformidad con lo establecido por la Resolución N° 3068 del C.P.C.E.P.B.A., a partir del 1 de enero de 2002 se continuó el ajuste por inflación según el método de la RT N° 6, con las modificaciones introducidas por la RT 19 . Por la aplicación de la Resolución de Mesa Directiva N° 405, la reexpresión de los estados contables en moneda homogénea se discontinuó a partir del 1° de Octubre de 2003.

Se ha aplicado el criterio contable admitido por Resolución de Mesa Directiva del C.P.C.E.P.B.A N° 441. En función del cual no se han segregado los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas de activos y pasivos, entendiéndose que la aplicación de tal criterio no provocó diferencias significativas.

Tampoco se han segregado los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas de resultados.

1.3 Criterios de Valuación

Las normas aplicadas responden a los criterios definidos por la Resolución Técnica N° 17 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.-

1.3.1 En Pesos : Los saldos de Caja y Bancos, Créditos, Deudas, Provisiones y Otros pasivos, están valuados a su valor corriente.-

1.3.2 En Moneda Extranjera: Los activos en Moneda Extranjera han sido valuados a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del Ejercicio. El tipo de cambio tomado para valorar las partidas en Dólares USA fue de 5,3480 \$ por Dólar, y \$ 6,9492 por Euro.

1.3.3 Otros bienes: Los artículos para venta han sido valuados a su valor esperado de venta.-

1.3.2 Bienes de Uso: Están valuados a su costo de adquisición reexpresado de acuerdo con lo indicado en Nota 1.2, neto de la correspondiente amortización acumulada, calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados, considerados en su concepto, no supera su valor recuperable.-

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Público UBA
C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59

Raul V. Matera
Comodoro

NOTA 2 – COMPOSICIÓN DE RUBROS DEL ACTIVO**2.1 Recaudaciones a depositar**

Efectivo			52.371,07
Efectivo en dólares	23.253,00	a 5,348/u\$s	124.357,04
Efectivo en Euros	2.760,26 €	a 6,9492/Eu	19.181,60
Cheques de terceros en pesos			
Bono Olimpico	0,00	a 5,348/u\$s	
Comprobantes a rendir			0,00
Valores a depositar			184.257,55
Total Recaudaciones a Depositar			<u>380.167,26</u>

2.2 Banco Moneda Extranjera

Caja de Seguridad banco HSBC	u\$s 113000,00	a 5,348/u\$s	<u>604.324,00</u>
------------------------------	----------------	--------------	--------------------------

2.3 Cuentas Corrientes Bancos

Banco HSBC			109.488,43
Banco de Galicia			350.567,39
Total cuentas corrientes bancarias			<u>460.055,82</u>

2.5 Créditos a Cobrar**2.5.1. Cuenta de Socios**

Cuentas Corrientes Socios (saldos deudores)			895.647,62
Cobranzas a imputar			-65.433,33
Tarjetas Visa a Acreditar			95.280,40
			<u>925.494,69</u>

2.5.2. Otros Créditos

Juicios Jose Luis Cerdá a cobrar			0,00
Cheques rechazados a recuperar			0,00
Embargos judiciales			4.589,02
			<u>4.589,02</u>

2.6 Préstamos al Personal :

Lopez Miguel	3.000,00		
Charles Mengeon	7.000,00		
Arébalos Matias	3.500,00		
Rivero, Nicolás	4.000,00	17.500,00	<u>17.500,00</u>

2.7 Documentos a Cobrar Socios:

	0,00	0,00
		<u>0,00</u>

2.8 Deposito Bco. Provincia Juicio Municipalidad - Canon -**68.208,18****2.9 Bienes de Uso : Se detallan en el anexo 7 adjunto**

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Público UBA
C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59

Raul V. Matera
Comodoro

NOTA 3 – COMPOSICIÓN DE RUBROS DEL PASIVO**3.1 Acreedores Varios :**

Cheques a vencer	146.012,65
Acreedores Varios	<u>-83.067,76</u>
Librería Cosentino	1.500,00
F.A.Y.	10.000,00
Casa Colombo	4.847,00
Pinturería del Fondo	1.469,12
Beccacece	2.891,51
Sume	636,00
Tecno Grif	1.978,00
Náutica San Isidro	1.636,00
U.n.e.n.	1.820,00
Gráfica Pymedia	10.918,21
Prefectura Naval Argentina	12.834,00
Luzcam reparaciones	19.760,00
Pellegrini Alfredo	1.565,00
Volquetes Julio	2.000,00
Taylor Seguridad	16.494,13
Service Norte	730,00
Gas Natural	635,97
Gráfica San Fernando	590,00
Rufino Gonzalez	1.507,00
Escribano Eugenio	1.818,83
Plagas Florida	500,00
Bacsa Bs As	1.884,00
Herrera Jorge	4.000,00
Sergio D. Stillo	6.891,00
Abaco Web	927,76
Porto Eduardo	3.000,00
New Clor Arg	907,50
Ladio Luciano	300,00
Villamayor Mariano	11.238,00
Revista Timoneles	1.600,00
Safestorage	605,75
DM Mecánica Naval	4.700,00
Soluciones Industriales	1.520,00
Collado Marcelo	12.760,00
Sanchez Silvana	4.200,00
Arturo Frumkin	12.705,00
M.S.F. Canon	-234.721,75
M.S.F. Servicios Generales	-27.751,79
M.S.F. Vías Navegables	<u>16.036,00</u>
	<u><u>62.944,89</u></u>

Enrique Bellagio
Tesorero

Rodolfo J. Collado
Contador Público UBA
C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59

Raul V. Matera
Comodoro

3.2 Deudas Previsionales y Fiscales :

Remuneraciones a Pagar - Junio 13 y SAC	310.043,93
Seguridad Social - Aportes y Contribuciones junio 13	122.512,53
Obra Social - Aportes y Contribuciones junio 13	27.268,73
A.R.T. Junio 13	14.886,44
Sindicato UTEDYC	17.580,48
Mutual AMTEDYC	576,00
Seguro Vida Obligatorio	86,10
	<u>492.954,21</u>

3.3 Provisión Fondo Cuotas Canon:

1.598.679,22

Se ajustó la cuenta corriente con la Municipalidad de San Fernando a la medida cautelar en el Expediente 14889/07. Se procedió a adecuar los montos de las facturas de la MSF contabilizadas a los montos originales a los montos de la medida cautelar. Además se procedió a constituir la presente Provisión para reflejar los montos que los socios abonaron de más, respecto a los montos que el Club Barlovento abonó realmente a la MSF. Los montos abonados por los socios en el periodo 01/01/2007 al 30/06/2013 fueron de \$ 4.116.582,32 mientras que los abonados por el club a la MSF fue de \$ 2.517.903,10. El monto provisionado corresponde al ejercicio 2010 \$ 576.367,12 ; ejercicio 2011 \$ 419.978,02; ejercicio 2012 \$ 297.341,80 y en el presente ejercicio \$ 304.992,28.- Los monto abonados en este ejercicio a la MSF incluyen otros conceptos que fueron desglosados por la misma como Servicios Generales, Desratización obligatoria, equipos de seguridad, etc.-

4.1. Cuotas socios a cobrar incobrables

En el presente ejercicio se ha dado de baja montos de cuotas incorrectamente facturadas a los socios relacionados con determinadas escuelas nauticas, por un monto de \$ 115.351,26.-

4.2 Aportes de los socios para fines específicos

Dragado canal costanero (*)	
Fondo constituido	44.032,00
Fondos Aplicados	<u>-7.931,00</u>
	<u>36.101,00</u>

(*)Sobre dicho monto deberá resolver la asamblea de socios, pues no existen más pagos a realizar y se pueden liberar dichos fondos para otros fines.

Buenos Aires, 12 de Noviembre de 2013

Dr.Rodolfo Jorge Collado
 Contador Publico (UBA)
 C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59
 Lejajo 178624 - CUIT 20-04424117-0

Enrique Bellagio
 Tesorero

Rodolfo J. Collado
 Contador Público UBA
 C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59

Raul V. Matera
 Comodoro

INFORME DEL AUDITOR

Señores de
Comisión Directiva de
Club de Veleros Barlovento
Domicilio Legal: Vito Dumas y Río Luján
Victoria – Prov. Buenos Aires

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre el resultado de la auditoria que he realizado de los estados contables detallados en el apartado 1. Dichos estados han sido preparados y aprobados por las autoridades del Club de Veleros Barlovento, en ejercicio de sus funciones. Mi tarea profesional consiste en emitir una opinión sobre la información contenida en los mismos, basada en mi examen de auditoria realizado con el alcance mencionado en el apartado 2.

1. Estados Contables Auditados

- a) Estados de situación patrimonial al 30 de Junio de 2013 y de 2012
- b) Estados de resultados por los ejercicios cerrados el 30 de Junio de 2013 y de 2012
- c) Estados de evolución del patrimonio neto por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2013 y de 2012
- d) Estados de Origen y Aplicación de Fondos – ANEXO III - por los ejercicios terminados el 30 de Junio de 2013 y de 2012.
- e) Notas a los Estados Contables, Anexos A, Anexo I, ANEXO II y ANEXO 7, que son parte integrante de los mencionados Estados Contables.

2. Alcance de la auditoria

Para poder emitir una opinión sobre los estados contables mencionados, he realizado mi examen de acuerdo con las normas de auditoria vigentes, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Estas normas requieren la adecuada planificación y ejecución de la auditoria para poder establecer con un nivel de razonable seguridad, que la información proporcionada por los estados contables considerados en su conjunto, carece de errores o distorsiones significativos.

Una auditoria comprende básicamente, la aplicación de pruebas selectivas para obtener evidencias respaldatorias de montos y afirmaciones relevantes, la evaluación de aquellas estimaciones importantes realizadas por la dirección de la sociedad y la revisión del cumplimiento de normas contables profesionales de medición y exposiciones vigentes en la FACPCE.

3. Aclaraciones Previas al Dictamen

La Sociedad ha confeccionado los estados contables en moneda homogénea, aplicando los criterios de valuación y reexpresión establecidos por la Resolución Técnica N° 6 , con las modificaciones establecidas por la Resolución Técnica N° 19 la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, tal como se explica en nota 1.2.)

La Sociedad ha continuado aplicando en este periodo las normas contables de valuación y exposición aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, hasta el 30 de Septiembre de 2003, de acuerdo con la Resolución de la Mesa Directiva N° 405 del C.P.C.E.P.B.A. , estando las cifras comparativas del ejercicio anterior, expresadas en moneda de esa fecha, excepto el estado de Origen y Aplicación de Fondos finalizado el 30 de Junio de 2013, que está expresado en moneda histórica.-

4. Dictamen

En mi opinión, los estados contables detallados en el apartado 1. Presentan razonablemente, en sus aspectos significativos la situación patrimonial de Club de Veleros Barlovento al 30 de Junio de 2013 y de 2012 los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio neto por los ejercicios finalizados en esas fechas y las variaciones del Estado de Origen y Aplicación de Fondos del ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2013 de acuerdo con normas contables profesionales vigentes en la provincia de Buenos Aires.-

5. Información adicional requerida por disposiciones legales

Adicionalmente, informo que, según surge de las registraciones contables al 30 de Junio de 2013 las deudas devengadas a favor del Sistema Integrado de Jubilaciones y pensiones en concepto de aportes y contribuciones previsionales de acuerdo con las liquidaciones practicadas por la Sociedad, ascendían a \$ 122.512,63, siendo las mismas no exigibles a esa fecha.

Olivos, 12 de Noviembre de 2013

Dr. Rodolfo Jorge Collado
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 70 F° 59
Legajo 178624 - CUIT 20-04424117-0