

# **CLUB DE REGATAS BELLA VISTA**

Actividad Principal

Club Deportivo y Social

Domicilio Legal

Av. Francia 1956 - Bella Vista

Legajo Dirección Personas Juridicas Nro.

11884/3

## **EJERCICIO ECONOMICO N° 123**

Iniciado el 1ro de Enero de 2017

Finalizado el 31 de Diciembre de 2017

Denominación del ente: Club de Regatas Bella Vista  
 Domicilio legal: Avda. Francia 1956 Bella Vista Bs.As.  
 Descripción de las actividades: Club Deportivo y Social  
 Legajo Dirección de Personas Jurídicas: 11884/3

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

al 31 de Diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 3.1)	2.186.517,99	853.913,02
Inversiones (Nota 3.2)	131.536,47	516.782,16
Creditos (Nota 3.3)	1.922.249,00	2.220.061,68
<b>Total del Activo Corriente</b>	<b>4.240.303,46</b>	<b>3.590.756,86</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de Uso (Anexo I)	10.175.649,07	6.032.561,06
<b>Total del Activo No Corriente</b>	<b>10.175.649,07</b>	<b>6.032.561,06</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>14.415.952,53</b>	<b>9.623.317,92</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Deudas (Nota 3.4)	601.312,29	1.006.442,46
Previsiones (Nota 3.5)	400.000,00	200.000,00
<b>Total del Pasivo Corriente</b>	<b>1.001.312,29</b>	<b>1.206.442,46</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b> (Según Estado Respectivo)	<b>13.414.640,24</b>	<b>8.416.875,46</b>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio Neto</b>	<b>14.415.952,53</b>	<b>9.623.317,92</b>

Enrique A.Camerlinckx  
 Presidente

Federico Fleitas  
 Secretario

Gonzalo Solveyra  
 Tesorero

Eduardo Javier Landau  
 Contador Público U.B.A.  
 C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213

Legajo N° 35062/1  
 CUIT: 23-20199885-9

Denominación del ente: Club de Regatas Bella Vista  
Domicilio legal: Avda. Francia 1956 Bella Vista Bs.As.  
Descripción de las actividades: Club Deportivo y Social  
Legajo Dirección de Personas Jurídicas: 11884/3

### ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior

	2017	2016
<b>RECURSOS GENERALES</b>		
Para Fines Generales (Anexo II)	5.754.127,58	4.370.901,81
Específicos (Anexo II)	14.247.608,19	11.057.335,21
Diversos (Anexo II)	4.502.246,59	3.375.750,42
TOTAL RECURSOS	<u>24.503.982,36</u>	<u>18.803.987,44</u>
<b>GASTOS</b>		
Generales de Administración (Anexo III)	(5.220.536,85)	(3.606.348,20)
Específicos de Sectores (Anexo IV)	(16.533.682,72)	(12.349.701,68)
Amortización de bienes de uso ( Anexo I )	(164.351,72)	(275.407,48)
Otros - Previsiones	-	(225.904,81)
	<u>(21.918.571,29)</u>	<u>(16.457.362,17)</u>
RESULTADOS FINANCIEROS NETOS (Nota 3.5)	291.962,00	-
<b>RESULTADOS ORDINARIOS SUPERAVIT / DEFICIT</b>	<u>2.877.373,07</u>	<u>2.346.625,27</u>
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>		
Gastos Legales	-	-
Juicios	-	-
Aportes Socios/Publicidad	2.120.391,71	2.138.767,00
<b>RESULTADOS FINAL SUPERAVIT / (DEFICIT)</b>	<u>4.997.764,78</u>	<u>4.485.392,27</u>

Enrique A.Camerlinckx  
Presidente

Federico Fleitas  
Secretario

Gonzalo Solveyra  
Tesorero

Eduardo Javier Landau  
Contador Público U.B.A.  
C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213

Legajo N° 35062/1  
CUIT: 23-20199885-9

Denominación del ente: Club de Regatas Bella Vista  
 Domicilio legal: Avda. Francia 1956 Bella Vista Bs.As.  
 Descripción de las actividades: Club Deportivo y Social  
 Legajo Dirección de Personas Jurídicas: 11884/3

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	APORTES DE LOS ASOCIADOS			Superavit / Deficit Acumulados \$	Total \$
	Capital \$	Ajuste de Capital \$	Subtotal \$		
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	536.439,39	551.143,52	1.087.582,91	2.843.900,28	3.931.483,19
Resultado Ejercicio 2016				4.485.392,27	4.485.392,27
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2016</b>	<b>536.439,39</b>	<b>551.143,52</b>	<b>1.087.582,91</b>	<b>7.329.292,55</b>	<b>8.416.875,46</b>
Resultado Ejercicio 2017				4.997.764,78	4.997.764,78
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2017</b>	<b>536.439,39</b>	<b>551.143,52</b>	<b>1.087.582,91</b>	<b>12.327.057,33</b>	<b>13.414.640,24</b>

3

Enrique A.Camerlinckx  
 Presidente

Federico Fleitas  
 Secretario

Gonzalo Solveyra  
 Tesorero

Eduardo Javier Landau  
 Contador Público U.B.A.  
 C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213

Legajo N° 35062/1  
 CUIT: 23-20199885-9

Denominación del ente: Club de Regatas Bella Vista  
 Domicilio legal: Avda. Francia 1956 Bella Vista Bs.As.  
 Descripción de las actividades: Club Deportivo y Social  
 Legajo Dirección de Personas Jurídicas: 11884/3

### ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior

VARIACIÓN DEL EFECTIVO (1)	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Efectivo al inicio del ejercicio	1.370.695,18	197.431,81
Efectivo al cierre del ejercicio	2.318.054,46	1.370.695,18
<b>Aumento del efectivo</b>	<b>947.359,28</b>	<b>1.173.263,37</b>
<b>Disminución del efectivo</b>		
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>Actividades operativas</b>		
Resultado neto del ejercicio	4.997.764,78	4.485.392,27
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:</b>		
Partidas que no significan variación de efectivo		
Depreciación de bienes de uso	164.351,72	275.407,48
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Variación de créditos	297.812,68	(1.355.765,90)
Variación de deudas	(205.130,17)	621.270,64
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>5.254.799,01</b>	<b>4.026.304,49</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Pagos por compras de bienes de uso	(4.307.439,73)	(2.853.041,12)
<b>Flujo neto de efectivo aplicado a las actividades de inversión</b>	<b>(4.307.439,73)</b>	<b>(2.853.041,12)</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
	-	-
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO/(DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>947.359,28</b>	<b>1.173.263,37</b>

(1) Efectivo equivalente a caja y bancos e inversiones corrientes.

Enrique A.Camerlinckx  
Presidente

Federico Fleitas  
Secretario

Gonzalo Solveyra  
Tesorero

Eduardo Javier Landau  
Contador Público U.B.A.  
C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213

Legajo N° 35062/1  
CUIT: 23-20199885-9

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES  
A LOS EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017**

**Nota 1: BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

**1.1 Normas Contables Aplicadas**

Resoluciones Técnicas pertinentes de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. En el presente ejercicio los estados contables no han sido reexpresados en moneda homogénea.-

**1.2. Consideración de los efectos de la inflación**

De acuerdo con lo dispuesto por el Decreto del Poder Ejecutivo Nacional Nro. 664/03 y la Resolución General Nro. 4/03 de la Inspección General de Justicia, se suspende desde el 1º de marzo de 2003 la preparación de los estados contables en moneda homogénea, definiéndose en las referidas normas que el último índice aplicable será el correspondiente al mes de febrero de 2003.-

**NOTA 2: CRITERIOS DE VALUACION**

**2.1 Rubros Monetarios**

Caja y Bancos, Créditos y Deudas en pesos están expresados a sus valores nominales, contemplando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio.-

**2.2 Bienes de Uso**

Los bienes de uso han sido valuados a sus costo original reexpresado al 31 de agosto de 1995, menos la correspondiente amortización acumulada. 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 mencionados, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.-

### NOTA 3: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE LOS ESTADOS CONTABLES

<u>3.1 Caja y Bancos</u>		<b>Ejercicio 2017</b>
Caja		161.392,22
Valores a depositar		96.700,00
Banco ITAU Cuenta Corriente		1.928.425,77
		<b>2.186.517,99</b>
 <u>3.2 Inversiones</u>		<b>Ejercicio 2017</b>
Plazo Fijo Banco Itau		131.536,47
 <u>3.3 Créditos</u>		<b>Ejercicio 2017</b>
Cuotas vencidas a cobrar ( netas de Previsión Deudores Incobrables )		448.292,00
Tarjetas de Crédito y Débito por cobrar.		1.211.535,50
Creditos Fiscales		57.471,50
Auspiciantes a cobrar.		204.950,00
		<b>1.922.249,00</b>
 <u>3.4 Deudas</u>		<b>Ejercicio 2017</b>
Cuentas por pagar		257.079,00
Sueldos y Cargas Sociales a Pagar		344.233,29
		<b>601.312,29</b>
 <u>3.5 Previsiones</u>		<b>Ejercicio 2017</b>
Previsiones p Contingencias		<b>200.000,00</b>

Enrique A.Camerlinckx  
Presidente

Federico Fleitas  
Secretario

Gonzalo Solveyra  
Tesorero

Eduardo Javier Landau  
Contador Público U.B.A.  
C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213

Denominación del ente: Club de Regatas Bella Vista  
Domicilio legal: Avda. Francia 1956 Bella Vista Bs.As.  
Descripción de las actividades: Club Deportivo y Social  
Legajo Dirección de Personas Jurídicas: 11884/3

**BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**ANEXO I**

Comparativo con el ejercicio anterior

Rubros	Saldos al inicio	Altas	Bajas	Saldos al cierre	AMORTIZACIONES					Neto Resultante al 31/12/2017	Neto Resultante al 31/12/2015
					Anteriores	Bajas	%	Del ejercicio	Acumuladas al cierre		
Inmuebles	1.025.322,42			1.025.322,42	754.830,58		2	20.506,45	775.337,03	249.985,39	270.491,84
Mejoras sobre Inmuebles	2.772.734,77			2.772.734,77	139.174,50		2	49.031,83	188.206,33	2.584.528,44	2.633.560,27
Obras en Curso	1.829.703,37	2.900.949,73		4.730.653,10			0			4.730.653,10	1.829.703,37
Fondos Inst.Deportivas	668.805,75	943.850,00		1.612.655,75					-	1.612.655,75	668.805,75
Terrenos	486.944,98			486.944,98	-		0		-	486.944,98	486.944,98
Estructura Tribunas	15.000,00	89.740,00		104.740,00	15.000,00		10	8.974,00	23.974,00	80.766,00	-
Muebles y Utiles	67.517,90	372.900,00		440.417,90	67.517,90		20	37.290,00	104.807,90	335.610,00	-
Instalaciones Sede Social	478.159,25			478.159,25	372.287,76		10	11.366,08	383.653,84	94.505,41	105.871,49
Instalaciones Canchas	1.522.300,30			1.522.300,30	1.485.116,94		10	37.183,36	1.522.300,30	-	37.183,36
Alambrados	92.059,59			92.059,59	92.059,59		20		92.059,59	-	-
Rodados de Mantenimiento	80.531,68			80.531,68	80.531,68		20		80.531,68	-	-
Maquinarias	18.690,35			18.690,35	18.690,35		20		18.690,35	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>9.057.770,36</b>	<b>4.307.439,73</b>	<b>-</b>	<b>13.365.210,09</b>	<b>3.025.209,30</b>			<b>164.351,72</b>	<b>3.189.561,02</b>	<b>10.175.649,07</b>	<b>6.032.561,06</b>

**Enrique A.Camerlinckx**  
**Presidente**

**Federico Fleitas**  
**Secretario**

**Gonzalo Solveyra**  
**Tesorero**

**Eduardo Javier Landau**  
**Contador Público U.B.A.**  
**C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213**

**Legajo N° 35062/1**  
**CUIT: 23-20199885-9**



Denominación del ente: Club de Regatas Bella Vista  
 Domicilio legal: Avda. Francia 1956 Bella Vista Bs.As.  
 Descripción de las actividades: Club Deportivo y Social  
 Legajo Dirección de Personas Jurídicas: 11884/3

**RECURSOS ORDINARIOS**

**ANEXO II**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	Para fines		Diversos	Total 2017	Total 2016	Variacion
	Generales	Específicos				
Cuotas de Asociados	5.754.127,58			5.754.127,58	4.370.901,81	32%
Cuotas Deportivas Rugby		3.699.082,01		3.699.082,01	2.809.865,45	32%
Cuotas Deportivas Hockey		5.541.177,86		5.541.177,86	4.182.569,09	32%
Cuotas Deportivas Futbol		1.745.403,15		1.745.403,15	1.335.711,36	31%
Recaudación Campeonato de Futbol		2.330.438,02		2.330.438,02	2.034.373,95	15%
Recaudación Tenis		931.507,15		931.507,15	694.815,36	34%
Venta Indumentaria y Accesorios			109.774,00	109.774,00	323.339,34	-66%
Publicidad			1.609.086,21	1.609.086,21	1.683.905,91	-4%
Intereses Plazos Fijos/Dif de Cambio			291.962,00	291.962,00	16.782,16	1640%
Alquiler Instalaciones			875.184,17	875.184,17	628.766,35	39%
Recaudación Fiestas (Neto)			536.824,00	536.824,00	307.039,71	75%
Libro 120 años			35.335,00	35.335,00	56.750,00	-38%
Aportes Socios Obras		2.120.391,71		2.120.391,71	1.738.767,00	22%
Entradas y Estacionamiento			1.048.150,00	1.048.150,00	717.050,00	46%
Otros Ingresos			287.893,21	287.893,21	42.116,95	584%
<b>Totales</b>	<b>5.754.127,58</b>	<b>16.367.999,90</b>	<b>4.794.208,59</b>	<b>26.916.336,07</b>	<b>20.942.754,44</b>	<b>29%</b>

Enrique A.Camerlinckx  
 Presidente

Federico Fleitas  
 Secretario

Gonzalo Solveyra  
 Tesorero

Eduardo Javier Landau  
 Contador Público U.B.A.  
 C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213

Denominación del ente: Club de Regatas Bella Vista  
 Domicilio legal: Avda. Francia 1956 Bella Vista Bs.As.  
 Descripción de las actividades: Club Deportivo y Social  
 Legajo Dirección de Personas Jurídicas: 11884/3

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION**

**ANEXO III**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017, comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Variación
Sueldos y Cargas Sociales	2.409.310,90	1.803.737,51	34%
Comisiones	83.900,00	85.795,83	-2%
Honorarios	330.768,00	99.175,00	234%
Gastos de librería, imprenta y computacion	49.650,20	33.310,37	49%
Libro 120 Años	-	48.500,00	-100%
Gastos Bancarios y de Tarjetas de Crédito y Débito	1.577.539,11	1.031.968,79	53%
Gastos varios Administrativos	591.845,54	458.666,59	29%
Telefonía fija, movil e internet	51.965,00	39.565,11	31%
Impuestos y Tasas	125.558,10	5.629,00	2131%
<b>Totales</b>	<b>5.220.536,85</b>	<b>3.606.348,20</b>	<b>45%</b>

**GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2016, comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Variación
Sueldos y Cargas Sociales Mantenimiento de Campo	4.730.894,49	3.285.062,49	44%
Sueldos y Cargas Sociales Tenis	460.216,87	320.421,17	44%
Gastos Médicos y Medicamentos y Material descartable	1.260.927,79	979.957,87	29%
Seguridad y Control Entrada	1.285.868,54	1.017.558,48	26%
Mantenimiento Edificios, Campo, Rodados y Maquinarias	2.144.846,48	1.627.332,19	32%
Suministro Eléctrico	408.600,00	124.606,57	228%
Combustibles y Lubricantes	332.414,00	238.524,24	39%
Gastos Rugby	1.649.703,54	1.273.405,40	30%
Gastos Hockey	2.954.202,00	2.497.424,77	18%
Gastos Campeonato de Fútbol Noviembre	925.708,01	681.796,50	36%
Gastos Fútbol Torneo Anual	292.107,00	232.044,00	26%
Gastos Tenis	88.194,00	71.568,00	23%
	<b>16.533.682,72</b>	<b>12.349.701,68</b>	<b>34%</b>

**Enrique A.Camerlinckx**  
 Presidente

**Federico Fleitas**  
 Secretario

**Gonzalo Solveyra**  
 Tesorero

**Eduardo Javier Landau**  
 Contador Público U.B.A.  
 C.P.C.E.P.B.A. T° 135 F° 213

Legajo N° 35062/1  
 CUIT: 23-20199885-9

## INFORME DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS

Señores Asociados del  
**Club de Regatas Bella Vista**  
Presente

La Comisión Revisora de Cuentas del Club de Regatas Bella Vista comunica a los señores asociados reunidos en esta Asamblea General Ordinaria que se ha efectuado la comprobación de los libros rubricados de contabilidad y demás documentación justificativa.-

Se ha practicado un arqueo de Caja al 31 de diciembre de 2017. También se han controlado los saldos en las cuentas corrientes en el Banco ITAU.-

El resultado de las operaciones sociales se encuentra reflejado razonablemente en el Balance General, Cuentas de Ingresos y Egresos, Notas y Anexos al 31 de diciembre de 2017, el que a su vez surge de las registraciones contables respectivas.-

Por lo aquí expresado, recomendamos a la Honorable Asamblea General Ordinaria le preste su correspondiente aprobación.-

Bella Vista, 15 de Abril de 2018

Marcos Pastrana  
Revisor de Cuentas

Jose Auge  
Revisor de Cuentas

Marcelo R Cleris  
Revisor de Cuentas