CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA

Protección Recíproca

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

EJERCICIO ECONOMICO Nº 71

Sede Social: Paraná 831 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C1017AAQ)
TE / FAX (011) 4811-3318 / 4812-0479
E-Mail: sede@copna.org.ar - sede_copna@hotmail.com


CIRCULO DE OFICIALES
PNA

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA
Actividades: Culturales, Sociales y Deportivas
Domicilio Legal: Paraná 831 Ciudad Autonomo de Bs. As.
Fecha Autorizacion del Poder Ejecutivo Nacional: 15 de marzo de 1951

EJERCICIO ECONOMICO N° 71

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL POR EL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ACTIVO	**AL 31/12/2020**	**AL 31/12/2019**
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLIDADES	**$ 103.040.913,17**	**$ 95.330.469,73**
BANCO		
GALICIA CTA. CTE. 16424	$ 2.996.235,11	$ 144.191,33
GALICIA CTA. CTE. 16218	$ 3.311.809,78	$ 4.559.078,67
GALICIA CTA. CTE. 16212	$ 2.446.847,69	$ 1.064.714,46
	$ 8.754.892,58	**$ 5.767.984,47**
CAJA	**$ 85.000,00**	**$ 185.139,59**
CAJA DE VALORES	**$ 94.131.020,59**	**$ 89.282.047,27**
FONDO FIJO	**$ 70.000,00**	**$ 95.298,41**
CREDITOS		
DEUDORES VARIOS	$ 5.782.266,39	$ 7.086.762,52
PRESTAMOS AYUDA ECONOMICA	$ 5.719.298,42	$ 10.521.470,40
	$ 11.501.564,81	**$ 17.608.232,92**
BIENES DE CAMBIO	**$ 713.009,71**	**$ 990.053,29**
INVERSIONES		
BANCO GALICIA PLAZOS FIJOS	**$ 13.584.387,72**	**$ 1.654.290,39**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 128.839.875,41**	**$ 115.583.046,34**
ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO	**$ 197.791.789,38**	**$ 206.172.969,66**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 197.791.789,38**	**$ 206.172.969,66**
TOTAL ACTIVO	**$ 326.631.664,79**	**$ 321.756.016,00**

	AL 31/12/2020	AL 31/12/2019
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS		
ACREEDORES VARIOS	$ 300.861,91	$ 226.901,65
	$ 300.861,91	**$ 226.901,65**
TOTAL PASIVO	**$ 300.861,91**	**$ 226.901,65**
PATRIMONIO NETO (S/ESTADO RESPECTIVO)	**$ 326.330.802,88**	**$ 321.529.114,34**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**$ 326.631.664,79**	**$ 321.756.016,00**

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

EJERCICIO ECONOMICO N° 71

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

RECURSOS ORDINARIOS	**AL 31/12/2020**	**AL 31/12/2019**
Cuota Social	$ 38.349.209,29	$ 38.793.045,41
Ingr. Complejo Dep. Olivos	$ 3.219.136,09	$ 6.418.255,76
ingresos Varios	$ 81.409,38	$ 263.454,60
Ingresos por Prestamos a imputar	$ 84.829,25	$ 286.007,25
Alquiler Salones	$ 2.999.096,26	$ 9.517.895,37
Intereses Prestamos Asociados	$ 4.242.750,41	$ 5.209.449,67
Intereses Financieros -	$ 2.654.750,07	$ 4.063.492,27
Suscripciones Revista Guardacostas + bienes de cambio	$ 27.369.175,28	$ 24.738.974,37
Recupero Gastos Administrativos	$ 81.262,93	$ 169.321,67
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	**$ 79.081.618,95**	**$ 89.459.896,37**
RECURSOS EXTRAORDINARIOS		
Diferencia de cambio	$ 28.550.249,49	$ 29.621.564,03
TOTAL RECURSOS EXTRAORDINARIOS	**$ 28.550.249,49**	**$ 29.621.564,03**
TOTAL RECURSOS	**$ 107.631.868,44**	**$ 119.081.460,40**
GASTOS ORDINARIOS		
Agasajos y gastos de Representación	$ 102.085,32	$ 54.800,82
Festivales Varios	$ 374.115,47	$ 3.715.854,38
Homenajes Póstumos	$ -	$ 5.022,46
Ayuda Gastos Sepelios	$ 115.516,55	$ 51.593,48
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	**$ 591.717,34**	**$ 3.827.271,15**
GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES		
Sede Social (Cuadro Gtos Detalle 1)	$ 11.303.372,99	$ 12.530.123,38
Complejo Olivos (Cuadro Gtos Detalle 2)	$ 26.102.322,92	$ 34.484.898,66
Editorial Guardacostas (Cuadro Gtos Detalle 3)	$ 23.675.864,60	$ 25.446.544,52
TOTAL GASTOS ESPECIFICOS	**$ 61.081.560,51**	**$ 72.461.566,56**
Amortizaciones	$ 8.381.193,88	$ 8.470.691,14
TOTAL GASTOS	**$ 70.054.471,73**	**$ 84.759.528,85**
RECPAM	**$ 32.887.908,17**	**-$ 41.876.941,68**
RESULTADO del EJERCICIO	**$ 4.689.488,54**	**-$ 7.555.010,13**

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

EJERCICIO ECONOMICO N° 71

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

DETALLE	CAPITAL	AJUSTES DE CAPITAL	AJUSTE CAPITAL 2020	FDO GARANTIA COMUN	RESULTADO ACUMULADO	TOTAL AL 31/12/2020	TOTAL AL 31/12/2019
SALDO INICIAL	$ 10.102.484,43	$ 299.925.008,07	$ 112.045.758,17	$ 2.324.119,63	$ -102.868.255,96	**$ 321.529.114,34**	$ 328.849.989,83
INCREMENTO FDO GARANTIA				$ 112.200,00		**$ 112.200,00**	$ 234.134,65
RESULTADO DEL EJERCICIO					$ 4.689.488,54	$ 4.689.488,54	-$ 7.555.010,13
TOTALES	$ 10.102.484,43	$ 299.925.008,07	$ 112.045.758,17	$ 2.436.319,63	$ -98.178.767,42	**$ 326.330.802,88**	$ 321.529.114,34

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

EJERCICIO ECONOMICO N° 71

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (METODO INDIRECTO)

Variación del Efectivo		**31/12/2020**		**31/12/2019**
Efectivo al inicio del ejercicio	$	95.330.469,73	$	91.320.799,67
Efectivo al cierre del ejercicio	$	103.040.913,17	$	95.330.469,73
Aumento (Disminución) neto de Efectivo	$	7.710.443,44	$	4.009.670,06
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO				
Actividades operativas				
Resultado del ejercicio	$	4.689.488,54	-$	7.555.010,13
Depreciación de Bienes de Uso	$	8.381.193,88	$	8.470.691,14
Alta bienes de uso	$	-	-$	434.067,59
Incremento Fondo de Garantía Común	-$	112.200,00	-$	234.134,65
Resultado por tenencia de inversiones	$	28.550.249,49	$	29.621.564,03
Incremento en saldo de cuentas por cobrar	-$	6.106.668,11	$	2.888.317,86
Disminución en saldo cuentas por pagar	$	73.960,26	$	750.624,08
Ajuste valores al inicio	-$	27.765.580,62	-$	29.498.314,67
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas	$	7.710.443,44	$	4.009.670,06
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	$	0,00	$	0,00
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación	$	0,00	$	0,00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	$	7.710.443,44	$	4.009.670,06

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECÍPROCA

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

La entidad preparó sus Estados Contables correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 conforme a las nomas contables profesionales vigentes, siendo los criterios generales los siguientes:

1.1. Modelo de presentación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables se han preparado de acuerdo a las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas Nros. 6, 11, 16 a 19 y 25 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), con las modificaciones o adecuaciones con las que fueron adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) según el texto ordenado aprobado mediante su Resolución CD N° 87/03.

1.2. Reexpresión en moneda homogénea

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables.

En la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N°6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Por Resolución 107/2018 del CPCECABA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE N°539/2018 con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018. La serie de índices utilizados es la elaborada y publicada por FACPCE.

En virtud de todo ello, el INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMÍA SOCIAL (INAES) dictó la reglamentación a través de Resolución INAES N° 419/2019 pertinente a los fines de la recepción de los estados contables de cooperativas y mutuales ya sean anuales, por períodos intermedios o especiales confeccionados en moneda constante u homogénea, derogando consecuentemente la Resolución INAES N° 1150/02 y la Resolución INAES Nº 1424/03, modificada por la Resolución INAES Nº 1539/06, que había discontinuado la reexpresión de estados contables, prevista por la primera de las normas.

Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y presentan en una sola línea. La falta de 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, así como las magnitudes nominales ajustadas por la inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados.

El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método indirecto y la variación de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) generados por el efectivo y sus equivalentes se mantiene dentro del resultado del período. No se ha identificado dicho importe, lo que impide conocer su efecto en la determinación del flujo neto del efectivo utilizado en las actividades operativas.

1.3. Criterios de Valuación

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los Estados Contables son los siguientes:

a) Caja, Bancos, Créditos y Deudas:

En moneda nacional, a su valor nominal. Los Créditos y Deudas incluyen intereses devengados al cierre del ejercicio, en caso de corresponder.

b) Activos en moneda extranjera:

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

c) Bienes de Uso:

Se valuaron a su costo de reposición reexpresados según los lineamientos descriptos en el punto 1.2., menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas aplicando sobre el costo de los bienes, tasas anuales constantes establecidas en base a la vida útil estimada de cada bien.

d) Cuentas del Patrimonio Neto:

Se encuentran expresadas según los lineamientos descriptos en el punto 1.2.

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PÚBLICO (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

EJERCICIO ECONOMICO N° 71 **ANEXO I**

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

INGRESOS COMPLEJO DEP. OLIVOS

		AL 31/12/2020		AL 31/12/2019
ARANCELES POR:				
ADMISION COMPLEJO	$	118.022,45	$	251.278,04
PILETA	$	603.838,58	$	1.014.516,80
QUINCHO	$	36.836,02	$	167.310,13
SAUNA	$	626,46	$	205,70
TENIS	$	11.710,45	$	77.285,85
TAQUILLA	$	13.017,33	$	60.325,15
VARIOS COMPLEJO	$	53.991,03	$	537.805,31
YATE	$	2.013.285,54	$	4.309.528,77
SALON CONFITERIA COMPLEJO ARANCEL	$	13.703,87	$	-
ILUMINACION COMPLEJO OLIVOS	$	10.720,64	$	-
COLONIA COMPLEJO	$	343.383,70	$	-
TOTAL	**$**	**3.219.136,09**	**$**	**6.418.255,76**

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

EJERCICIO ECONOMICO N° 71 **ANEXO II**

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CUADRO DE GASTOS POR SECTORES

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	SEDE DETALLE No.1	COMPLEJO DETALLE No. 2	EDITORIAL DETALLE No. 3	TOTALES AL 31/12/2019
Adhesiones Publicitarias			$ 16.701,04	$ 20.475,82
Alquileres varios	$ 98.407,41	$ 45.805,53	$ 459.811,37	$ 630.784,10
Agasajos y Gtos de Representación				$ 15.182,19
Combustibles y Lubricantes		$ 72.276,32		$ 138.570,58
Cons. y Reparación Yates		$ 375.331,69		$ 139.879,75
Concursos Literarios				$ 9.806,41
Comisiones Bancarias y Franqueos Vs.	$ 804.364,66		$ 125.809,72	$ 1.171.788,71
Cargas Sociales	$ 1.969.970,95	$ 2.519.593,38	$ 1.573.490,67	$ 5.236.264,85
Egresos Torneos Deportivos		$ 12.616,45		$ 1.321,01
Elementos Deportivos		$ 31.628,18		$ 17.555,90
Gastos de Expedición			$ 13.683.195,67	$ 15.328.897,96
Gastos Varios	$ 447.612,85	$ 348.779,08	$ 22.742,45	$ 1.289.026,02
Honorarios Profesionales	$ 874.543,86	$ -	$ 4.087.364,29	$ 5.045.016,86
Honorarios Actividades Deportivas		$ 1.852.845,33		$ 1.453.690,70
Impresión Revistas y Libros			$ 4.980,00	$ 10.938,04
Impuestos y Contribuciones		$ 435.385,32	$ 7.002,67	$ 2.887.238,89
Imprenta Papelería y Utiles	$ 555.324,03	$ 8.402,97	$ 269.641,45	$ 955.326,79
Inst. Nac. Asoc. Economía Social	$ 420.216,96			$ 398.574,66
Limpieza y Desinfección	$ 121.970,69	$ 5.241.794,75	$ 30.795,17	$ 7.658.095,16
Luz, Agua, Gas y Teléfonos	$ 438.086,35	$ 3.331.880,27	$ 86.416,29	$ 6.292.778,08
Memoria y Asambleas	$ 71.004,58			$ 363.782,13
Música Funcional y T.V. Cable	$ 71.878,52	$ 156.094,76		$ 214.760,48
Mantenimiento Muebles e Inmuebles	$ 261.685,27	$ 2.746.645,45	$ 145.897,69	$ 4.160.226,48
Mantenimiento Inst. Deportivas		$ 1.629.708,63		$ 2.705.150,94
Mantenimiento Rodados		$ 12.445,80		$ -
Policía Adicional	$ 221.338,88	$ 784.383,84		$ 1.926.509,81
Parquización		$ 18.066,57		$ 144.096,31
Publicaciones Varias	$ 4.374,80			$ 21.377,64
Racionamiento y Movilidad	$ 236.991,30	$ 835.530,80	$ 39.322,98	$ 1.656.468,05
Embargos Judiciales	$ -			$ 20.757,73
Sueldos y Jornales	$ 4.042.651,86	$ 5.285.812,24	$ 3.122.693,14	$ 11.043.865,04
Seguros	$ 110.591,70	$ 314.629,53		$ 415.995,86
Estacionamiento y Peaje	$ 153.501,87	$ 280,60		$ 176.849,95
Recreacion Complejo				$ 516.889,15
Uniforme Personal		$ 24.247,03		$ 88.370,32
Canon Pto Olivos		$ 18.138,40		$ -
UTEDYC	$ 398.856,44			$ 305.254,21
T O T A L E S	**$ 11.303.372,99**	**$ 26.102.322,92**	**$ 23.675.864,60**	**$ 72.461.566,56**

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

EJERCICIO ECONOMICO N° 71

BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

DETALLE	COMIENZO	AJUSTE 2020	VALOR CIERRE	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE EJERC. 2020	NETO RESULTANTE EJERC. 2019
				ANTERIOR	AJUSTE AA	EJERCICIO	ACUMULADO		
BIBLIOTECA	$ 176.308,31	$ 63.718,86	$ 240.027,17	$ 176.308,30	$ 63.718,77		$ 240.027,07	$ 0,10	$ 0,01
INMUEBLE Paraná 831 Ca	$ 8.575.224,73	$ 3.099.136,62	$ 11.674.361,35	$ 5.160.750,76	$ 1.865.125,66	$ 233.487,23	$ 7.259.363,64	$ 4.414.997,71	$ 4.648.484,95
TERRENO Paraná 831 Cap	$ 1.071.903,11	$ 387.392,09	$ 1.459.295,20	$ -	$ -		$ -	$ 1.459.295,20	$ 1.459.295,25
VAJILLA Y MENAJE	$ 962.387,25	$ 347.812,41	$ 1.310.199,66	$ 962.387,14	$ 347.812,42		$ 1.310.199,56	$ 0,10	$ 0,11
COMPLEJO DEPORTIVO	$ 290.958.737,89	$ 105.154.198,16	$ 396.112.936,05	$ 146.040.829,80	$ 52.780.014,33	$ 7.922.258,72	$ 206.743.102,85	$ 189.369.833,20	$ 197.292.091,95
EMBARCACIONES	$ 433.353,36	$ 156.616,45	$ 589.969,81	$ 433.353,25	$ 156.616,46		$ 589.969,71	$ 0,10	$ 0,10
MUEBLES Y UTILES	$ 13.624.464,33	$ 4.923.961,48	$ 18.548.425,81	$ 11.587.517,84	$ 4.187.797,07	$ 225.447,93	$ 16.000.762,84	$ 2.547.662,97	$ 2.773.097,30
TOTALES	**$ 315.802.378,96**	**$ 114.132.836,09**	**$ 429.935.215,05**	**$ 164.361.147,09**	**$ 59.401.084,70**	**$ 8.381.193,88**	**$ 232.143.425,67**	**$ 197.791.789,38**	**$ 206.172.969,66**

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente de la Comisión Directiva del
CÍRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA
CUIT N° 30-60677190-4
Domicilio legal: Paraná 841
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos del CÍRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2020, el estado de resultados, 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 incluidas en Notas 1.1 a 1.3 y Anexos 1 y 2.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019 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 Comisión Directiva en relación con los estados contables

La Comisión Directiva es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección 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.

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 dirección de la entidad, así 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del CÍRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA al 31 de Diciembre 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, no existen pasivos devengados al 31 de Diciembre de 2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 8 de Febrero de 2021.

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PÚBLICO (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA
Protección Reciproca

INFORME DE LA JUNTA FISCALIZADORA

Señores Asociados:

En cumplimiento de la misión que nos confiaran hemos efectuado, durante el Ejercicio Económico Nº 71 terminado el 31 de Diciembre del año 2020, las revisiones de los libros y documentos del Círculo de Oficiales de la Prefectura Naval Argentina Protección Reciproca, en cuanto se relaciona con los ingresos y egresos de los fondos conforme a lo prescripto en el Art. 45 inc. d) del Estatuto Social.

El Balance General, Inventario y Estado de Recursos y Gastos reflejan con fidelidad las operaciones registradas en los libros respectivos, ajustándose en un todo a sus correspondientes comprobantes.

En mérito de lo expuesto, nos permitimos aconsejar la aprobación de los documentos sometidos a vuestra consideración, acorde con lo determinado en el Articulo Nº 50 del Estatuto aludido.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de Febrero de 2021

MARIO GUALBERTO SITO	**JORGE EDUARDO NACIF**	**DANIEL MARIA GIUSTO**
Prefecto Mayor	**Prefecto Mayor**	**Prefecto General**


CIRCULO DE OFICIALES
PNA

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA
PROTECCION RECIPROCA
Ejercicio Económico no. 71

RESUMEN INVENTARIO GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

A C T I V O

BANCOS (ver detalle en activo corriente)					**$ 8.754.892,58**
CAJA					**$ 85.000,00**
Saldo al 31/12/2020					
CAJA DE VALORES					**$ 94.131.020,59**
Dolares USA 1.130.702,95 x $ 83,25					
FONDO FIJO					**$ 70.000,00**
Saldo al 31/12/2020					
BANCO GALICIA PLAZO FIJO					**$ 13.584.387,72**
Saldo al 31/12/2020			$	13.584.387,72	
DEUDORES VARIOS					**$ 5.782.266,39**
Socios varios por cuotas sociales y cargos varios al mes de Diciembre 2020 adeudados por la Prefectura Naval Argentina y Caja previsional PFA,			$	5.782.266,39	
PRESTAMOS AYUDA ECONOMICA					**$ 5.719.298,42**
Importe adeudado por los socios			$	5.719.298,42	
INMUEBLE PARANA 831 CAP. FEDERAL.			$	13.133.656,55	
Menos:					
Amortizaciones anteriores + Ajuste AA	$	7.025.876,41			
Amortización del ejercicio	$	233.487,23	$	7.259.363,64	**$ 5.874.292,91**
COMPLEJO CULTURAL SOCIAL Y DEP.			$	290.958.737,90	
Menos:					
Amortizaciones anteriores + Ajuste AA	$	198.820.844,13			
Amortización del ejercicio	$	7.922.258,72	$	206.743.102,85	**$ 84.215.635,04**
BIBLIOTECA			$	176.308,31	
Menos:					
Amortizaciones Anteriores + Ajuste AA			$	240.027,07	**-$ 63.718,76**
VAJILLA Y MENAJE			$	962.387,25	
Menos:					
Amortizaciones Anteriores + Ajuste AA			$	1.310.199,56	**-$ 347.812,31**
TRANSPORTE					**$ 217.805.262,58**

TRANSPORTE				$	**217.805.262,58**
MUEBLES Y UTILES					
Valores al 31/12/2020			$ 13.624.454,32		
Menos:					
Amortizaciones anteriores + Ajuste AA	$	15.775.314,91			
Amortización ejercicio	$	225.447,93	$ 16.000.762,84	-$	**2.376.308,52**
EMBARCACIONES			$ 589.969,81		
Menos:					
Amortizaciones anteriores + Ajuste AA			$ 589.969,71	$	**0,10**
LIBROS VARIOS EDITADOS					
Saldo al 31/12/2020				$	**713.009,71**
TOTAL DEL ACTIVO				$	**216.141.963,87**
P A S I V O					
ACREEDORES VARIOS (PREVISION)					
INAES			**$ 29.105,01**		
UTEDYC			**$ 36.454,59**		
RETENCION AFIP			**$ 10.809,56**		
EUROCLEAN S.R.L			**$ 224.492,75**	$	**300.861,91**
PATRIMONIO NETO					
Ver cuadro de Estado de Evolución del Patrimonio Neto				$	**326.330.802,88**
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO NETO				$	**326.631.664,79**

HECTOR DANIEL PALMA
PREFECTO MAYOR (RS)
TESORERO

LUIS HORACIO BERTA
PREFECTO MAYOR (RE)
SECRETARIO

JUAN ALFREDO CARREÑO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

JORGE OSCAR CONTRERAS
CONTADOR PUBLICO (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° XC F° 128