RESUMEN COMPARATIVO DE ESTADOS DE SITUACION Y DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS CORTES DICIEMBRE 2016 Y ENERO-MARZO 2017.-

Con el fin de mantener informados a nuestros socios sobre la evolución financiera de nuestra Institución, a continuación, presentamos un resumen pormenorizado de las diferentes partidas de nuestros Estados Financieros cortados a Diciembre 2016 y comparados con el corte acumulado Enero-Marzo del presente año:

CLUB DEPORTIVO NACO, INC
ESTADO DE SITUACION
Al 31 de Marzo del 2017
Valores en RD$

	Diciembre 2016	% Dic. 2016	Marzo 2017	% mar 2017
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	6,218,346.08	8.02	4,004,322.77	6.35
CUENTAS POR COBRAR	22,049,618.02	28.45	5,264,521.64	8.35
INVENTARIOS	9,236,598.56	11.92	7,757,531.75	12.31
CERTIFICADOS FINANCIEROS	40,000,000.00	51.61	46,000,000.00	72.99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**77,504,562.66**		**63,026,376.16**	
ACTIVOS FIJOS				
TERRENOS	158,210,681.26	25.38	158,210,681.26	24.37
EDIFICIOS	324,988,884.04	52.13	326,455,001.45	50.29
MEJORAS EN PROPIEDADES	48,002,532.05	7.70	69,845,799.86	10.76
EQUIPOS DE TRANSPORTE	3,698,110.00	0.59	3,698,110.00	0.57
MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE OFICINA	66,257,443.51	10.63	67,587,839.17	10.41
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	16,667,204.65	2.67	16,903,142.78	2.60
OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,591,828.55	0.90	6,442,209.00	0.99
ACTIVOS EN PROCESO	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS FIJOS	**623,416,684.06**		**649,142,783.52**	
MENOS:				
DEPRECIACION ACUMULADA	154,326,635.45		161,163,626.08	
TOTAL ACTIVOS FIJOS (NETO)	**469,090,048.61**		**487,979,157.44**	
OTROS ACTIVOS				
FIANZAS Y DEPOSITOS	737,191.53	2.97	185,361.21	1.11
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	22,892,905.48	92.38	15,341,263.02	92.20
OTROS	1,151,158.88	4.65	1,112,530.43	6.69
TOTAL OTROS ACTIVOS	**24,781,255.89**		**16,639,154.66**	
TOTAL ACTIVOS	**571,375,867.16**		**567,644,688.26**	

PASIVOS:				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	17,947,876.97	63.64	12,215,496.90	50.55
ACUM. Y RETENCIONES POR PAGAR	1,417,283.54	5.03	2,108,430.11	8.72
IMPUESTOS POR PAGAR	244,947.83	0.87	37,208.38	0.15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,589,982.87	19.82	0.00	0.00
CONTRATOS POR PAGAR	3,000,000.00	10.64	9,805,731.38	40.58
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**28,200,091.21**		**24,166,866.77**	
PASIVOS DIFERIDOS				
CUOTAS ADMISION POR RECIBIR	1,621,000.00	7.95	2,794,450.00	70.74
CUOTAS SOCIOS POR RECIBIR	18,443,931.28	90.48	521,585.59	13.20
ANTICIPO ACTIVIDADES Y EVENTOS	320,059.50	1.57	634,380.00	16.06
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	**20,384,990.78**		**3,950,415.59**	
TOTAL PASIVOS	**48,585,081.99**		**28,117,282.36**	
PATRIMONIO				
PATRIMONIO	222,949,225.00		222,982,825.00	
EXCEDENTES DEL PERIODO	0.00		16,703,020.73	
EXCEDENTES ACUMULADOS	299,841,560.17		299,841,560.17	
TOTAL PATRIMONIO	**522,790,785.17**		**539,527,405.90**	
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	**571,375,867.16**		**567,644,688.26**	

CLUB DEPORTIVO NACO, INC
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Marzo del 2017
Valores en RD$

	% DIC.2016	Diciembre 2016	% MAR 2017	Acumulado Marzo 2017
INGRESOS				
CUOTAS DE SOCIOS	82.34	(155,138,976.75)	80.62	63,369,851.69
ADMISIONES DE SOCIOS	17.63	(33,219,950.00)	19.36	15,220,983.00
OTROS	0.03	(51,800.00)	0.02	13,300.00
TOTAL		**(188,410,726.75)**		**78,604,134.69**
INGRESOS A&B				
RESTAURANTE, BILLAR Y EVENTOS	45.02	(53,314,924.21)	39.56	15,017,840.50
CAFETERIA Y GIMNASIO	31.51	(37,315,644.86)	38.51	14,617,805.43
CABAMAR	10.25	(12,138,410.72)	9.58	3,638,264.23
PIANOBAR	10.71	(12,686,734.92)	10.45	3,965,780.81
DISCO BOITE	2.29	(2,715,904.82)	1.68	638,417.14
DISCO JUVENIL	0.22	(263,000.00)	0.22	84,500.00
TOTAL INGRESOS A&B		**(118,434,619.53)**		**37,962,608.11**
INGRESOS DEPORTIVOS				
NATACION	27.93	(2,343,175.00)	42.24	553,950.00
TENIS DE CAMPO	13.99	(1,173,640.00)	15.93	208,900.00
TENIS DE MESA	3.83	(321,150.00)	5.88	77,100.00
BALONCESTO	6.85	(574,900.00)	0.24	3,200.00
VOLEYBALL	4.12	(345,480.00)	7.88	103,301.00
KARATE	2.65	(222,300.00)	9.40	123,300.00
JUDO	3.64	(305,200.00)	4.19	54,900.00
GIMNASIA	18.46	(1,548,300.00)	4.80	63,000.00
BASEBALL Y SOFTBALL	0.00	0	0.00	
NACO XTREME	0.00	0	1.41	18,500.00
FUTBOL	9.10	(763,300.00)	0.27	3,500.00
GOLF	3.51	(294,438.79)	7.70	100,969.00
AJEDREZ	0.00	0	0.02	300.00
CULTURA	0.00	0.00	0.00	0
CHEERLEADING	0.00	0.00	0.00	0
CLASES DE COCINA	0.77	(64,800.00)	0.00	0
PINTURA	5.11	(428,975.00)	0.00	0
OTROS DEPORTES	0.04	(3,000.00)	0.00	0
TOTAL INGRESOS DEPORTIVOS		**(8,388,658.79)**		**1,311,420.00**
INGRESOS DE CULTURA				

GUITARRA	37.93	(11,000.00)	0.00	0.00
PIANO	62.07	(18,000.00)	100.00	600.00
TOTAL DE INGRESOS DE CULTURA		**(29,000.00)**		**600.00**
INGRESOS DIVERSOS				
INTERESES INVERSIONES	25.67	(2,754,534.30)	33.53	861,913.32
OTROS INGRESOS	74.33	(7,974,372.03)	66.47	1,708,357.16
TOTAL INGRESOS DIVERSOS		**(10,728,906.33)**		**2,570,270.48**
TOTAL INGRESOS		**(325,991,911.40)**		**120,449,033.28**
MENOS:				
COSTO DE VENTAS				
RESTAURANTE, BILLAR Y EVENTOS	44.71	(47,308,653.70)	38.88	14,126,402.96
CAFETERIA Y GIMNASIO	31.82	(33,669,388.27)	38.23	13,887,902.88
CABAMAR	10.46	(11,064,648.95)	10.11	3,671,217.04
PIANO BAR	10.77	(11,392,975.27)	10.44	3,793,213.95
DISCO BOITE	2.25	(2,381,469.27)	2.34	850,523.61
TOTAL COSTO DE VENTAS		**(105,817,135.46)**	100.00	**36,329,260.44**
UTILIDAD BRUTA		**(220,174,775.94)**		**84,119,772.84**

CLUB DEPORTIVO NACO, INC

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Marzo del 2017

Valores en RD$

GASTOS	% DIC 2016	Diciembre 2016	% MARZO 2017	Acumulado a Marzo 2017
GENERALES Y ADMINISTRATIVOS				
GASTOS DE PERSONAL	43.05	(45,731,896.98)	45.82	15,246,769.73
SUMINISTROS, TRABAJOS Y SERVICIOS	47.49	(50,445,336.32)	45.00	14,973,398.74
MANTENIMIENTO ACTIVOS FIJOS	5.56	(5,905,715.84)	4.22	1,404,700.90
GASTOS FINANCIEROS	3.90	(4,144,532.43)	4.96	1,649,528.54
TOTAL GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS		**(106,227,481.57)**		**33,274,397.91**
ALIMENTOS Y BEBIDAS				
RESTAURANTE	42.82	(19,546,081.76)	39.91	5,815,602.52
CAFETERIA	21.62	(9,867,127.18)	24.05	3,504,292.22
CABAMAR	25.60	(11,686,553.92)	23.49	3,423,399.43
PIANOBAR	4.86	(2,218,543.07)	4.56	664,654.66
DISCO BOITE	0.07	(32,573.09)	0.06	8,784.21
BILLAR	2.14	(977,062.87)	2.68	390,743.09
GIMNASIO	2.88	(1,315,909.90)	5.24	763,591.64
TOTAL GASTOS ALIMENTOS Y BEBIDAS		**(45,643,851.79)**		**14,571,067.77**
EVENTOS FIESTAS Y ENTRETENIMIENTO				
GASTOS DE PERSONAL	4.19	(824,263.86)	3.60	225,233.66
MUSICOS Y CANTANTES	45.07	(8,864,776.25)	31.58	1,973,500.00
EVENTOS ARTISTICOS	26.39	(5,191,649.00)	34.69	2,167,228.00
DECORACIONES Y ARREGLOS	6.89	(1,356,093.78)	4.97	310,229.10
PREMIOS, REGALOS Y OTROS	3.40	(668,791.51)	9.11	569,393.99
ATENCIONES SOCIALES	0.97	(190,305.78)	1.84	114,729.00
ACTIVIDADES CULTURALES	10.74	(2,112,922.98)	9.38	585,780.50
CINE	0.35	(68,626.34)	0.00	0.00
ALQUILER DE EQUIPOS	2.00	(393,573.95)	4.84	302,182.00
TOTAL GASTOS EVENTOS FIESTAS Y ENTRET.		**(19,671,003.45)**		**6,248,276.25**
GASTOS DE DEPORTES				
GASTOS DE PERSONAL	99.89	(5,508,765.39)	100.00	1,456,655.33
SUMINISTROS, TRABAJOS Y SERVICIOS	0.11	(6,161.00)	0.00	0.00
		(5,514,926.39)		**1,456,655.33**
GASTOS DISCIPLINAS DEPORTIVAS				
NATACION	10.23	(2,113,826.38)	23.89	960,192.89
TENIS DE CAMPO	10.27	(2,121,655.22)	18.63	748,627.94
TENIS DE MESA	4.52	(933,343.59)	6.39	256,670.31

BALONCESTO	1.58	(326,150.80)	3.21	128,965.00
VOLEYBALL	3.03	(626,964.77)	1.86	74,619.00
KARATE	7.61	(1,572,605.52)	7.69	309,183.00
JUDO	12.77	(2,638,839.77)	7.34	295,033.00
GIMNASIA	4.37	(902,180.49)	5.90	236,972.68
AJEDREZ	0.76	(156,976.78)	0.08	3,340.00
BASEBALL Y SOFTBALL	3.79	(782,035.81)	4.24	170,436.00
CULTURA	0.00	0.00	0.00	
DOMINO	0.03	(6,600.00)	0.78	31,209.88
GIMNASIA ARTISTICA	4.74	(980,064.19)	6.48	260,613.60
NACO X-TREME	0.73	(150,633.10)	0.00	0.00
AEROBICOS	2.65	(547,874.90)	0.32	13,000.00
GOLF	3.19	(659,335.00)	3.83	153,880.00
AEROCLUB	1.01	(208,269.04)	0.00	0.00
VELEROS	0.57	(117,395.83)	0.00	0.00
VOLEIBOL ARMONIA	1.32	(272,227.53)	0.56	22,380.00
VOLEIBOL AÑEJO	0.00		0.96	38,570.00
FUTBOL SALA	0.61	(125,639.54)	0.83	33,250.00
VOLEIBOL JUVENIL	1.33	(275,565.77)	3.92	157,385.12
VOLEIBOL AMATEUR (BC)	0.00		0.00	
NATACION MASTER	0.00		0.00	
CAMPAMENTOS	22.54	(4,657,872.46)	0.00	
OTROS DEPORTES	1.46	(301,051.60)	3.11	125,100.00
TOTAL GASTOS DISCIPLINAS		**(20,661,002.49)**		**4,019,428.42**
TOTAL GASTOS DEPORTES		**(26,175,928.88)**		**5,476,083.75**
OTROS GASTOS				
FISIATRIA	96.62	(2,696,910.84)	100.00	710,707.36
REHABILITACION Y ESTETICA	3.38	(94,250.00)	0.00	10,600.00
TOTAL OTROS GASTOS		**(2,791,160.84)**		**721,307.36**
DEPRECIACION	66.42	(14,970,247.42)	52.72	4,161,114.94
AMORTIZACION	33.58	(7,569,182.59)	47.28	3,039,504.13
TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACION		**(22,539,430.01)**		**7,200,619.07**
TOTAL GASTOS		**(223,048,856.54)**		**67,491,752.11**
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**(328,865,992.00)**		**103,821,012.55**
UTILIDAD DEL PERIODO		**2,874,080.60**		**16,628,020.73**

Como se puede observar en los referidos cortes y haciendo un análisis vertical de las principales partidas, tenemos que la participación porcentual en Activos Corrientes nos refleja una disminución en las cuentas por cobrar, acelerado por la eficiencia en los cobros, pasando de un 28.45% en el 2016, a un 8.35% para el 2017. Por otra parte, se destaca un 51.61% en depósitos en Certificados Financieros en el 2016 (valor absoluto ascendente a RD$40,000,000.00), mientras que para el corte de marzo 2017 esa participación asciende a 72.99% (con un total de RD$46,000,000.00)

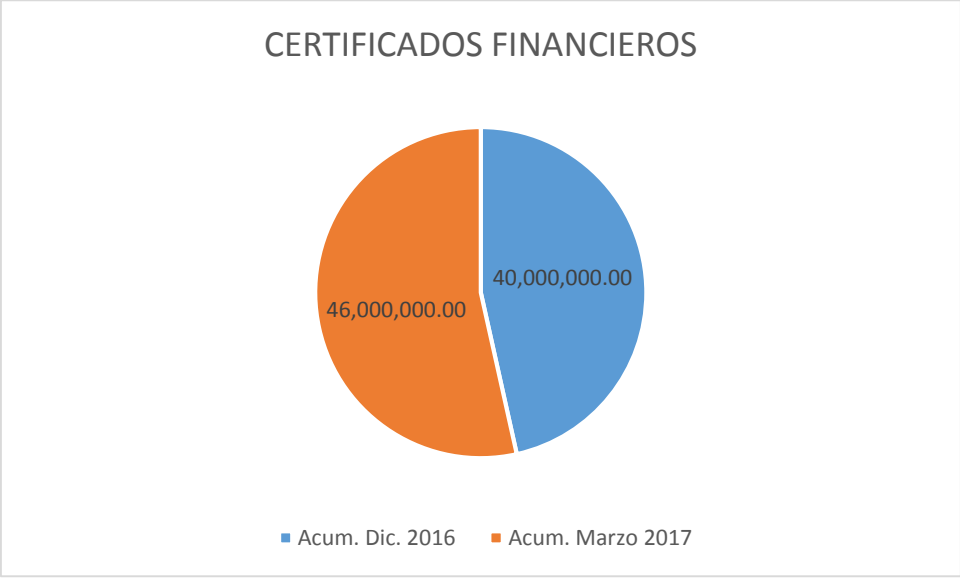
En los activos Fijos se exhibe un incremento de RD$18,889,108.83.

En las partidas del pasivo se puede apreciar una disminución de 13.09% en las Cuentas por Pagar; dándonos un Índice de Solvencia al comparar Activos Corrientes contra Pasivos Corrientes de 2.61 a 1; lo cual nos indica que la Institución posee activos en efectivo o fácilmente convertibles en efectivo más de dos veces y media que sus obligaciones por pagar.

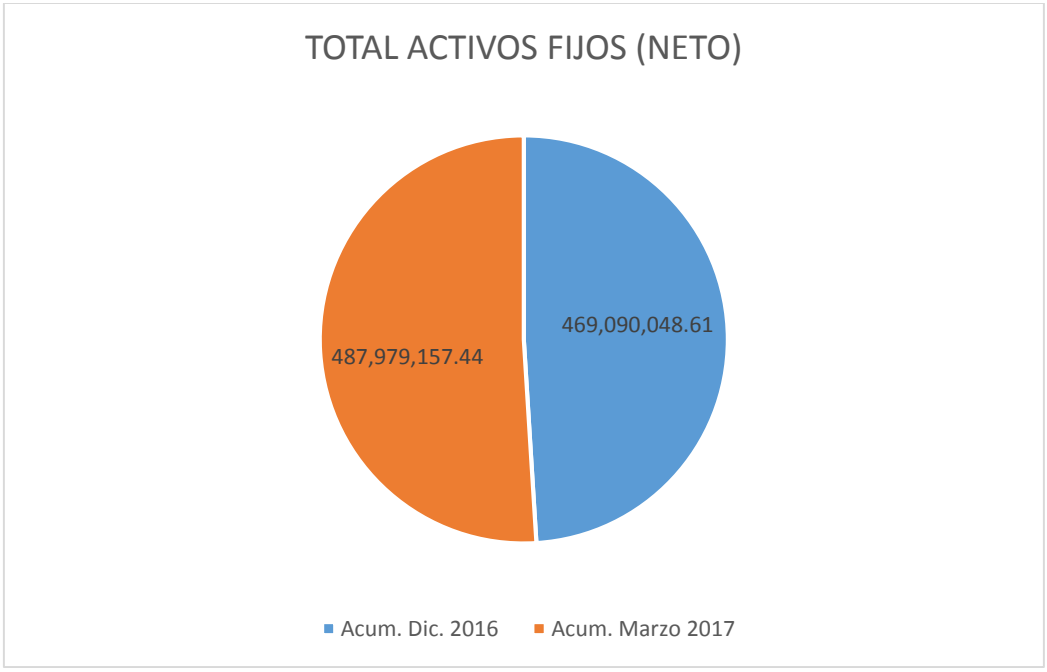
En cuanto a los Estados de Resultados cortados a las mismas fechas, podemos observar un comportamiento porcentual con variaciones poco significativas; sin embargo, si proyectamos a diciembre 2017 el total de ingresos que por los diferentes conceptos recibimos (ya que en marzo muestra RD$120,449,033.28), el incremento porcentual que incidirá en los resultados sería de alrededor de un 40%.

GRAFICAS:

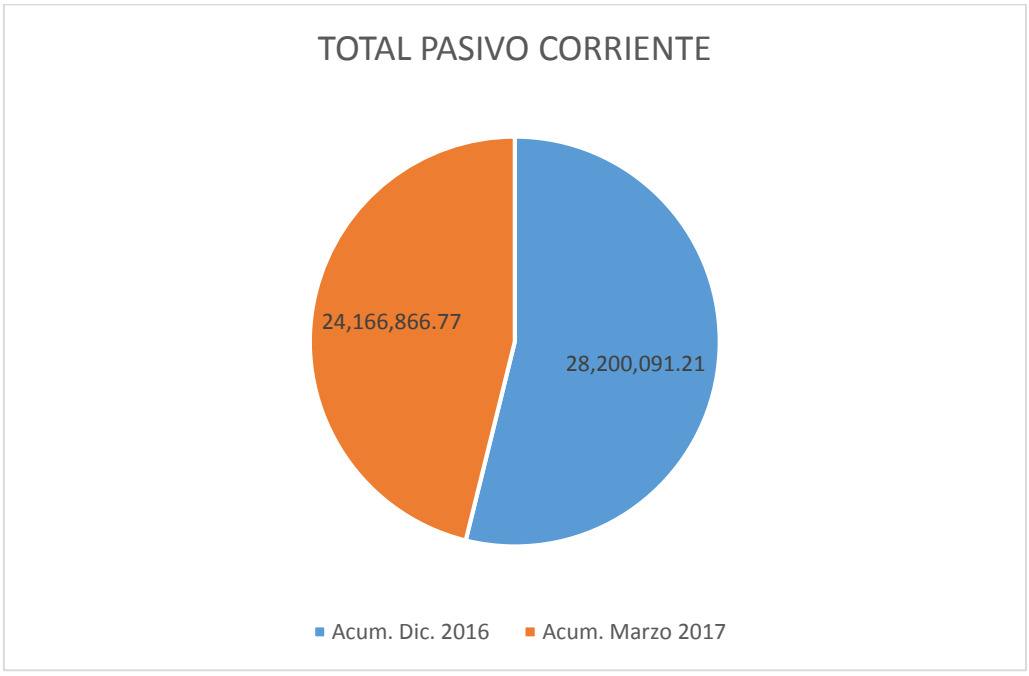
COMPARATIVO CERTIFICADOS FINANCIEROS



COMPARATIVO ACTIVOS FIJOS



COMPARATIVO PASIVO CORRIENTE

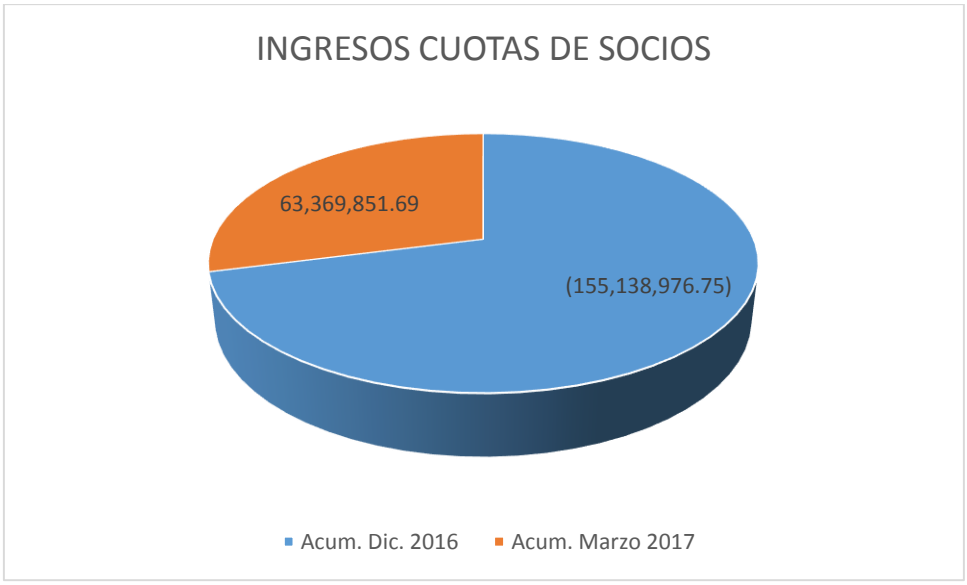


INFORMACIONES COMPLEMENTARIAS:

INGRESOS POR CUOTAS DE SOCIOS

ACUMULADO MARZO 2016 RD$55,369,650.00/ ACUMULADO MARZO 2017 63,238,247.09

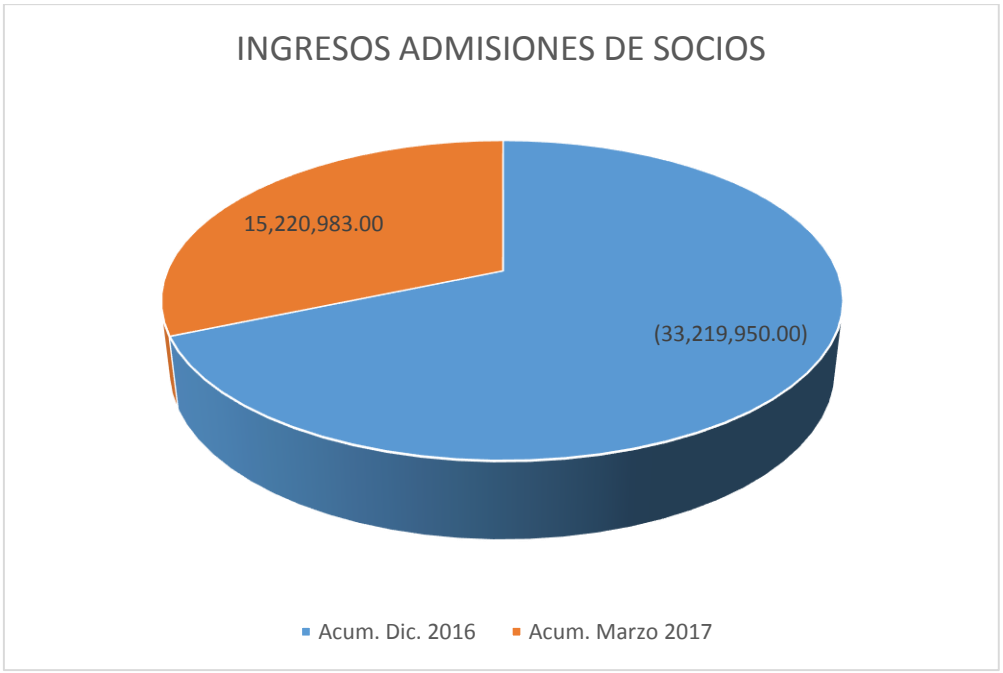
INCREMENTO PARA EL 2017 RD$7,868,597.19



INGRESOS POR MEMBRESIA ENERO-MARZO 2016 Y 2017

ACUMULADO MARZO 2016 RD$8,512,650/ACUMULADO MARZO 2017 RD$15,220,983.00

INCREMENTO PARA 2017 RD$6,708,333.00



A fin de afianzar nuestra gestión a nivel de transparencia, esta Junta Directiva está abierta a responder cualquier inquietud sobre los resultados mostrados.