

**CIRCULO DE OFICIALES DE LA
PREFECTURA NAVAL ARGENTINA
PROTECCION RECIPROCA**



**BALANCE GENERAL AL
31 DICIEMBRE 2025**

EJERCICIO ECONOMICO N°76

**Sede Social: Paraná 831 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C1017AAQ)
TEL (011) 75452164
E-mail: sede_copna@hotmail.com**

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025, comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)

	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
	\$	\$		\$	\$
<u>ACTIVO</u>			<u>PASIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Notas 3.1. y Anexo I)	661.584.311	93.838.223	Deudas con proveedores de bienes y servicios (Notas 3.6.)	2.719.051	148.040
Inversiones financieras (Notas 3.2.)	-	1.544.230.333	Deudas laborales y previsionales (Notas 3.7)	20.272.489	19.770.011
Cuentas por cobrar a asociados en moneda (Notas 3.3.)	182.963.793	176.567.915	Previsiones (Notas 3.8. y Anexo III)	72.500.000	-
Otras cuentas por cobrar a terceros en moneda (Notas 3.4.)	52.427.789	-			
Bienes para comercialización (Notas 3.5.)	17.367.593	5.203.974			
Total del activo corriente	914.343.486	1.819.840.445	Total del pasivo corriente	95.491.540	19.918.052
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar a asociados en moneda (Notas 3.3.)	59.760.000	-			
Bienes de uso (Anexo II)	5.070.058.046	4.279.174.718	Total del pasivo no corriente	-	-
			Total del pasivo	95.491.540	19.918.052
Total del activo no corriente	5.129.818.046	4.279.174.718	PATRIMONIO NETO (según estado correspondiente)	5.948.669.991	6.079.097.111
Total del activo	6.044.161.532	6.099.015.163	Total del pasivo y patrimonio neto	6.044.161.532	6.099.015.163

Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA		
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS		
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025, comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)		
	31/12/2025	31/12/2024
	\$	\$
Recursos (Anexo IV)		
Recursos para fines generales	706.254.734	2.070.136.825
Recursos para fines específicos	1.626.093.607	
Recursos diversos	32.769.453	328.823.492
Gastos Ordinarios (Anexo V)		
Gastos específicos por sectores	-1.890.028.603	-1.493.304.421
Gastos por productos comercializados (Anexo VI)	-299.506.485	-427.234.483
	175.582.705	478.421.413
Depreciaciones de bienes de uso (Anexo II)	-248.947.841	-266.809.922
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo el RECPAM)	-58.853.288	-1.553.736.329
Déficit antes del impuesto a las ganancias	-132.218.425	-1.342.124.838
Deficit del ejercicio	-132.218.425	-1.342.124.838

Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
 Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)

Rubros	Aportes de los asociados			Déficits acumulados			Totales	
	Capital suscrito	Ajuste del capital	Total	Superávit reservadas	Déficits no asignados	Total	31/12/2025	31/12/2024
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldos al inicio del ejercicio	10.102.484	11.060.518.918	11.070.621.402	73.665.952	5.065.190.243	4.991.524.291	6.079.097.111	7.419.736.001
INCREMENTO FONDO GRANATÍA COMUN				1.791.305		1.791.305	1.791.305	1.485.948
Déficit del ejercicio			0		-132.218.425	-132.218.425	-132.218.425	-1.342.124.838
Saldos al cierre del ejercicio	10.102.484	11.060.518.918	11.070.621.402	75.457.257	5.197.408.668	5.121.951.411	5.948.669.991	6.079.097.111

Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

LUIS ALBERTO BAREIRO
 PREFECTO GENERAL
 TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
 PREFECTO MAYOR (RS)
 SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
 PREFECTO GENERAL (RS)
 PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
 CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
 C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
 CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)		
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)		
	31/12/2025	31/12/2024
	\$	\$
VARIACIONES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Efectivo y sus equivalentes al inicio del ejercicio	93.838.223	149.241.635
Efectivo y sus equivalentes al cierre del ejercicio	661.584.311	93.838.223
Aumento (Disminución) neto del efectivo y sus equivalentes	567.746.088	-55.403.412
CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
<u>Actividades operativas</u>		
Cobro cuotas sociales, prestaciones de servicios u otros recursos ordinarios	2.365.117.794	2.398.960.318
Pago a proveedores de bienes y servicios	-2.189.535.089	-1.920.538.905
Pago de sueldos, aportes y contribuciones a los sistemas de seguridad social y obras sociales	-506.164.228	-423.651.288
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo al RECPAM)	1.368.031.304	-20.308.789
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas	1.904.702.354	28.937.924
<u>Actividades de inversión</u>		
Pago por compras de bienes de uso y propiedades de inversión	-1.037.449.781	-34.441.335
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	-1.037.449.781	-34.441.335
Aumento (Disminución) neto del efectivo y sus equivalentes	567.746.088	-55.403.412

Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea

1. Notas generales

1.1. Bases de preparación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos en moneda homogénea de cierre (Nota 1.3) y han sido preparados de conformidad con la Resolución Técnica N° 54 - T.O. RT 59 -, (RT 54), emitida por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), adoptada por la Resolución P. N° 460/2024 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA).

Esta resolución fue aplicada por la entidad a partir del 01/01/2025, utilizando el enfoque retroactivo simplificado, por lo que la entidad ha aplicado los cambios de la norma retroactivamente sólo readecuando las cifras comparativas incluidas en el estado de situación patrimonial y notas y anexos relacionados.

1.2. Clasificación de la entidad

De acuerdo con lo establecido por la referida norma, la entidad reviste el carácter de entidad pequeña (EP).

1.3. Unidad de medida

Información general

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a fecha de cierre del presente ejercicio, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la RT 54, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación.

Con fines comparativos, se incluyen cifras patrimoniales al cierre del ejercicio anterior y de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el ejercicio económico finalizado en esa fecha (ver Nota 1.5). Dichas cifras han sido expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio, de acuerdo con lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que el ajuste practicado modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio comparativo.

Descripción del proceso de expresión a moneda de cierre

A efectos de expresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la entidad deberá, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su último ajuste, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de ajuste aplicables. A tal efecto se utiliza el índice de precios FACPCE. La variación del índice utilizado para el ajuste de los estados contables ha sido del **31,55 %** en el ejercicio económico finalizado el **31/12/2024**.
- Aplicar los coeficientes de ajuste a los importes de las partidas anticuadas para expresarlas en moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán ajustarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.

La aplicación del proceso de ajuste por inflación establecido en la RT 54 permite el

reconocimiento de los recursos y gastos derivados del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del ejercicio. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro “Resultados financieros y por tenencia (incluyendo el RECPAM)” del Estado de Recursos y Gastos.

Para la preparación de los presentes estados contables, el órgano de administración de la entidad ha utilizado las siguientes simplificaciones dispuestas por la RT 54:

- No ha presentado la nota requerida por el párrafo 659 de la RT 54.
- El estado de flujo de efectivo ha sido presentado por el método directo.
- Optó por presentar en una sola línea a los resultados financieros y por tenencia, incluyendo al resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM), denominada “Resultados financieros y por tenencia (incluyendo al RECPAM)”.

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando las limitaciones que la utilización de las dispensas antes mencionadas podría provocar sobre la información en ellos contenida.

1.4. Uso de estimaciones en la preparación de los presentes estados contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración de la entidad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

2. Políticas contables sobre criterios de medición contable

2.1. Activos en moneda extranjera

Los activos en moneda extranjera han sido medidos al tipo de cambio correspondiente a la fecha de cierre de los estados contables.

2.2. Caja y bancos

El efectivo disponible y los saldos en bancos han sido medidos por su importe nominal.

2.4. Cuentas por cobrar a asociados en moneda, Otras cuentas por cobrar a terceros en moneda.

Las cuentas por cobrar a asociados en moneda y otras cuentas por cobrar a terceros en moneda se miden al valor nominal, netos de la previsión por desvalorización, de corresponder.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, se evalúa si existen indicios de desvalorización de los rubros mencionados, y se procede al reconocimiento de las pérdidas por desvalorización en el resultado del período en caso de que su importe contable supere su valor recuperable.

La previsión para desvalorización de las cuentas por cobrar se calcula en función de la antigüedad de la cartera, la evolución de las cobranzas y el análisis individual de riesgo de incobrabilidad.

La previsión para desvalorización de los créditos impositivos se calcula en función de las proyecciones impositivas y las posibilidades de su utilización futura.

2.5. Bienes para comercialización

Los bienes de cambio (libros editados) se valúan a su costo de producción/adquisición expresado en moneda de cierre.

2.6. Bienes de uso

Los bienes de uso están medidos a su costo de adquisición reexpresado de acuerdo con lo indicado en la Nota 1.3, neto de sus depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones han sido calculadas sobre los valores reexpresados de los respectivos activos.

Las depreciaciones están calculadas por el método de la línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de dicha vida útil.

La entidad evalúa a cada cierre la existencia de indicios de deterioro que puedan determinar la necesidad de comparar la medición contable de los activos mencionados con su valor recuperable, excepto en el caso que el resultado obtenido en cada uno de los últimos tres ejercicios (incluido el actual) sea positivo.

En el presente ejercicio, la entidad no ha identificado indicios de deterioro.

2.7. Deudas con proveedores de bienes y servicios y Deudas laborales y previsionales,

Las deudas con proveedores de bienes y servicio y deudas laborales y previsionales se miden por su valor nominal.

2.8. Provisiones

Las provisiones se miden al valor nominal de la mejor estimación de los montos a cada fecha de ejercicio, considerando la probabilidad y el momento de su concreción tomando en cuenta las expectativas del Órgano de Administración de la entidad y la opinión de los asesores legales sobre la base de la información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados contables, incluyendo honorarios y costas judiciales.

2.17. Cuentas de Patrimonio neto

Se encuentran reexpresadas de acuerdo con lo mencionado en la Nota 1.3. La cuenta "Capital" se mantiene a su valor nominal y el ajuste derivado de dicha reexpresión monetaria realizada de acuerdo a la Nota 1.3, se expone en las cuentas de "Ajuste de capital".

3. Composición de los rubros (sólo los rubros y cuentas con saldos)

3.1. Caja y Bancos

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Fondo Fijo	1.981.970	-
Caja de Valores en Moneda Extranjera (Anexo I)	466.505.311	-
Depósitos en Cuenta Bancaria BANCO GALICIA CTA 16218	100.737.501	27.696.043
Depósitos en Cuenta Bancaria BANCO GALICIA CTA 16424	5.514.301	12.753.672
Depósitos en Cuenta Bancaria BANCO GALICIA CTA 16212	84.153.110	33.700.499
Depósitos en Cuenta Bancaria BANCO GALICIA CTA CTE USD (Anexo I)	2.692.118	19.688.009
TOTAL	661.584.311	93.838.223

Ver Anexo I - Activos en moneda extranjera

3.2. Inversiones Financieras

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Fondo Fijo	-	2.039.006
Caja de Valores en Moneda Extranjera	-	1.469.834.028
Depósito a Plazo Fijo	-	42.032.678
Anticipo compra inmuebles	-	30.324.620
TOTAL	-	1.544.230.333

3.3. Cuentas por cobrar a asociados en moneda

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024

Cuotas Sociales por cobrar	51.056.900	
Aranceles a cobrar	82.069.026	
Ayuda Económica a cobrar	49.837.868	54.604.188
Deudores varios		121.963.727
TOTAL	182.963.793	176.567.915

	No Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Ayuda Económica a cobrar	59.760.000	-
TOTAL	59.760.000	-

3.4. Otras cuentas por cobrar a terceros en moneda

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Embargos Judiciales a reintegrar	52.204.359	-
Préstamos al Personal	223.430	-
	52.427.789	-

3.5. Bienes destinados a la comercialización

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Libros Editados	17.367.593	5.203.974
	17.367.593	5.203.974

3.6. Deudas con proveedores de bienes y servicios

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Proveedores	2.719.051	148.040
	2.719.051	148.040

3.7. Deudas laborales y previsionales

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Cargas sociales a pagar	19.152.971	19.770.011
Sindicato a pagar	1.119.518	-
	20.272.489	19.770.011

3.8. Previsiones

	Corriente	
	31/12/2025	31/12/2024
Previsión para juicios laborales (Anexo III)	72.500.000	-
	72.500.000	-

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA					ANEXO I
ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA					
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)					
Conceptos	31/12/2025				31/12/2024
	Clase de moneda extranjera	Monto de moneda extranjera	Tipo de cambio aplicable	Monto en moneda local	Monto en moneda local
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Caja y banco					
· Efectivo	DOLARES ESTADOUNIDENSES	326.227	1.430	466.505.311	-
· Depósitos en cuentas bancarias	DOLARES ESTADOUNIDENSES	1.883	1.430	2.692.118	14.966.320
Total de activos corrientes	-	328.110	-	469.197.429	14.966.320
Total de activos	-	328.110	-	469.197.429	14.966.320
Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.					

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL
 ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

ANEXO II

BIENES DE USO

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)

Rubros	Valores de incorporación				Depreciaciones acumuladas				Valores netos al cierre	
	Al inicio	Ajuste	Altas	Al cierre	Al inicio	Ajuste	Del ejercicio	Al cierre	31/12/2025	31/12/2024
Inmuebles	8.159.855.751	2.574.333.349	948.654.912	11.682.844.012	4.917.397.322	1.551.377.905	229.096.739	6.697.871.966	4.984.972.046	4.265.413.872
Muebles y útiles	432.978.418	138.980.712	88.794.869	660.753.999	422.517.776	133.299.121	19.851.102	575.667.999	85.086.000	13.760.845
Embarcaciones	11.763.246	3.711.158	0	15.474.405	11.763.246	3.711.158	0	15.474.405	0	0
Total al 31/12/2025	8.604.597.416	2.717.025.220	1.037.449.781	12.359.072.416	5.351.678.344	1.688.388.184	248.947.841	7.289.014.370	5.070.058.046	
Total al 31/12/2024	3.939.324.530	7.345.475.382	34.441.335	11.319.241.247	6.773.256.607	0	266.809.922	7.040.066.530	0	4.279.174.718

Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

LUIS ALBERTO BAREIRO
 PREFECTO GENERAL
 TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
 PREFECTO MAYOR (RS)
 SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
 PREFECTO GENERAL (RS)
 PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
 CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
 C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
 CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA							ANEXO III
PREVISIONES							
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)							
Rubros	Saldo al inicio	Transferencias	Aumentos	Disminuciones		31/12/2025	31/12/2024
				Utilización	Reversiones		
INCLUIDAS EN EL PASIVO:							
Corrientes							
Previsiones para juicios laborales	-	-	72.500.000	-	-	72.500.000	-
Total provisiones del pasivo al 31/12/2025	-	-	72.500.000	-	-	72.500.000	0
Total provisiones del pasivo al 31/12/2024	-	-	-	-	-	-	0
Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.							

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA					ANEXO IV
RECURSOS					
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)					
Conceptos	Recursos para Fines generales	Recursos para fines específicos	Recursos diversos	31/12/2025	31/12/2024
RECURSOS ORDINARIOS					
Ingresos por cuotas de asociados	675.404.292			675.404.292	486.580.219
Ingresos por préstamos asociados	29.775.658			29.775.658	118.742.208
Recupero gastos administrativos	1.074.783			1.074.783	3.153.787
Ingresos complejo deportivo		169.030.843		169.030.843	124.426.331
Ingresos por alquileres		560.167.153		560.167.153	668.262.679
Ingresos por suscripciones revista guardacostas		896.895.611		896.895.611	328.823.492
Otros			8.180.188	8.180.188	962.773
Ingresos financieros			24.589.265	24.589.265	668.008.828
Total 2025	706.254.734	1.626.093.607	32.769.453	2.365.117.794	-
Total 2024	2.070.136.825	-	328.823.492	-	2.398.960.318

Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA					ANEXO V
GASTOS ESPECÍFICOS POR SECTORES					
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)					
Conceptos	SEDE	COMPLEJO	EDITORIAL	31/12/2025	31/12/2024
Adhesiones Publicitarias				-	133.924
Agasajo y gastos de representacion	12.546.513			12.546.513	3.108.965
Alquileres varios	1.328.118	1.228.815	26.181.284	28.738.218	27.162.684
Canon Pto Olivos		5.159.860		5.159.860	371.695
Cargas Sociales	31.545.929	40.166.925	28.373.062	100.085.916	118.918.410
Combustibles y Lubricantes				-	2.005.683
Comision Tarjetas de Debito/credito				-	3.607.905
Comisiones Bancarias y Franqueos Vs.	21.840.921		833.692	22.674.613	29.424.327
Cons. y Reparación Yates		336.223		336.223	6.170.062
Egresos Torneos Deportivos		9.465.475		9.465.475	3.790.043
Elementos Deportivos		2.265.012		2.265.012	2.434.085
Estacionamiento y Peaje	2.820.734			2.820.734	3.344.600
Expensas y Servicios CALDAS	20.304.275			20.304.275	-
Festivales Varios		181.894.729		181.894.729	175.289.923
Gastos Expedición			13.711.471	13.711.471	5.053.400
Gastos Juicios Laborales			48.375.160	48.375.160	-
Gastos Varios	21.442.032	34.705.160	5.298.263	61.445.455	14.219.906
Gestión por servicios	12.910.129			12.910.129	-
Homeneje Postumo	5.433.836			5.433.836	2.324.315
Honorarios Actividades Deportivas		54.178.387		54.178.387	40.578.915
Honorarios Profesionales	51.740.770		71.433.966	123.174.736	87.922.965
Imprenta Papelería y Útiles	5.103.706	2.401.873		7.505.579	19.909.812
Impuestos y Contribuciones	2.653.489	25.754.142		28.407.631	25.755.152
IMP. LEY 25413 S/DEB	15.494.829		3.922.525	19.417.355	-
IMP. LEY 25413 S/CRED	18.609.696		680.201	19.289.896	-
Inst. Nac. Asoc. Economía Social	6.860.701			6.860.701	5.352.105
Juicios Laborales			145.000.000	145.000.000	-
Limpieza y Desinfección	3.015.407	116.116.062		119.131.469	130.889.505
LIMP CONSERVACION Y REPARACION CALDAS	469.883			469.883	-
Luz, Agua, Gas y Teléfonos	17.316.008	147.599.730	1.817.483	166.733.222	141.759.089
Mantenimiento Inst. Deportivas		27.021.394		27.021.394	35.633.238
Mantenimiento Muebles e Inmuebles	38.430.986	69.761.179	231.666	108.423.831	179.807.814
Mantenimiento Rodados		284.453		284.453	7.957.513

Memoria y Asambleas	1.689.941			1.689.941	10.921.655
Música Funcional y T.V. Cable				-	5.879.806
Parquización		21.466.878		21.466.878	285.922
Policía Adicional		64.243.544		64.243.544	44.932.311
Racionamiento y Movilidad	9.474.230		2.058.287	11.532.516	26.994.637
Recreacion Complejo				-	316.102
Seguros	4.669.507	15.473.779	2.232.622	22.375.908	19.567.368
Sistemas	5.746.647	955.429		6.702.076	-
Sueldos y Jornales	116.896.545	182.193.594	105.796.372	404.886.512	296.849.269
Uniforme Personal		1.873.273		1.873.273	11.801.107
UTEDYC	1.191.801			1.191.801	7.883.608
Total 2025	429.536.632	1.004.545.919	455.946.052	1.890.028.603	
Total 2024	285.677.850	989.523.633	645.337.422	-	1.920.538.905

Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

Denominación de la entidad: CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA GASTOS POR PRODUCTOS COMERCIALIZADOS		ANEXO VI	
Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior. En moneda homogénea (Nota 1.3)			
Descripción	31/12/2025	31/12/2024	
- Existencia inicial	5.203.974	10.257.374	
Total Existencia inicial	5.203.974	10.257.3748	
Más:			
- Gastos de producción	311.670.104	422.181.083	
Menos:			
- Existencia final	(17.367.593)	(5.203.974,)	
Total Existencia final	(17.367.593)	(5.203.974)	
GASTOS POR PRODUCTOS COMERCIALIZADOS	299.506.485	427.234.483	
Las Notas 1 a 3.8. y los Anexos I a VI que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.			

LUIS ALBERTO BAREIRO
PREFECTO GENERAL
TESORERO

LEONARDO JAVIER FILOMATORI
PREFECTO MAYOR (RS)
SECRETARIO

ROGELIO GUSTAVO PELLEGRINO
PREFECTO GENERAL (RS)
PRESIDENTE

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCIÓN RECÍPROCA

INFORME DE LA JUNTA FISCALIZADORA

Señores Asociados:

En cumplimiento de la misión que nos confiaron hemos efectuado, durante el Ejercicio Económico N°76 terminado el 31 de Diciembre de 2025, las revisiones de libros y documentos del Círculo de Oficiales de la Prefectura Naval Argentina Protección Recíproca, 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 Artículo N°50 del Estatuto aludido.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 20 de Marzo de 2026

JOSE MARCELO BALTAZAR SENA
PREFECTO MAYOR

JORGE ADAN SANCHEZ
PREFECTO MAYOR

OSVALDO ANTONIO GUETTI
PREFECTO MAYOR

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Administrador de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA
PROTECCION RECIPROCA
CUIT N°: 30-60677190-4
Domicilio legal: PARANÁ 841
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre la auditoría de los estados contables

Opinión

He auditado los estados contables de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de DICIEMBRE de 2025, los estados de situación patrimonial, de evolución del patrimonio neto, estado de recursos y gastos y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables 1 a 3.8. que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los anexos I a V.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA al 31 de DICIEMBRE de 2025, así como el estado de recursos y gastos, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) y sus complementarias. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables*" de mi informe. Soy independiente de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA (y sus complementarias).

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Información distinta de los estados contables y del informe de auditoría correspondiente (Otra información)

El Administrador es responsable de la otra información, que comprende: la Memoria. Esta otra información no es parte de los estados contables ni de mi informe de auditoría correspondiente.

Mi opinión sobre los estados contables no cubre la otra información y, por lo tanto, no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta.

En relación con mi auditoría de los estados contables, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia significativa entre la otra información y los estados contables o el conocimiento obtenido en la auditoría o si parece que existe una incorrección significativa en la otra información.

Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección significativa en la otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada que informar al respecto.

Responsabilidades del Administrador de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA en relación con los estados contables

El Administrador de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.

En la preparación de los estados contables, el Administrador es responsable de la evaluación de la capacidad del

CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Administrador tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA (y sus complementarias), aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Comisión Directiva del CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA.
- d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por el Administrador de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- f) Me comunico con la Comisión Directiva de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Con base en mi examen descripto, informo que los estados contables citados surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de acuerdo con normas legales.
- b) Según surge de los registros contables de CIRCULO DE OFICIALES DE LA PREFECTURA NAVAL ARGENTINA PROTECCION RECIPROCA, el pasivo devengado al 31 de DICIEMBRE de 2025 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 19.152.971,00 y no era exigible a esa fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 20/03/2026

CLAUDIO ERNESTO DI BARTOLOMEI
CONTADOR PÚBLICO (UCSE)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°266 F°107
C.P.C.E.P.B.A. T°125 F°207
CUIT 20-30307579-9