



CLUBE DOS CAIÇARAS

Relatório dos auditores independentes

Demonstrações contábeis
Em 30 de abril de 2018 e 2017

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis Balanços

patrimoniais

Demonstrações do resultado Demonstrações

do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Demonstrações dos

fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Diretores, Conselheiros e Administradores da Clube dos
Caiçaras
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Clube dos Caiçaras (Clube), que compreendem o balanço patrimonial, em 30 de abril de 2018, e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do clube em 30 de abril de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração obtido antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 22 de maio de 2018

Expertisa Auditores Independentes CRC RJ
005875/O-7

Michaël Vin
CRC RJ 118082/O-0

CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE ABRIL

(Valores expressos em reais - R\$)

	Nota	2018	2017		Nota	2018	2017
Ativo Circulante				Passivo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.336.920	9.190.433	Fornecedores e outras contas a pagar		497.363	352.155
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	5	377.432	833.927	Obrigações tributárias		8.067	8.694
Créditos de empregados		35.340	14.739	Obrigações sociais e trabalhistas		691.395	771.576
Impostos e contribuições a recuperar		10.359	-	Provisões de Contingências		1.497.363	2.064.712
Estoques		135.839	88.755	Empréstimos e financiamentos	8	349.172	5.678.245
Despesas antecipadas		102.863	-	Adiantamento de clientes		6.499	-
Total		5.998.753	10.127.854	Outras Obrigações		102.108	87.149
				Total		3.151.967	8.962.531
Ativo não Circulante				Passivo não Circulante			
Depósitos e cauções	6	605.710	698.663	Taxa de transferência	10	1.358.125	505.000
Imobilizado	7	9.993.270	9.748.492	Venda de títulos	10	-	3.040.000
Intangível		195.329	132.595	Joias Pendentes	10	12.000	-
Total		10.794.310	10.579.750	Empréstimos e financiamentos	8	989.321	11.595.943
						2.359.446	15.140.943
				Total do Passivo		5.511.413	24.103.475
				Patrimônio Líquido			
				Patrimônio social		-7.811.870	-7.811.870
				Superávit (Déficit) acumulados		19.093.520	4.416.000
				Total do Patrimônio Líquido		11.281.650	-3.395.870
Total do Ativo		16.793.063	20.707.604	Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		16.793.063	20.707.604

CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE ABRIL

(Valores expressos em reais - R\$)

	2018	2017
Ativo Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	5.336.920	9.190.433
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	377.432	833.927
Créditos de empregados	35.340	14.739
Impostos e contribuições a recuperar	10.359	-
Estoques	135.839	88.755
Despesas antecipadas	102.863	-
	5.998.753	10.127.854
Ativo não Circulante		
Depósitos e cauções	605.710	698.663
	605.710	698.663
Total do Ativo	6.604.463	10.826.517
Passivo Circulante		
Fornecedores e outras contas a pagar	497.363	352.155
Obrigações tributárias	8.067	8.694
Obrigações sociais e trabalhistas	691.395	771.576
Provisões de Contingências	1.497.363	2.064.712
Empréstimos e financiamentos	349.172	5.678.245
Adiantamento de clientes	6.499	-
Outras Obrigações	102.108	87.149
	3.151.967	8.962.531
Passivo não Circulante		
Joias Pendentes	12.000	-
Empréstimos e financiamentos	989.321	11.595.943
	1.001.321	11.595.943
Total do Passivo	4.153.288	20.558.475
Caixa Livre de Contingências	2.451.175	(9.731.958)

CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS - INVESTIMENTO FINDOS EM 30 DE ABRIL

(Valores expressos em reais - R\$)

	Orçado (não auditado)	2018	2017
Receita			
Contribuições de associados	15.388.727	16.290.704	18.216.749
Taxa de associados	292.500	277.159	254.408
Aluguel de espaços	494.000	584.544	459.100
Festas	165.000	104.452	86.105
Outras atividades	-	16.129	38.489
Concessão de serviços	207.151	211.526	83.064
Recuperação de custos administrativos	271.200	274.817	293.214
Recuperação de custos setoriais	79.800	86.902	58.994
Recuperação de custos de ativ. esportivas	1.312.810	1.368.583	1.355.237
Receita bruta	18.211.188	19.214.817	20.845.360
Descontos concedidos aos sócios	-	-639.982	-
Receita Líquida	18.211.188	18.574.835	20.845.360
Receitas (despesas) operacionais			
Salários	-4.145.316	-3.970.601	-4.191.181
Encargos	-3.111.704	-2.998.891	-3.480.392
Benefícios	-1.554.456	-1.442.253	-1.675.020
Serviços públicos	-2.677.900	-2.587.636	-1.411.585
Cessão de 1/3 ilha	-330.000	-343.440	-303.488
Com serviços prestados de terceiros	-848.200	-833.839	-747.096
Comunicação aos associados	-78.000	-26.970	-35.336
Consumo de materiais	-426.000	-208.944	-249.357
Com impostos	-977.000	-923.682	-790.682
Informática	-256.800	-246.714	-183.799
Cobrança	-	-64.757	-83.365
Diversas de administração	-125.394	-114.184	-249.424
Manutenções	-673.468	-742.694	-626.972
Eventos sociais	-375.000	-304.130	-258.577
Eventos setoriais	-57.198	-51.451	-32.407
Contratuais	-59.000	-59.447	-56.950
Esportivas	-215.400	-175.278	-148.180
Subtotal de custeio corrente	-15.910.836	-15.094.911	-14.523.810
Despesas financeiras	-85.200	-114.122	-2.313.877
Resultado financeiro líquido	-85.200	-114.122	-2.313.877
Resultado operacional líquido de contingências	2.215.152	3.365.801	4.007.674
Contingências trabalhistas	-925.318	-638.990	-1.444.027
Custas processuais	-	-247.103	-11.326
Contingências para ações cíveis	-103.875	-232.803	-332.219
Subtotal das Contingências	-1.029.193	-(1.118.896)	-1.787.571
Resultado operacional	1.185.959	-2.246.905	2.220.103
Reversão de provisão		4.556.470	-
Superávit (Déficit) do exercício	1.185.959	6.803.375	2.220.103
Provisões de Caixa			
Redução de contas a receber de clientes e outros recebíveis		456.495	-267.066
Aumento de créditos de empregados		-20.601	30.791
Aumento de impostos e contribuições a recuperar		-10.359	-
Aumento de estoques		-47.084	13.928
Aumento de despesas antecipadas		-102.863	-
Redução de depósitos e cauções	-120.000	92.953	-350.369
Aumento de fornecedores e outras contas a pagar		145.208	-2.530.524
Redução de obrigações tributárias		-626	-79
Redução de obrigações sociais e trabalhistas		-80.182	-322.803
Redução de provisões de contingências		-567.349	-86.904
Aumento de adiantamento de clientes		6.499	-
Aumento de outras obrigações		14.959	54.087
Redução de Empréstimos e financiamentos	-10.519.370	-15.935.695	-681.959
Superávit (Déficit) de caixa de custeio	-9.453.411	-9.245.271	1.953.037

CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS - INVESTIMENTO FINDOS EM 30 DE ABRIL

(Valores expressos em reais - R\$)

	Orçado (não auditado)	2018	2017
Receita			
Transferência de título	1.500.000	2.356.875	1.575.000
Joia admissão temporário dependente	-	33.000	25.000
Cota extra	2.070.771	2.097.703	(4.544)
Venda de títulos familiares	-	2.600.000	600.000
Venda de títulos terceiros	-	860.000	412.500
Rendimento s/venda de títulos	-	200.000	100.427
Venda de imobilizado	-	61.000	-
Lucro bruto	3.570.771	8.208.578	2.708.383
Receitas (despesas) operacionais			
Aquisição de bens permanentes		(12.529)	-
Baixa de bens		(86.878)	(11.668)
Com serviços prestados de terceiros		(18.500)	-
Depreciação e amortização		(1.397.290)	(1.055.888)
Mão de obra - novas obras		(16.723)	-
Doações		(2.486)	-
	-	(1.534.406)	(1.067.555)
Resultado operacional	3.570.771	6.674.172	1.640.828
Receitas financeiras	425.018	1.036.098	574.326
Despesas financeiras		(164.978)	(19.257)
Resultado financeiro líquido	425.018	871.120	555.069
Superávit (Déficit) do exercício	3.995.789	7.545.292	2.195.897
Provisões de Caixa			
Ajustes exercícios anteriores		328.854	-
Depreciação e amortização		1.192.505	1.055.888
Aumento de Taxa de transferência		853.125	125.000
Redução de Venda de títulos	(2.892.600)	(3.040.000)	3.040.000
Aumento de Joias Pendentes		12.000	-
Aquisição de imobilizado		(1.949.613)	(371.986)
Baixa de imobilizado		449.594	-
Superávit (Déficit) de caixa de investimento	1.103.189	5.391.758	6.044.799

CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 30 DE ABRIL

(Valores expressos em reais - R\$)

	Patrimônio social	Superávit / Déficit acumulado	Total
Saldos em 30 de abril de 2017	-7.811.870	4.416.000	-3.395.870
Ajustes de exercícios anteriores		328.853	328.853
Superávit líquido do exercício	-	14.348.666	14.348.666
Saldos em 30 de abril de 2018	-7.811.870	19.093.520	11.281.650

CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO

(Valores expressos em reais - R\$)

	2018	2017
Fluxos de caixa nas atividades operacionais		
Superávit(Déficit) do período	14.348.666	4.416.000
Ajustes por:		
Distribuição de lucros Ajustes exercícios anteriores	328.854	-
Depreciação e amortização Variações nos ativos e passivos	1.192.505	1.055.888
Redução de contas a receber de clientes e outros recebíveis	456.495	(267.066)
Aumento de créditos de empregados	(20.601)	30.791
Aumento de impostos e contribuições a recuperar	(10.359)	-
Aumento de estoques	(47.084)	13.928
Aumento de despesas antecipadas	(102.863)	-
Redução de depósitos e cauções	92.953	(350.369)
Aumento de fornecedores e outras contas a pagar	145.208	(2.530.524)
Redução de obrigações tributárias	(626)	(79)
Redução de obrigações sociais e trabalhistas	(80.182)	(322.803)
Redução de provisões de contingências	(567.349)	(86.904)
Aumento de adiantamento de clientes	6.499	-
Aumento de outras obrigações	14.959	54.087
Aumento de Taxa de transferência	853.125	125.000
Redução de Venda de títulos	(3.040.000)	3.040.000
Aumento de Joias Pendentes	12.000	-
Redução de Empréstimos e financiamentos	(15.935.695)	(681.959)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(2.353.495)	4.495.989
Fluxos de caixa nas atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(1.949.613)	
Baixa de imobilizado	449.594	(371.986)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.500.018)	(371.986)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-	-
Caixa líquido das atividades operacionais, de investimento e financiamento	(3.853.513)	4.124.003
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(3.853.513)	4.124.003
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	9.190.433	5.066.430
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5.336.920	9.190.433

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos em Reais)

1. O Clube

O Clube dos Caiçaras foi fundado em 19 de novembro de 1931 e ocupa uma ilha na Lagoa Rodrigo de Freitas; é pessoa jurídica de direito privado com prazo de duração indeterminado e detém o status de entidade de utilidade pública municipal; como entidade de cunho não lucrativo, goza, no geral, de isenção de impostos e contribuições, exceto, principalmente, quanto aos que recaem sobre remuneração de empregados e autônomos; o seu exercício financeiro inicia em 1º de maio.

O Clube tem por objetivo a integração de seus associados em perfeita comunidade, mediante a promoção de oportunidades de convívio, em reuniões de caráter cultural ou social e através da prática de atividades esportivas.

O estatuto contempla a emissão de até 1.500 títulos ordinários, um em nome de cada associado. Presentemente estão emitidos 1.454 em 2018 e 1.449 em 2017; na forma do estatuto, o valor do título permaneceu fixado em R\$ 200.000 por decisão do Conselho Deliberativo em reunião de 17 de julho de 2017. O Clube também é frequentado, com dispensa da compra de um título, mas mediante pagamento de joia equivalente a 10% do valor do título, por “participantes temporários dependentes” (276 em 30 de abril de 2018 e 297 em abril de 2017), na condição de filhos de associados com idade entre 25 e 35 anos, e por “participantes temporários” (0 em 30 de abril de 2018 e 0 em 2017) pelo mínimo de 3 meses e o máximo de 2 anos, mediante pagamento de 10 mensalidades ordinárias.

O Clube é administrado por uma Comodoria constituída pelo Comodoro e pelo Vice-Comodoro Geral, eleitos nos anos pares em Assembleia Geral para mandatos de 2 anos, e destituíveis a qualquer tempo também em Assembleia Geral; a Comodoria é auxiliada em sua administração por um Conselho-Diretor constituído por nove Vice-Comodoros nomeados e destituíveis pelo Comodoro ad referendum do Conselho Deliberativo.

Os atos (inclusive o orçamento proposto anualmente), as contas e o relatório anual da Comodoria estão sujeitos à apreciação dos Conselhos Fiscal e Deliberativo, este constituído por 60 membros efetivos eleitos – e destituíveis – em Assembleia Geral, e por membros vitalícios, os ex-Comodoros e os Conselheiros eleitos para um 5º mandato e que tenham cumprido integralmente os 4 anteriores; é de 3 anos o mandato dos membros eleitos do Conselho Deliberativo; a composição do Conselho é renovada anualmente na proporção de 1/3 dos seus membros efetivos (20 suplentes são também eleitos anualmente, com mandato de 1 ano).

A Assembleia Geral ocorre em junho, para aprovação das contas e do relatório da Comodoria, e para eleição do terço do Conselho Deliberativo e dos Conselheiros suplentes; e em anos alternados para também eleger o Comodoro, o Vice-Comodoro Geral e o Conselho Fiscal de 3 membros efetivos e igual número de suplentes.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 30 de abril de 2018 e 2017
(Valores expressos em Reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas pela administração da Entidade, sendo de sua responsabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), estando em conformidade com as Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Como se trata de uma associação sem fins lucrativos, as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a ITG 2002 – Instituto sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução nº 1.159, de 13 de fevereiro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Instituto sem finalidade de lucros.

3. Resumo das principais práticas contábeis.

As políticas contábeis descritas em detalhe abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis:

a. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional do Clube.

c. Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração do Clube use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, estimativa de perda para crédito de liquidação duvidosa (EPCLD), provisão para contingências e ativos e passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. O Clube revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

d. Receitas e despesas

São contabilizadas segundo o regime contábil de competência de exercícios, portanto, quando se concretizam e não quando efetivamente recebidas ou pagas.

e. Ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, e acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos a que estejam sujeitos.

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos em Reais)

f. Imobilizado

É demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada, quando aplicável, calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração a expectativa de vida útil-econômica dos bens (Nota Explicativa nº 7).

g. Patrimônio social

Representa o montante total líquido dos recursos ingressados para custeio das atividades sociais e para investimentos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caixa	6.317	24.608
Bancos	9.548	370
Aplicações Financeiras	<u>5.321.055</u>	<u>9.165.455</u>
	<u>5.336.920</u>	<u>9.190.433</u>

As aplicações financeiras são feitas em fundos de investimento conservadores de baixo risco e estão preponderantemente lastreadas em títulos de emissão do Governo Federal. São apresentadas sob disponibilidade financeira, dada a pronta disponibilidade dos recursos quando necessário, conforme quadro demonstrado a seguir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fundo Fac Personal Caixa Econômica (fundo p/1/3 da ilha)	539.529	1.793.037
Invest Plus - Banco Bradesco	203.949	21.142
Fic Fi Di Special - Banco Bradesco	<u>4.577.577</u>	<u>7.351.276</u>
Total	<u>5.321.055</u>	<u>9.165.455</u>

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos em Reais)

5. Contribuições (mensalidades e outros encargos) e outras

	2018	2017
Mensalidades e Outros Encargos	712.185	614.557
Cheques a depositar	51.226	56.013
Cartão de Credito a Realizar	14.552	23.499
EPCLD SÓCIOS (a)	-404.590	-454.414
EPCLD CONCESSIONARIO (b)	-422.173	-419.453
Concessionários de Bares e Restaurante	419.453	539.820
Venda de Título (10)	0	419.277
Recebíveis Atividades Esportivas	5.779	32.129
Taxa de Transferência	0	22.500
Salão Masculino	1.000	0
Total	377.432	833.927
	2018	2017
Associados		
De 0 a 30 dias (a)	249.896	77.744
De 31 a 90 dias	45.302	62.310
De 91 a 120 dias	12.396	20.089
Acima de 120 dias (b)	404.590	454.414
Total	712.184	614.557
Concessionários		
Vincendas	0	0
Até 30 dias	0	0
Acima de 120 dias (c)	419.453	419.453
Total	419.453	419.453
PCLD (b+c)	-824.043	-873.867
Total	307.594	160.143

(a) O relatório de contas a receber considerou como vencidas os títulos com vencimento em 30/04/18 ainda não liquidados.

(b) Esses créditos são estatutariamente garantidos pelos títulos do Clube de titularidade dos devedores, sendo R\$ 417.517 da dívida pertencente a 17 (dezesete) associados com dívida superior a R\$ 10 mil, destes 08 (oito) são espólios.

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017

(c) Provisão da FRCLD para valores a receber vencidos com período superior a 120 dias.
(Valores expressos em Reais)

6. Não circulante – Depósitos judiciais

	2018	2017
Depósito Judicial - trabalhista e previdenciário a)	459.158	247.950
Depósito Judicial - cíveis	125.303	40.018
Depósito Judicial - IPTU (ver Nota Explicativa nº 9)	0	410.695
Bloqueio Judicial – 0437880-36.2012.8.19	21.248	0
Total	605.710	698.663

a) Depósitos realizados em juízo aguardando desfecho das causas

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 30 de abril de 2018 e 2017
(Valores expressos em Reais)

	Benfeitorias	Instalações	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Informática	Embarcações	Obras em Andamento	Intangível	Total imobilizado
Custo Total	8.408.822	1.979.284	2.354.865	1.450.351	425.697	348.707	334.228	335.530	15.637.484
Depreciação Acumulada	-2.829.805	-622.460	-1.067.846	-703.147	-159.651	-170.552	-	-202.934	-5.756.396
Valor residual 30 de abril de 2017	5.579.017	1.356.824	1.287.019	747.204	266.046	178.155	334.228	132.595	9.881.087
Aquisição	-	-8.038	90.486	1.141.236	27.673	32.295	584.944	64.941	1.949.613
Baixa/transferência	626.426	-1.340	-51.191	-326.406	-8.384	-46.996	-641.702	-	-449.594
Depreciação/reversão	-336.353	-377.920	-237.235	-366.110	-62.100	-14.943	-	-2.207	-1.396.867
Baixa/transferência	-	-	24.766	150.491	7.558	21.548	-	-	204.362
Custo Total	9.035.248	1.985.982	2.394.159	2.265.181	444.985	334.006	277.470	400.470	17.137.502
Depreciação Acumulada	-3.166.158	-1.000.380	-1.280.315	-918.766	-214.194	-163.948	-	-205.141	-6.948.902
Valor residual 30 de abril de 2018	5.869.090	985.601	1.113.844	1.346.416	230.792	170.058	277.470	195.329	10.188.600

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos de Reais)

7.1 Fundo patrimonial

O investimento em bens permanentes é custeado, estatutariamente, com os recursos provenientes: i) Da venda de títulos; ii) de taxas relativas a transferência de titularidade (equivalente a 25% do valor do título); iii) de joia de participantes temporários dependentes (10% do valor do título); e iv) quando necessário, de contribuição extraordinária dos associados autorizada pelo Conselho Deliberativo (quota-extra). Superávits resultantes são incorporados à rubrica de Patrimônio Social; destinação diversa é, todavia, possível quando autorizada pelo Conselho Deliberativo. O estatuto estabelece que as correspondentes operações sejam segregadas contabilmente, as relativas aos exercícios de 2018 e 2017 estão resumidas a seguir:

a. Receitas	2018	2017
Taxa de transferência de títulos (nota 10)	2.356.875	1.575.000
Joia de TDs	33.000	25.000
Rendimento de aplicações financeiras e outros	1.236.098	674.753
Venda de Títulos – Carteira e Inadimplentes (nota 10)	3.460.000	1.012.500
Cota Extra (nota 9)	2.097.703	(4.543)
	9.183.676	3.282.710
b. Investimentos em obras e bens permanentes		
Obras em andamento		
Sede social - banheiros, teto, calçada e refrigeração	51.289	157.338
Cobertura bar do terraço	-	137.568
Portaria social	-	19.346
Outras (parque aquático)	-	5.794
Quadras	226.181	-
	277.470	320.046
c. Obras encerradas no exercício		
Elétrica – quadros de força e subestações	-	403.477
Academia – reestruturação	16.106	-
Reforma portarias e ponte	19.346	-
Sede Social	162.305	-
Reforma parque aquático	23.068	-
Reforma sala de T.I.	1.195	-
Cobertura restaurante panorâmico	137.799	-
Náutica	32.248	-
Reforma Aloha	19.828	-
Reforma Sauna	23.087	-
Área administrativa	22.349	-
Área externa	142.737	-
Rede Coletora de Água	-	5.540
Paisagismo	-	4.336
Reforma parque aquático	8.392	-
Sede esportiva - ampliação	11.334	-
outras	6.631	-
	626.425	413.353

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos de Reais)

8. Contingência e Financiamento CEDAE

	2018	2017
Financiamento de dívida - CEDAE CP	349.172	339.208
Financiamento de dívida - CEDAE LP	989.321	1.328.563
	<u>1.338.493</u>	<u>1.667.771</u>

Por não concordar com a mudança tempestiva na forma de cobrança das contas de fornecimento de água e serviços de esgoto, a entidade entrou com ação civil contra a CEDAE. Enquanto aguardava-se o julgamento do mérito, o juiz determinou o pagamento via depósito judicial a partir de novembro de 2013, calculado pela média das seis últimas contas pagas na época.

Em março de 2016, mediante autorização do juiz, a CEDAE levantou o valor integral dos depósitos judiciais efetuados até então. O valor levantado passou a ser considerado como valor efetivamente pago à CEDAE relativo às contas até então e está apresentado na rubrica "Pagamentos efetuados".

Permanecia em aberto também, dívida correspondente a um refinanciamento efetuado em de 22 de setembro de 2011, de R\$ 579.916. Este era o valor atualizado das 25 parcelas, apresentado no Passivo Circulante.

Após decisões desfavoráveis em primeira instância a administração do clube entendeu que o melhor seria fazer um refinanciamento da dívida completa com a CEDAE. Foi realizado então termo de CONFISSÃO DE DÍVIDA E QUITAÇÃO de todas as contas em aberto do período de novembro/2013 a novembro/2016, a dívida do Clube ficou em R\$ 3.736.299,35. Desta importância foi abatido as importâncias correspondentes aos depósitos judiciais efetuados pelo Clube no total de R\$ 1.744.956,45, e os valores correspondentes a contas pagas dos meses de setembro a novembro/2016 no valor de R\$ 295.304,57, restando o DEBITO REMANESCENTE no valor de R\$ 1.696.038,33.

A dívida de R\$ 1.696.038,33 que foi parcelada em 60 (sessenta) prestações de R\$ 28.267,31 (vinte e oito mil, duzentos e sessenta e sete centavos e trinta e um centavos), sendo a primeira em 04/2017 e a última em 03/2022, corrigidas anualmente pela variação pela UFIR/RJ. Esta dívida tem tido suas parcelas pagas regularmente pela administração restando 46 parcelas, atualmente no valor de R\$ 29.097,68.

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos de Reais)

9. IPTU

Em outubro de 2017 o Clube optou por realizar o pagamento integral da dívida, encerrando assim o parcelamento.

	2018
IPTU – Financiamento atualizado	15.071.541
Pagamento	-8.081.527
Depósito Judicial	-1.659.153
Reversão de provisão (outras receitas)	-4.560.770
Acréscimos recuperação depósitos judiciais	-459.018
Reversão de provisão (juros de mora)	-311.073
Total	0

10. Taxas de transferência e venda de novos de títulos

O processo de admissão ao quadro social contempla a aquisição prévia de um título do Clube e o pagamento da respectiva taxa de transferência. O valor dessa taxa é contabilizado como receita quando da conclusão do processo.

	Total	Recebido	<i>Ativo</i> A receber	<i>Receita</i> Aprovados	<i>Passivo</i> Em aprovação
	Vendido/transf				
Transferências do período	3.715.000	3.715.000	0	2.356.875	1.358.125
Joias Pend de Aprov	45.000	45.000	0	33.000	12.000
Venda de títulos	3.460.000	3.460.000	0	3.460.000	0
Total	7.220.000	7.220.000	0	5.849.875	1.370.125

11. Provisão para contingências

O Clube é parte envolvida com ações em andamento nos âmbitos administrativo e judicial, principalmente, na esfera trabalhista e civil, em vários estágios de julgamento. A administração do Clube de forma conservadora optou por realizar a provisão de 30% das causas remotas, 60% das causas possíveis e 100% das causas prováveis.

	2018	2017
Contingência IPTU (a)		
Contingências trabalhistas e previdenciárias (b)	960.840	1.689.589
Contingências Cíveis (c)	536.523	375.123
	1.497.363	2.064.712

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos de Reais)

(a) IPTU

A dívida foi negociada e paga junto a prefeitura não havendo mais essa contingência.

(b) Trabalhistas e previdenciárias

Tramitam na Justiça do Trabalho 29 ações, sendo 19 de empregados de empresas prestadoras de serviços terceirizados em que é invocada responsabilidade subsidiária do Clube. A probabilidade de perda, bem como os valores em risco dessas ações em curso está descrita, conforme abaixo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provável	893.250	1.493.157
Possível	37.200	59.432
Remota	30.390	137.000
	<u>960.840</u>	<u>1.689.589</u>

(c) Cíveis

O Clube é réu em 10 processos cíveis de pedido de indenização, cuja probabilidade de perda, bem como os valores em risco dessas ações, está demonstrada a seguir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provável	294.123	348.123
Possível	242.400	27.000
Remota	0	0
	<u>536.523</u>	<u>375.123</u>

12. Despesas com pessoal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Remuneração</u>		
Salários, Insalubridade	3.441.430	3.606.947
Horas extras, comissões, gratificações, integração	389.877	366.947
Feriados e folgas	139.294	217.286
	<u>3.970.601</u>	<u>4.191.180</u>
<u>Encargos</u>		
Encargos de INSS, FTGS, e PIS-FP	1.734.638	1.627.252
Férias, seus encargos, 1/3 e abono pecuniário	393.400	458.299
Processos trabalhistas (provisão)	638.990	1.444.026
Aviso prévio e multa rescisória (FTGS)	618.452	904.928
13º salário e seus encargos	252.402	489.915
	<u>3.637.882</u>	<u>4.924.420</u>

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos de Reais)

Benefícios

Alimentação	625.399	674.729
Vale-transporte	313.907	409.146
Plano saúde	424.480	524.699
Uniformes	26.272	19.129
Outras	52.195	47.316
	1.442.253	1.675.019
	9.050.736	10.790.619

13. Serviços públicos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Energia elétrica	1.095.397	1.002.839
Água e esgoto (a)	1.208.769	-2.861
Gás	243.866	337.575
Telefonia	39.605	74.033
	2.587.636	1.411.586

a) O aumento das despesas com água e esgoto se explicam pela ocorrência de faturas mensais de água. E não ter ocorrido qualquer tipo de reversão, como em 2017.

14. Outras

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Serviços de terceiros		
Serviço de segurança	281.785	428.135
Consultoria jurídica	109.800	103.905
Custas processuais	247.103	11.326
Auditoria	51.046	42.687
Informações cadastrais	0	11.711
Consultoria de alimentos	18.500	24.000
Consultoria de recursos humanos	137.800	110.900
Autônomos	11.172	24.177
Honorários Contador - PJ	144.540	0
outros serviços (a)	79.196	13.293
	1.080.942	770.134

a) Outros serviços mais expressivos: ACCESS GESTAO DE DOCUMENTOS R\$ 13.498
SISTEMA DE EMERGENCIA MÉDICA MOVEL DO RIO DE JANEIRO R\$ 22.000
HAGENDAS ARA COMUNICAÇÃO INTEGRADA R\$ 20.000 (Anuncio exigência MP – Boleiros)
S A HIEMER INFORMATICA ME R\$ 8.500 (Serviço prestado acesso ao antigo sistema de DP)

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos de Reais)

TI tecnologia da informação e telecomunicação		
Sistema de gestão – desenvolvimento e manutenção	60.709	101.640
Licenciamento de softwares	1.260	464
Provedor de internet	8.337	7.281
Rede de voz	2.141	8.353
Hospedagem do site	38.162	34.755
Rede de segurança	9.924	27.352
Outras (a)	126.181	3.954
	246.714	183.799

a) Outros serviços mais expressivos: WORLD ZONE
TECNOLOGIA R\$ 44.935 (Manutenção rede de dados)

NET BOTANIC INTERNET INTELIGENTE R\$ 62.700 (Link
de internet reserva)

Edição do boletim informativo e fotografia de eventos	19.391	18.085
Limpeza	128.727	144.637
Postagens	7.579	17.251
Condução e transporte	23.023	22.476
Material de expediente	69.520	99.113
Prêmios de seguro	17.948	33.960
Medicamento	10.697	5.606
Lavanderia	27.983	19.567
EPCLD	-47.104	120.418
Contingências para ações cíveis (provisão)	232.803	332.218
Custo de Reuniões	8.172	14.740
Informações Cadastrais (Serv . Prof .)	14.867	11.711
CIPA+ P. Ações Segurança + PPRA	11.628	10.242
Ajustes de Estoque (v vencido/danificado)	13.582	65
Taxa Cont. Menores Aprendizizes	21.576	16.243
Cópias e Reproduções (a)	12.614	0
Aluguel de Máquinas e Equipamentos	5.786	0
Despesas legais	3.459	0
Fretes e carretos	450	0
Brindes	200	0
	582.901	866.332

a) Outros serviços mais expressivos: JPEG DIGITAL
SERVIÇOS R\$ 9.561,00 (Adesivo decorativo)

1.910.557

1.820.265

CLUBE DOS CAIÇARAS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 30 de abril de 2018 e 2017 (Valores expressos de Reais)

15. Despesas financeiras

A queda nas despesas financeiras se deu pela total liquidação da dívida do IPTU. Logo, a atualização efetuada no ano foi revertida.

16. Recuperação de custos

	2018	2017
Concessão de bar e restaurante energia, água e coleta	204.126	131.210
Funcionários – participação no custo das refeições	0	69.520
Taxa de expediente para sindicância	0	3.225
Salões de jogos	86.902	58.994
Atividades esportivas	985.210	937.784
Termas e massagem	383.373	417.452
Lavanderia	53.435	61.702
Outras	17.256	27.556
	<u>1.730.302</u>	<u>1.707.443</u>

17. Seguros (não auditado)

O Clube mantém cobertura de seguros para edificações e seu conteúdo, contra os riscos de incêndio, raio e explosão de R\$ 20.000.000, e para riscos outros devido às forças da natureza e outros agentes (alagamento/inundação/vendaval até fumaça – bens ar livre) de R\$ 960.000,; para danos elétricos R\$ 200.000,; vidros/letreiros/anten/espelh/mármore R\$ 20.000,; roubo/furto qualificado R\$30.000,; tumulto/greves/lockout R\$ 200.000,00 e lucros cessantes (despesas fixas) R\$ 3.000.000, As franquias são de 10% e possuem vigência até 21 de julho de 2018. E cobertura de seguro empresarial de R\$ 5.000.000 com vigência até 23 de dezembro de 2018.

18. Benefícios fiscais

O Clube, por sua finalidade e objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor, usufrui da isenção do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre os eventuais superávits dos exercícios e da Contribuição para a Seguridade Social (COFINS) das receitas decorrentes de suas atividades estatutárias. O PIS/PASEP - Programa de Integração Social e de Formação do Servidor Público é calculado na base de 1% da folha de pagamento.

19. Instrumentos financeiros

Nos exercícios de 2018 e 2017, o Clube não participou e, nem tampouco, manteve operações envolvendo quaisquer tipos de instrumentos financeiros específicos, a não serem aqueles constantes das demonstrações contábeis, os quais foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas.