



CLUBE DOS CAIÇARAS

Relatório do Auditores Independentes

Demonstrações Contábeis em 30 de abril de 2019 e 2018.



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 com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Clube dos Caiçaras (Clube), que compreendem o balanço patrimonial, em 30 de abril de 2019, 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, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva” as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do clube em 30 de abril de 2019, 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 com ressalva

A entidade realizou um inventário físico de imobilizado durante o exercício 2018 - 2019. Ao finalizar este inventário, foram identificadas diferenças entre a posição do controle patrimonial e a posição contábil do clube. Essa diferença gerou um ajuste de R\$ 1.377.489 lançado no ativo não circulante e no patrimônio social. Não foi apresentada a composição item a item das diferenças identificadas. Com isso, não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre o valor ajustado. Consequentemente, não foi possível determinar se havia necessidade de ajustar esses valores.

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 com ressalva.

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 com ressalva 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:

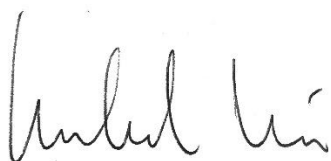
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.
- Concluimos 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 concluirmos 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, 21 de maio de 2019

Expertisa Auditores Independentes
CRC RJ 005875/O-7



Michaël Vin
CRC RJ 118082/O-0



Jean-Marc Sierk Vin
CRC RJ 092319/O-2

**CLUBE DOS CAIÇARAS**

CNPJ: 33.597.550/0001-99

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE ABRIL DE 2019

(Valores expressos em reais - R\$)

	2019	2018		2019	2018
Ativo Circulante			Passivo Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (4)	10.957.009	5.336.920	Fornecedores e outras contas a pagar	607.164	497.363
Contas a receber de clientes e outros recebíveis (5)	530.414	377.432	Obrigações tributárias	5.942	8.067
Créditos de empregados	37.914	35.340	Obrigações sociais e trabalhistas	700.225	691.395
Impostos e contribuições a recuperar	9.274	10.359	Outras Obrigações	208.080	102.108
Estoques	129.242	135.839	Empréstimos e financiamentos (9)	362.656	349.172
Despesas antecipadas	97.472	102.863	Provisões para Contingências (11)	1.186.672	1.497.363
	11.761.325		Adiantamento de clientes	-	6.499
	11.761.325	5.998.753		3.070.739	3.151.967
Ativo não Circulante			Passivo não Circulante		
Depósitos e cauções (6)	190.773	605.710	Empréstimos e financiamentos (9)	695.091	989.321
Imobilizado (7)	11.673.643	9.993.270	Títulos e Taxa de Transfer. Pendentes (10)	2.625.958	1.370.125
Intangível (7)	4.748	195.329		3.321.049	2.359.446
	11.869.163	10.794.310	Total do Passivo	6.391.788	5.511.413
Total do Ativo	23.630.488	16.793.063	Patrimônio Social		
			Patrimônio - (Permanente)	10.373.551	10.373.550
			Superávit /Déficit Acumulado	6.865.149	908.100
				17.238.700	11.281.650
			Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	23.630.488	16.793.063

**CLUBE DOS CAIÇARAS**

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS - TOTAL

FINDOS EM 30 DE ABRIL DE 2019

(Valores expressos em reais - R\$)

	2019	2018		2019	2018		2019	2018
Contribuições de associados	13.523.557	16.290.704	Transferência de título (8.a)	2.342.500	2.356.875			
Taxa de associados	162.358	277.159	Joia admissão temporário dependente (8.a)	60.000	33.000			
Aluguel de espaços	763.158	584.544	Cota extra (8.a)	316	2.097.703			
Festas	174.415	104.452	Venda de títulos familiares (8.a)	0	2.600.000			
Outras atividades	3.643	16.129	Venda de títulos terceiros (8.1)	2.100.000	860.000			
Concessão de serviços	152.316	211.526	Rendimento s/venda de títulos	0	200.000			
Recuperação de custos administrativos	308.515	274.817	Venda de imobilizado	6.650	61.000			
Recuperação de custos setoriais	114.937	86.902						
Recuperação de custos de ativ. esportivas	1.578.784	1.368.583						
Receita bruta	16.781.683	19.214.817	Receita bruta	4.509.466	8.208.578	Receita bruta	21.291.148	27.423.394
Descontos concedidos aos sócios	-	-639.982						
Lucro bruto	16.781.683	18.574.835	Lucro bruto	4.509.466	8.208.578	Lucro bruto	21.291.148	26.783.412
Receitas/despesas operacionais			Receitas/despesas operacionais					
Salários (12)	(3.321.300)	(3.970.601)	Aquisição de bens permanentes	(32)	(12.529)			
Encargos (12)	(3.172.100)	(2.998.891)	Baixa de bens	(60.351)	(86.878)			
Benefícios (12)	(1.489.204)	(1.442.253)	Com serviços prestados de terceiros	-	(18.500)			
Serviços públicos (13)	(2.988.726)	(2.587.636)	Depreciação e amortização	(1.082.669)	(1.397.290)			
Cessão de 1/3 ilha	(323.337)	(343.440)	Mão de obra - novas obras	(65.628)	(16.723)			
Com serviços prestados de terceiros	(962.096)	(833.839)	Doações	-	(2.486)			
Comunicação aos associados	(80.748)	(26.970)						
Consumo de materiais	(160.658)	(208.944)						
Com impostos	(861.359)	(923.682)						
Informática	(275.424)	(246.714)						
Cobrança	(75.183)	(64.757)						
Diversas de administração	(221.046)	(114.184)						
Manutenções	(664.635)	(742.694)						
Eventos sociais	(582.174)	(304.130)						
Eventos setoriais	(75.008)	(51.451)						
Contratuais	(66.359)	(59.447)						
Esportivas	(97.193)	(175.278)						
	(15.416.549)	(15.094.911)		(1.208.681)	(1.534.406)			
Resultado operacional	1.365.133	3.479.923	Resultado operacional	3.300.785	6.674.172	Resultado operacional	4.665.918	10.154.095
Receitas/despesas financeiras			Receitas/despesas financeiras			Receitas/despesas financeiras		
Receitas financeiras			Receitas financeiras (8.a e 8.1)	407.505	1.036.098			
Despesas financeiras	(113.428)	(114.122)	Despesas financeiras	(65.426)	(164.978)			
Resultado financeiro líquido	(113.428)	(114.122)	Resultado financeiro líquido	342.079	871.120	Resultado financeiro líquido	-	-
Resultado operacional líquido de contingências	1.251.705	3.365.801						
Valores relacionados à contingências								
Contingências trabalhistas	(353.867)	(638.990)						
Custas processuais	(1.835)	(247.103)						
Contingências para ações cíveis	38.404	(232.803)						
Sub total das Contingências	(317.298)	(1.118.896)						
Resultado operacional	934.407	2.246.905						
Outras receitas e despesas								
Reversão de provisão	2.290	4.556.470						
Superávit líquido do exercício	936.697	6.803.375	Superávit líquido do exercício	3.642.863	7.545.291	Superávit líquido do exercício	4.579.560	14.348.666



CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

CAIXA LIVRE EM 30 DE ABRIL DE 2019

(Valores expressos em reais - R\$)

2019 (não auditado)

Ativo Circulante

Caixa e equivalentes de caixa	10.957.009
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	197.414
Jóias Vinculadas ao Fundo Patrimonial	8.000
Venda de Títulos a Prazo- Carteira	325.000
Créditos de empregados	37.914
Impostos e contribuições a recuperar	9.275
Estoques	129.242
Despesas antecipadas	97.472
	11.761.325

Ativo não Circulante

Depósitos e cauções	190.773
	190.773

Total do Ativo

11.952.098

Passivo Circulante

Fornecedores e outras contas a pagar	607.164
Obrigações tributárias	5.942
Obrigações sociais e trabalhistas	700.225
Outras Obrigações	208.080
Empréstimos e financiamentos	362.656
Provisões para Contingências	1.186.672
	3.070.739

Passivo não Circulante

Empréstimos e financiamentos	695.091
	695.091

Total do Passivo

3.765.830

Caixa Livre de Contingências

8.186.268

**CLUBE DOS CAIÇARAS**

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS - CUSTEIO

FINDOS EM 30 DE ABRIL DE 2019

(Valores expressos em reais - R\$)

	Orçado	Não auditado 2019	2018
Contribuições de associados	13.560.344	13.523.557	16.290.704
Taxa de associados	186.000	162.358	277.159
Aluguel de espaços	498.000	763.158	584.544
Festas	147.000	174.415	104.452
Outras atividades	-	3.643	16.129
Concessão de serviços	225.431	152.316	211.526
Recuperação de custos administrativos	211.200	308.515	274.817
Recuperação de custos setoriais	379.200	114.937	86.902
Recuperação de custos de ativ. esportivas	1.109.700	1.578.784	1.368.583
Receita bruta	16316875	16.781.683	19.214.817
Descontos concedidos aos sócios		-	-639.982
Lucro bruto	16.316.875	16.781.683	18.574.835
Receitas/despesas operacionais			
Salários	(4.252.280)	(3.321.300)	(3.970.601)
Encargos	(3.181.882)	(3.172.100)	(2.998.891)
Benefícios	(1.644.550)	(1.489.204)	(1.442.253)
Serviços públicos	(2.691.000)	(2.988.726)	(2.587.636)
Cessão de 1/3 ilha	(330.000)	(323.337)	(343.440)
Com serviços prestados de terceiros	(834.200)	(962.096)	(833.839)
Comunicação aos associados	(32.000)	(80.748)	(26.970)
Consumo de materiais	(366.000)	(160.658)	(208.944)
Com impostos	(958.479)	(861.359)	(923.682)
Informática	(255.000)	(275.424)	(246.714)
Cobrança	(43.800)	(75.183)	(64.757)
Diversas de administração		(221.046)	(114.184)
Manutenções	(762.100)	(664.635)	(742.694)
Eventos sociais	(424.400)	(582.174)	(304.130)
Eventos setoriais		(75.008)	(51.451)
Contratuais	(189.500)	(66.359)	(59.447)
Esportivas	(253.198)	(97.193)	(175.278)
	(16.218.389)	(15.416.549)	(15.094.911)
Resultado operacional	98.486	1.365.133	3.479.923
Receitas/despesas financeiras			
Receitas financeiras			
Despesas financeiras	(98.400)	(113.428)	(114.122)
Resultado financeiro líquido	(98.400)	(113.428)	(114.122)
Resultado operacional líquido de contingências	86	1.251.705	3.365.801
Valores relacionados à contingências			
Contingências trabalhistas		(353.867)	(638.990)
Custas processuais		(1.835)	(247.103)
Contingências para ações cíveis		38.404	(232.803)
Sub total das Contingências		(317.298)	(1.118.896)
Resultado operacional	86	934.407	2.246.905
Outras receitas e despesas			
Reversão de provisão		2.290	4.556.470
Superávit líquido do exercício	86	936.697	6.803.375
Provisões de Caixa			
Redução de contas a receber de clientes e outros recebíveis		(152.984)	456.495
Aumento de créditos de empregados		(2.574)	(20.601)
Aumento de impostos e contribuições a recuperar		1.084	(10.359)
Aumento de estoques		6.597	(47.084)
Aumento de despesas antecipadas		5.391	(102.863)
Redução de depósitos e cauções		414.937	92.953
Aumento de fornecedores e outras contas a pagar		109.801	145.208
Redução de obrigações tributárias		(2.125)	(626)
Redução de obrigações sociais e trabalhistas		8.831	(80.182)
Redução de provisões de contingências		(310.691)	(567.349)
Aumento de adiantamento de clientes		(6.499)	6.499
Aumento de outras obrigações		105.974	14.959
Redução de Empréstimos e financiamentos		(280.746)	(15.935.695)
Superávit (Déficit) de caixa de custeio		833.693	(9.245.270)



CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS - INVESTIMENTO

FINDOS EM 30 DE ABRIL 2019

(Valores expressos em reais - R\$)

	Orçado	Não auditado 2019	2018
Transferência de título	2.000.000	2.342.500	2.356.875
Joia admissão temporário dependente	-	60.000	33.000
Cota extra	-	316	2.097.703
Venda de títulos familiares	-	-	2.600.000
Venda de títulos terceiros	-	2.100.000	860.000
Rendimento s/venda de títulos	294.075	-	200.000
Venda de imobilizado	-	6.650	61.000
Receita bruta	2.294.075	4.509.466	8.208.578
Lucro bruto	2.294.075	4.509.466	8.208.578
Receitas/despesas operacionais			
Aquisição de bens permanentes	-	(32)	(12.529)
Baixa de bens	-	(60.351)	(86.878)
Com serviços prestados de terceiros	-	-	(18.500)
Depreciação e amortização	-	(1.082.669)	(1.397.290)
Mão de obra - novas obras	(555.000)	(65.628)	(16.723)
Doações	-	-	(2.486)
	(555.000)	(1.208.681)	(1.534.406)
Resultado operacional	1.739.075	3.300.785	6.674.172
Receitas/despesas financeiras			
Receitas financeiras		407.505	1.036.098
Despesas financeiras		(65.426)	(164.978)
Resultado financeiro líquido	-	342.079	871.120
Superávit líquido do exercício	1.739.075	3.642.863	7.545.291
Provisões de Caixa			
Ajustes exercícios anteriores		-	328.854
Depreciação e amortização		1.082.669	1.192.505
Aumento de Títulos e Taxa de Transfer. Pendentes		1.255.833	(2.174.875)
Aquisição de imobilizado		(1.194.970)	(1.500.018)
Superávit (Déficit) de caixa de investim	1.739.075	4.786.396	5.391.757



CLUBE DOS CAIÇARAS

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

FINDOS EM 30 DE ABRIL DE 2019

(Valores expressos em reais - R\$)

	Patrimônio social	Superávit / Déficit acumulado	Total
Saldos em 30 de abril de 2018	10.373.550	908.100	11.281.650
Ajustes de exercícios anteriores	-	1.377.490	1.377.490 a.
Superávit líquido do exercício	-	4.579.560	4.579.560
Saldos em 30 de abril de 2019	10.373.550	6.865.149	17.238.700

- a. O aumento de 1.377.490 (ajustes exercícios anteriores), se deve a regularização do saldo do imobilizado, realizado a partir do inventário físico feito pelo Clube.

**CLUBE DOS CAIÇARAS**

CNPJ: 33.597.550/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM EM 30 DE ABRIL DE 2019

(Valores expressos em reais - R\$)

Não auditado

	2019	2018
Fluxos de caixa nas atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	4.579.560	14.348.666
Ajustes por:		
Ajustes de exercícios anteriores	-	328.854
Depreciação e amortização	1.082.669	1.192.505
Variações nos ativos e passivos		
Aumento de contas a receber de clientes e outros recebíveis	(152.982)	456.495
Aumento de créditos de empregados	(2.574)	(20.601)
Redução de impostos e contribuições a recuperar	1.085	(10.359)
Redução de estoques	6.597	(47.084)
Redução de despesas antecipadas	5.391	(102.863)
Aumento de depósitos e cauções	-	92.953
Aumento de fornecedores e outras contas a pagar	109.801	145.208
Redução de obrigações tributárias	(2.125)	(626)
Aumento de obrigações tributárias e trabalhistas	8.831	(80.182)
Aumento de Outras Obrigações	105.974	14.959
Redução de Empréstimos e financiamentos	(280.746)	(15.935.695)
Redução de Provisões para Contingências	(310.691)	(567.349)
Redução de Adiantamento de clientes	(6.499)	6.499
Aumento de Títulos e Taxa de Transfer. Pendentes	1.255.833	(2.174.875)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	6.400.124	(2.353.495)
Fluxos de caixa nas atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(1.194.970)	(1.500.018)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.194.970)	(1.500.018)
Caixa líquido das atividades operacionais, de investimento e financiamento	5.205.154	(3.853.513)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	5.205.154	(3.853.513)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.336.920	9.190.433
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	10.957.009	5.336.920



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. Estão emitidos 1.476 em 30 de abril de 2019; na forma do estatuto, o valor do título permaneceu fixado em R\$ 200.000 por decisão do Conselho Deliberativo em reunião de 29 de abril de 2019. O Clube também é frequentado, com dispensa da compra de um título, mas mediante pagamento de jóia equivalente a 10% do valor do título, por “participantes temporários dependentes” (277 em 30 de abril de 2018 e 249 em 2019), 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 1 em 2019) 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.

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.

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.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	9.053	6.317
Bancos	75.194	9.548
Aplicações Financeiras	10.872.762	5.321.055
	<u>10.957.009</u>	<u>5.336.920</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>2019</u>	<u>2018</u>
Fundo Fac Personal Caixa Econômica (fundo p/1/3 da ilha)	6.198.673	539.529
Invest Plus - Banco Bradesco	4.674.089	203.949
Fic Fi Di Special - Banco Bradesco	-	4.577.577
	<u>10.872.762</u>	<u>5.321.055</u>

5. Contribuições (mensalidades e outros encargos) e outras

	2019	2018
Mensalidades e Outros Encargos (a)	<u>573.270</u>	<u>712.185</u>
Cheques a depositar	38.580	51.226
Joia Vinculada ao Fundo Patrimonial	8.000	-
Cartão de Crédito a Realizar	-	14.552
EPCLD Sócios	(463.736)	(404.590)
EPCLD Concessionário	(419.453)	(422.173)
Venda de Títulos	325.000	-
Concessionários Bares e Restaurantes	463.103	419.453
Concessionários Salão Feminino	4.650	-
Concessionários Salão Masculino	1.000	1.000
Recebíveis Atividades Esportivas	-	5.779
Total	<u>530.414</u>	<u>377.432</u>

- a. Em 2018 se encerrou a cobrança da cota extra referente ao IPTU.
- b. A política da entidade é de provisionar 100% das mensalidades em aberto a mais de 120 dias. Estão provisionados também

6. Não circulante - Depósitos judiciais

	2019	2018
Depósito Judicial - trabalhista e previdenciário	<u>190.773</u>	<u>459.158</u>
Depósito Judicial - cíveis	-	125.303
Depósito Judicial - IPTU	-	-
Bloqueio Judicial	-	21.248
	<u>190.773</u>	<u>605.710</u>

7. Imobilizado



	Benfeitorias em Terrenos	Instalações	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Informática	Embarcações	Obras em Andamento	Intangível	Imobilizado total
Custo Total	9.035.247	1.985.982	2.394.159	2.265.181	444.987	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)	(6.743.761)
Valor residual 30 de abril de 2018	5.869.089	985.602	1.113.844	1.346.415	230.793	170.058	277.470	195.329	10.188.600
Aquisição	40.112	26.091	30.938	162.509	75.513	43.621	860.960	34.788	1.274.531
Baixa/transferência	315.207	-	(29.233)	(54.282)	(14.271)	(62.760)	(333.822)	(8.180)	(179.161)
Ajuste	6.786	60.538	870.587	301.228	(100.020)	177.121	-	(232.608)	1.083.633
Depreciação/reversão	(278.022)	(229.576)	(197.734)	(295.402)	(43.839)	(13.321)	-	(24.776)	(1.082.669)
Ajuste	217.563	414.484	(343.716)	(3.625)	13.472	(36.336)	-	32.015	293.856
Baixa/transferência	(595)	-	14.889	48.460	13.689	23.157	-	8.180	99.600
Custo Total	9.397.352	2.072.611	3.266.451	2.674.636	406.209	491.988	804.608	194.470	19.308.324
Depreciação Acumulada	(3.227.211)	(815.473)	(1.806.876)	(1.169.332)	(230.872)	(190.449)	-	(189.723)	(7.629.936)
Valor residual 30 de abril de 2019	6.170.140	1.257.139	1.459.575	1.505.305	175.337	301.539	804.608	4.748	11.678.391

A entidade realizou um inventário físico de imobilizado durante o exercício 2018 - 2019. Ao finalizar este inventário, foram identificadas diferenças entre a posição do controle patrimonial e a posição contábil do clube que foram ajustadas.

8. 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 2019 e 2018 estão resumidas a seguir:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
a. Receitas		
Taxa de transferência de títulos	2.342.500	2.356.875
Joia de TDs	60.000	33.000
Rendimento de aplicações financeiras e outros	274.683	1.236.098
Venda de Títulos - Inadimplentes	-	3.460.000
Cota Extra	316	2.097.703
	<u>2.677.499</u>	<u>9.183.676</u>
b. Investimentos em obras e bens permanentes		
Obras em andamento		
Academia - Restauração	35.157	-
Sala de Spinning	1.667	-
Sede Social	-	51.289
Construção Civil	1.925	-
Reforma Parque Aquático	283.327	-
Quadras Tennis	28.000	-
Alambrado	7.714	-
Quadras	356.851	226.181
Plano Diretor	44.200	-
Espaço Ramiro	22.036	-
Ombrelones	23.730	-
	<u>804.608</u>	<u>277.470</u>

Obras encerradas no exercício	2019	2018
Academia - Reestruturação	-	16.106
Cobertura (toldo)	-	231
Mobiliário e Equipamentos	-	260
Reforma Portarias e Ponte - Projetos	-	19.346
Sede Social - Sistema de Refrigeração	-	78.775
Reforma do Rest. Caíque	2.494	268
Sede Social - Banheiro + Telhado + Calca	-	78.563
Nova Comodoria (sede Social)	-	4.699
Reforma Parque Aquático	6.718	23.069
Reforma - Sala de T. I. e Esportes	-	1.195
Mudança Lojinha + Banheiro Tênis	-	6.369
Cobertura Restaurante Panorâmico	-	137.568
Náutica - Reforma e Ampliação	-	32.248
Aloha - Reforma e Ampliação	21.900	19.829
Sauna - Reforma e Ampliação	3.303	23.087
Área Administrativa - Reforma e Ampliação	-	22.349
Área Externa - Reforma e Ampliações	1.906	142.737
Parque Aquático - Reforma	-	8.392
Sede Esportiva - Ampliação	-	11.334
Reforma Campo Grama Sintética	11.115	-
Sede Social - Reforma e Ampliação	252.514	-
Nova Serralheria	3.015	-
Banheiros Sociais - Térreo	7.714	-
Banheiros Salão de Festa	7.714	-
Banheiros Salão de Jogos	7.714	-
Salão de Festas (Camarim)	7.714	-
	333.822	626.425

8.1 Receitas - Fundo 1/3 Ilha

7.1 Receitas - 1/3 Ilha	2019	2018
Rendimento de aplicações financeiras e outros	132.822	-
Venda de Títulos - Carteira e Inadimplentes	2.100.000	-
	<u>2.232.822</u>	<u>-</u>

Esse fundo destina-se a possível compra de 1/3 da ilha, os recursos são provenientes da venda de 30 títulos em carteira destinados a filhos e netos de sócios.

9. Contingência e Financiamento CEDAE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financiamento de dívida - CEDAE CP	362.656	349.172
Financiamento de dívida - CEDAE LP	695.091	989.321
	<u>1.057.747</u>	<u>1.338.493</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 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 foram abatidos os valores correspondentes aos depósitos judiciais efetuados pelo Clube no total de R\$ 1.744.956,45, e os valores correspondentes às contas pagas dos meses de setembro a novembro/2016 no valor de R\$ 295.304,57, tendo restando, a época, o DÉBITO REMANESCENTE no valor de R\$ 1.696.038,33.

A dívida de R\$ 1.696.038,33 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), tendo sido 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 35 parcelas, atualmente no valor de R\$ 30.221,34.

10. Taxas de transferência e venda de novos detítulos

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 Vendido/transf	Recebido	A receber	Aprovados	Em aprovação
Transferências do período	3.021.458	3.021.458	0	2.342.500	678.958
Joias Pend de Aprov	92.000	84.000	8.000	60.000	32.000
Venda de títulos	4.015.000	3.690.000	325.000	2.100.000	1.915.000
Total	7.128.458	6.795.458	333.000	4.502.500	2.625.958

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.

	2019	2018
Contingências trabalhistas e previdenciárias	958.672	960.840
Contingências Cíveis	228.000	536.523
	<u>1.186.672</u>	<u>1.497.363</u>

(a) Trabalhistas

Tramitam na Justiça do Trabalho 19 ações, sendo 11 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>2019</u>	<u>2018</u>
Provável	834.500	893.250
Possível	82.622	37.200
Remota	41.550	30.390
	<u>958.672</u>	<u>960.840</u>

(b) 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>2019</u>	<u>2018</u>
Provável	-	294.123
Possível	228.000	242.400
Remota	-	-
	<u>228.000</u>	<u>536.523</u>

12. Despesas com pessoal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Remuneração</u>		
Salários, Insalubridade	3.254.036	3.441.430
Horas extras, comissões, gratificações, integração	301.527	389.877
Feriados e folgas	119.604	139.294
	<u>3.675.167</u>	<u>3.970.601</u>
<u>Encargos</u>		
Encargos de INSS, FTGS, e PIS-FP	1.321.124	1.734.638
Férias, seus encargos, 1/3 e abono pecuniário	506.226	393.400
Processos trabalhistas (provisão)	353.867	638.990
Aviso prévio e multa rescisória (FTGS)	667.192	618.452
13º salário e seus encargos	323.691	252.402
	<u>3.172.100</u>	<u>3.637.882</u>

<u>Benefícios</u>		
Alimentação	599.946	625.399
Vale-transporte	342.906	313.907
Plano de Saúde e Odontológico	456.421	424.480
Uniformes	35.154	26.272
Outras	54.776	52.195
	<u>1.489.204</u>	<u>1.442.253</u>
	<u>8.336.471</u>	<u>9.050.736</u>

13. Serviços públicos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Energia elétrica (a)	1.252.202	1.095.397
Água e esgoto (b)	1.336.009	1.208.769
Gás	379.634	243.866
Telefonia	20.881	39.605
	<u>2.988.726</u>	<u>2.587.636</u>

a) e b) Aumento de consumo e tarifa.

14. Outras Terceiros

Serviços de terceiros	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Serviço de segurança	311.482	281.785
Consultoria jurídica	100.000	109.800
Custas processuais	1.835	247.103
Auditoria	28.200	51.046
Consultoria de alimentos	46.400	18.500
Consultoria de RH	147.620	137.800
Autônomos	15.414	11.172
Honorários Contador - PJ	150.533	144.540
Outros serviços (a)	157.397	79.196
	<u>958.881</u>	<u>1.080.942</u>

a) Outros serviços mais expressivos:

ACCESS GESTAO DE DOCUMENTOS R\$ 18.067.

SISTEMA DE EMERGENCIA MÉDICA MOVEL DO RIO DE JANEIRO R\$ 27.095.

AVANTE BRASIL R\$ 50.734 (Recuperação de créditos Previdenciários)

TI tecnologia da informação e telecomunicação

Sistema de gestão - desenvolvimento e manutenção (a)	275.423	246.714
--	---------	---------

- a) Serviços de TI mais expressivos:
World Zone - 64.930
Net Botanic - 71.430
MXM - 30.873
Triade - 51.784

15. Recuperação de custos

	2019	2018
Concessão Bar Restaurante energia/água/coleta	235.968	204.126
Atividades Esportivas	1.578.784	985.210
Lavanderia	55.243	53.435
Receitas Financeiras	17.288	-
Diversos	16	-
Atividades Sociais	114.937	86.902
Outros	-	17.256
Termas e massagem (a)	-	383.373
	2.002.236	1.730.302

- a. Não há mais a prestação de serviço.

16. 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 2019. E cobertura de seguro empresarial de R\$ 5.000.000 com vigência até 23 de dezembro de 2019.

17. 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.

18. Instrumentos financeiros

Nos exercícios de 2019 e 2018, 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.