



**CLUBE DOS CAIÇARAS**

Relatório do Auditores Independentes

Demonstrações Contábeis em 30 de abril de 2020 e 2019.

## Conteúdo

- Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis
- Balanços patrimoniais
- Demonstrações do resultado
- 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 2020, 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 2020, 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, 28 de maio de 2020

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

### BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE ABRIL DE 2020

(Valores expressos em reais - R\$)

	2020	2019		2020	2019
<b>Ativo Circulante</b>			<b>Passivo Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa (4)	13.408.848	10.957.009	Fornecedores e outras contas a pagar (11)	997.088	607.164
Contas a receber de clientes e outros recebíveis (5)	269.124	530.414	Obrigações tributárias	6.495	5.942
Adiantamento a Fornecedores	8.748	0	Obrigações sociais e trabalhistas	465.791	700.225
Créditos de empregados	17.904	37.914	Outras Obrigações	105.438	208.080
Impostos e contribuições a recuperar	0	9.274	Empréstimos e financiamentos (12)	376.850	362.656
Estoques	174.892	129.242	Provisões para Contingências (14)	1.401.840	1.186.672
Despesas antecipadas (6)	696.430	97.472		<b>3.353.503</b>	<b>3.070.739</b>
	<b>14.575.945</b>	<b>11.761.325</b>			
<b>Ativo não circulante</b>			<b>Passivo não circulante</b>		
Depósitos e cauções (7)	251.283	190.773	Empréstimos e financiamentos (12)	345.446	695.091
Imobilizado (8)	12.856.889	11.673.643	Títulos e Taxa de Transfer. Pendentes (13)	1.002.667	2.625.958
Intangível (8)	10.544	4.748	Arrendamentos Operacionais (9)	1.484.296	0
Direitos de Uso (9)	1.370.793	-		<b>2.832.410</b>	<b>3.321.049</b>
	<b>14.489.508</b>	<b>11.869.163</b>			
			<b>Patrimônio Social (15)</b>		
			Patrimônio - (Permanente)	10.373.550	10.373.551
			Superávit /Déficit Acumulado	12.505.990	6.865.149
				<b>22.879.540</b>	<b>17.238.700</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>29.065.453</b>	<b>23.630.488</b>	<b>Total do Passivo e do Patrimônio Social</b>	<b>29.065.453</b>	<b>23.630.488</b>



## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS - CUSTEIO

FINDOS EM 30 DE ABRIL DE 2020

(Valores expressos em reais - R\$)	Orçado (Não auditado)	2020	2019
Contribuições de associados	13.947.120	13.995.290	13.523.557
Taxa de associados	252.000	176.351	162.358
Aluguel de espaços	600.000	659.583	763.158
Festas	442.500	219.757	174.415
Outras atividades	-	17.344	3.643
Concessão de serviços	176.456	156.075	152.316
Recuperação de custos administrativos	316.604	279.803	308.515
Recuperação de custos setoriais	239.520	81.275	114.937
Recuperação de custos de ativ. Esportivas	1.168.800	1.160.383	1.578.784
<b>Receita bruta</b>	<b>17.143.000</b>	<b>16.745.860</b>	<b>16.781.683</b>
<b>Lucro bruto</b>	<b>17.143.000</b>	<b>16.745.860</b>	<b>16.781.683</b>
<b>Receitas/despesas operacionais</b>			
Salários	(4.326.720)	(3.389.389)	(3.321.300)
Encargos	(3.112.730)	(2.318.165)	(3.172.100)
Benefícios	(1.633.249)	(1.532.909)	(1.489.204)
Serviços públicos	(3.130.306)	(3.172.878)	(2.988.726)
Cessão de 1/3 ilha	(344.460)	-	(323.337)
Com serviços prestados de terceiros	(1.344.260)	(954.374)	(962.096)
Comunicação aos associados	(90.000)	(75.042)	(80.748)
Consumo de materiais	(186.000)	(174.451)	(160.658)
Com impostos	(936.318)	(893.461)	(861.359)
Informática	(283.900)	(279.924)	(275.424)
Cobrança	(47.400)	(64.029)	(75.183)
Diversas de administração	(65.000)	(37.764)	(221.046)
Manutenções	(531.860)	(901.897)	(664.635)
Eventos sociais	(817.000)	(466.889)	(582.174)
Eventos setoriais	(95.000)	(60.331)	(75.008)
Contratuais	(77.400)	(59.210)	(66.359)
Esportivas	(120.720)	(82.017)	(97.193)
	<b>(17.142.324)</b>	<b>(14.462.730)</b>	<b>(15.416.549)</b>
<b>Resultado operacional</b>	<b>676</b>	<b>2.283.131</b>	<b>1.365.133</b>
Receitas financeiras		154.329	
Despesas financeiras		(267.518)	(113.428)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>-</b>	<b>(113.189)</b>	<b>(113.428)</b>
<b>Resultado operacional líquido de contingências</b>	<b>676</b>	<b>2.169.942</b>	<b>1.251.705</b>
Contingências trabalhistas		(221.168)	(353.867)
Custas processuais		(62.776)	(1.835)
Contingências para ações cíveis		-	38.404
<b>Sub total das Contingências</b>		<b>(283.943)</b>	<b>(317.298)</b>
<b>Resultado operacional</b>	<b>676</b>	<b>1.885.998</b>	<b>934.407</b>
<b>Outras receitas e despesas</b>		-	-
Reversão de provisão		1.091	2.290
<b>Superávit líquido do exercício</b>	<b>676</b>	<b>1.887.089</b>	<b>936.697</b>
<b>Provisões de Caixa (não auditado)</b>			
Redução de contas a receber de clientes e outros recebíveis		261.290	(152.984)
Redução de créditos de empregados		20.010	(2.574)
Aumento de Adiantamento a Fornecedores		(8.748)	-
Redução de impostos e contribuições a recuperar		9.274	1.084
Aumento de estoques		(45.650)	6.597
Aumento de despesas antecipadas		(598.958)	5.391
Aumento de depósitos e cauções		(60.510)	414.937
Aumento dos Direitos de uso		(1.370.793)	
Aumento de fornecedores e outras contas a pagar		389.924	109.801
Aumento de obrigações tributárias		553	(2.125)
Redução de obrigações sociais e trabalhistas		(234.434)	8.831
Aumento de provisões de contingências		215.168	(310.691)
Aumento de adiantamento de clientes		-	(6.499)
Redução de outras obrigações		(102.642)	105.974
Redução de Empréstimos e financiamentos		(335.451)	(280.746)
Aumento de Arrendamentos Operacionais		1.484.296	-
<b>Superávit (Déficit) de caixa de custeio</b>		<b>1.510.421</b>	<b>833.693</b>



## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS - INVESTIMENTO

FINDOS EM 30 DE ABRIL 2020

(Valores expressos em reais - R\$)	Orçado (Não auditado)	2020	2019
Transferência de título	2.400.000	1.950.000	2.342.500
Joia admissão temporário dependente	-	40.000	60.000
Cota extra	-	-	316
Venda de títulos familiares	-	2.700.000	-
Venda de títulos terceiros	-	-	2.100.000
Ressarcimento de Sinistro - Seguradora	-	26.539	-
Venda de imobilizado	-	7.450	6.650
<b>Receita bruta</b>	<b>2.400.000</b>	<b>4.723.989</b>	<b>4.509.466</b>
<b>Lucro bruto</b>	<b>2.400.000</b>	<b>4.723.989</b>	<b>4.509.466</b>
<b>Receitas/despesas operacionais</b>			
Aquisição de bens permanentes	-	-	(32)
Baixa de bens	-	(63.099)	(60.351)
Depreciação e amortização	-	(1.564.384)	(1.082.669)
Serviços prestados - Obras	(76.800)	(66.000)	(65.628)
	(76.800)	(1.693.483)	(1.208.681)
<b>Resultado operacional</b>	<b>2.323.200</b>	<b>3.030.506</b>	<b>3.300.785</b>
<b>Receitas/despesas financeiras</b>			
Receitas financeiras	298.152	517.662	407.505
Despesas financeiras	(36.940)	(100.248)	(65.426)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>261.212</b>	<b>417.413</b>	<b>342.079</b>
<b>Superávit líquido do exercício</b>	<b>2.584.412</b>	<b>3.447.919</b>	<b>3.642.863</b>
<b>Provisões de Caixa (não auditado)</b>			
Ajustes exercícios anteriores	-	305.832	-
Depreciação e amortização	-	1.288.920	1.082.669
Redução de Títulos e Taxa de Transfer. Pendentes	-	(1.623.291)	1.255.833
Aquisição de imobilizado	-	(2.477.962)	(1.194.970)
<b>Superávit (Déficit) de caixa de investimento</b>	<b>-</b>	<b>941.418</b>	<b>4.786.396</b>



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS  
EXERCÍCIOS - TOTAL  
FINDOS EM 30 DE ABRIL DE 2020  
(Valores expressos em reais - R\$)

	2020	2019
Contribuições de associados	13.995.290	13.523.557
Taxa de associados	176.351	162.358
Aluguel de espaços	659.583	763.158
Festas	219.757	174.415
Outras atividades	17.344	3.643
Concessão de serviços	156.075	152.316
Recuperação de custos administrativos (19)	279.803	308.515
Recuperação de custos setoriais (19)	81.275	114.937
Recuperação de custos de ativ. Esportivas (19)	1.160.383	1.578.784
<b>Receita bruta</b>	<b>16.745.860</b>	<b>16.781.683</b>
<b>Receitas/despesas operacionais</b>		
Salários (16)	(3.389.389)	(3.321.300)
Encargos (16)	(2.318.165)	(3.172.100)
Benefícios (16)	(1.532.909)	(1.489.204)
Serviços públicos (17)	(3.172.878)	(2.988.726)
Cessão de 1/3 ilha	-	(323.337)
Com serviços prestados de terceiros (18)	(954.374)	(962.096)
Comunicação aos associados	(75.042)	(80.748)
Consumo de materiais	(174.451)	(160.658)
Com impostos	(893.461)	(861.359)
Informática (18)	(279.924)	(275.424)
Cobrança	(64.029)	(75.183)
Diversas de administração	(37.764)	(221.046)
Manutenções	(901.897)	(664.635)
Eventos sociais	(466.889)	(582.174)
Eventos setoriais	(60.331)	(75.008)
Contratuais	(59.210)	(66.359)
Esportivas	(82.017)	(97.193)
	<b>(14.462.730)</b>	<b>(15.416.549)</b>
<b>Resultado operacional</b>	<b>2.283.131</b>	<b>1.365.133</b>
<b>Receitas/despesas financeiras</b>		
Receitas financeiras	154.329	-
Despesas financeiras	(267.518)	(113.428)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(113.189)</b>	<b>(113.428)</b>
<b>Resultado operacional líquido de contingências</b>	<b>2.169.942</b>	<b>1.251.705</b>
<b>Valores relacionados à contingências</b>		
Contingências trabalhistas	(221.168)	(353.867)
Custas processuais	(62.776)	(1.835)
Contingências para ações cíveis	-	38.404
<b>Sub total das Contingências</b>	<b>(283.943)</b>	<b>(317.298)</b>
<b>Resultado operacional</b>	<b>1.885.998</b>	<b>934.407</b>
<b>Outras receitas e despesas</b>		
Reversão de provisão	1.091	2.290
<b>Superávit líquido do exercício</b>	<b>1.887.089</b>	<b>936.697</b>

	2020	2019
Transferência de título (10)	1.950.000	2.342.500
Joia admissão temporário dependente (10.a)	40.000	60.000
Cota extra	0	316
Venda de títulos familiares (10.1)	2.700.000	0
Venda de títulos terceiros	0	2.100.000
Rendimento s/venda de títulos	0	0
Venda de imobilizado	7.450	6.650
Ressarcimento de Sinistro - Seguradora	26.539	-
<b>Receita bruta</b>	<b>4.723.989</b>	<b>4.509.466</b>
<b>Receitas/despesas operacionais</b>		
Aquisição de bens permanentes	-	(32)
Baixa de bens	(63.099)	(60.351)
Serviços prestados - Obras	(66.000)	(65.628)
Depreciação e amortização	(1.564.384)	(1.082.669)
	<b>(1.693.483)</b>	<b>(1.208.681)</b>
<b>Resultado operacional</b>	<b>3.030.506</b>	<b>3.300.785</b>
<b>Receitas/despesas financeiras</b>		
Receitas financeiras (10.a e 10.1)	517.662	407.505
Despesas financeiras	(100.248)	(65.426)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>417.413</b>	<b>342.079</b>
<b>Superávit líquido do exercício</b>	<b>3.447.919</b>	<b>3.642.863</b>

	2020	2019
<b>Receita bruta</b>	<b>21.469.849</b>	<b>21.291.148</b>
<b>Resultado operacional</b>	<b>5.313.636</b>	<b>4.665.918</b>
<b>Receitas/despesas financeiras</b>		
	-	-
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Superávit líquido do exercício</b>	<b>5.335.009</b>	<b>4.579.560</b>



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE  
CAIXA DOS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM EM 30 DE ABRIL DE 2020  
(Valores expressos em reais - R\$)

	2020	2019
<b>Fluxos de caixa nas atividades operacionais</b>		
Lucro líquido do exercício	5.335.009	4.579.560
Ajustes por:		
Ajustes de exercícios anteriores (15)	305.832	-
Depreciação e amortização	1.288.920	1.082.669
Variações nos ativos e passivos		
Redução de contas a receber de clientes e outros recebíveis	261.290	(152.982)
Redução de créditos de empregados	20.010	(2.574)
Aumento de adiantamentos aos fornecedores	(8.748)	-
Redução de impostos e contribuições a recuperar	9.274	1.085
Aumento de estoques	(45.650)	6.597
Aumento de despesas antecipadas	(598.958)	5.391
Aumento de depósitos e cauções	(60.510)	414.937
Aumento de Direitos de Uso	(1.370.793)	-
Aumento de fornecedores e outras contas a pagar	389.924	109.801
Aumento de obrigações tributárias	553	(2.125)
Redução de obrigações sociais e trabalhistas	(234.434)	8.831
Redução de Outras Obrigações	(102.642)	105.974
Redução de Empréstimos e financiamentos	(335.451)	(280.746)
Aumento de Provisões para Contingências	215.168	(310.691)
Aumento de Adiantamento de clientes	-	(6.499)
Redução de Títulos e Taxa de Transfer. Pendentes	(1.623.291)	1.255.833
Aumento de Arrendamentos Operacionais	1.484.296	-
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>4.929.801</b>	<b>6.815.059</b>
Fluxos de caixa nas atividades de investimentos		
Movimentação Líquida do Imobilizado	(2.477.962)	(1.194.970)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(2.477.962)</b>	<b>(1.194.970)</b>
<b>Caixa líquido das atividades operacionais, de investimento e financiamento</b>	<b>2.451.839</b>	<b>5.620.089</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>2.451.839</b>	<b>5.620.089</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	10.957.009	5.336.920
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	13.408.848	10.957.009



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
(Valores expressos em reais - R\$)

	Patrimônio social	Superávit / Déficit acumulado	Total
<b>Saldos em 30 de abril de 2019</b>	<b>10.373.550</b>	<b>6.865.149</b>	<b>17.238.700</b>
Ajustes de exercícios anteriores (15)	-	305.832	305.832
Superávit líquido do exercício	-	5.335.009	5.335.009
<b>Saldos em 30 de abril de 2020</b>	<b>10.373.550</b>	<b>12.505.990</b>	<b>22.879.540</b>



## **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 1.480 em 30 de abril de 2020; 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” (249 em 30 de abril de 2019 e 246 em 2020), na condição de filhos de associados com idade entre 25 e 35 anos, e por “participantes temporários” (1 em 30 de abril de 2019 e 0 em 2020) 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 - Entidade sem fins lucrativos, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, e sua revisão ITG 2002 R1 de 21 de agosto de 2015 pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução nº 1.159, de 13 de fevereiro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), alterada 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.

**3.1 Novos procedimentos contábeis e alterações de normas**

O seguinte pronunciamento contábil foi adotado pela primeira vez a partir do exercício iniciado em 1º de maio de 2019: *CPC 06 (R2) / IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil / Arrendamentos*.

O IASB emitiu, em janeiro de 2016, a IFRS 16 - Leases e em dezembro de 2017 foi emitido o CPC 06 (R2) - Operações de Arrendamento Mercantil que entrou em vigor para exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2019 em substituição a IAS 17 / CPC 06 - "Operações de Arrendamento Mercantil" e correspondentes interpretações.

A nova norma introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece o direito de uso de um ativo, que representa o período em que a Entidade possui controle sobre o uso do ativo arrendado, e o correspondente passivo de arrendamento, que representa a sua obrigação de efetuar os pagamentos do arrendamento associado ao ativo arrendado.

Os compromissos futuros dos arrendamentos são reconhecidos como passivos, em contrapartida ao direito de uso que é reconhecido como um ativo fixo. Como consequência, as despesas de alugueis são substituídas por juros sobre o passivo de arrendamento e pela depreciação do direito de uso.

A Entidade optou pela abordagem retrospectiva modificada a qual não exige a reapresentação dos valores correspondentes e não impacta o patrimônio líquido, a mensuração inicial e subsequente estão descritas na nota explicativa 8.



#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	4.470	9.053
Bancos	75	75.194
Aplicações Financeiras	13.404.303	10.872.762
<b>Total</b>	<u><u>13.408.848</u></u>	<u><u>10.957.009</u></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>2020</u>	<u>2019</u>
Fundo Fac Personal CEF (fundo p/1/3 da ilha)	7.642.553	6.198.673
Invest Plus - Banco Bradesco	5.761.750	4.674.089
<b>Total</b>	<u><u>13.404.303</u></u>	<u><u>10.872.762</u></u>

#### 5. Contribuições (mensalidades e outros encargos) e outras

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Mensalidades e Outros Encargos	558.658	573.270
EPCLD Sócios	(349.032)	(463.736)
Cheques a depositar	31.515	38.580
Joia Vinculada ao Fundo Patrimonial	-	8.000
Venda de Títulos	-	325.000
Concessionários Bares e Restaurantes	446.936	463.103
EPCLD Concessionário	(419.453)	(419.453)
Concessionários Salão Feminino	-	4.650
Concessionários Salão Masculino	500	1.000
<b>Total</b>	<u><u>269.124</u></u>	<u><u>530.414</u></u>



Recebíveis de Mensalidades p/ Idade de Vencimento	2020	2019
De 0 a 30 dias	135.318	87.450
De 31 a 90 dias	64.755	23.122
De 91 a 120 dias	9.554	8.328
Acima de 120 dias	349.032	454.370
<b>Total</b>	<b>558.658</b>	<b>573.270</b>

- a. A política da entidade é de provisionar 100% das mensalidades em aberto a mais de 120 dias.

#### 6. Despesas Antecipadas

	2020	2019
Benefícios a Empregados - VT e VR	45.386	87.624
Seguros a Apropriar	9.456	9.848
IPTU a Apropriar	641.587	-
<b>Total</b>	<b>696.430</b>	<b>97.472</b>

Os seguros com vigência superior a um mês, são reconhecidos pelo valor total do prêmio, em conta de despesas antecipadas, sendo realizados mensalmente de acordo com a vigência do seguro. O mesmo critério é adotado em relação ao IPTU que é realizado em despesa mensalmente na proporção de 1/12 avos do valor total.

#### 7. Não circulante - Depósitos judiciais

	2020	2019
Depósito Judicial - trabalhista e previdenciário	251.283	190.773
<b>Total</b>	<b>251.283</b>	<b>190.773</b>

Depósitos judiciais relativos a causas trabalhistas principalmente referente a pedidos de horas extras e reflexos.



## 8. Mapa de Movimentação do Imobilizado

	Benfeitorias em Terrenos	Instalações	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Informática	Embarcações	Obras em Andamento	Intangível	Imobilizado total
Custo Total	9.397.352	2.072.611	3.266.451	2.674.637	406.209	491.988	804.608	194.470	19.308.326
Depreciação Acumulada	(3.227.211)	(815.473)	(1.806.876)	(1.169.332)	(230.872)	(190.449)	-	(189.723)	(7.440.213)
<b>Valor residual 30 abril de 2019</b>	<b>6.170.140</b>	<b>1.257.138</b>	<b>1.459.576</b>	<b>1.505.305</b>	<b>175.337</b>	<b>301.539</b>	<b>804.608</b>	<b>4.748</b>	<b>11.678.390</b>
Aquisição	49.459	306.114	118.785	304.784	74.588	21.300	1.691.187	7.103	2.573.319
Baixa	0	(42)	(64.853)	(100.757)	(37.985)	-	(8.940)	-	(212.577)
Transferência	669.900	-	80.319	-	-	-	(750.219)	-	-
Ajuste	(13.013)	-	-	-	-	-	-	-	(13.013)
Itens Totalmente Depreciados	-	51.224	-	43.453	13.307	-	-	-	107.984
Depreciação/reversão	(359.764)	(187.696)	(317.716)	(337.430)	(56.619)	(29.694)	-	(1.306)	(1.288.920)
Baixa	-	-	32.255	64.721	34.563	-	-	-	131.539
Itens Totalmente Depreciados	-	(51.224)	-	(43.453)	(13.307)	-	-	-	(107.984)
Custo Total	10.103.698	2.429.906	3.400.702	2.922.118	456.119	513.288	1.736.636	201.573	21.764.039
Depreciação Acumulada	(3.586.975)	(1.054.392)	(2.092.337)	(1.485.495)	(266.235)	(220.143)	-	(191.029)	(8.896.607)
<b>Valor residual 30 abril de 2020</b>	<b>6.516.723</b>	<b>1.375.514</b>	<b>1.308.366</b>	<b>1.436.622</b>	<b>189.884</b>	<b>293.145</b>	<b>1.736.636</b>	<b>10.544</b>	<b>12.867.433</b>



## 9. Direitos de Uso - Arrendamento

Em maio de 2019, de acordo com o CPC 06 (R2) - vide nota 3.1, o Clube reconheceu os ativos e passivos de arrendamento, o ativo foi mensurado pelo valor igual ao menor valor entre seu valor justo e o valor presente dos pagamentos mínimos contratualmente previstos.

No cálculo do valor presente dos pagamentos futuros foi considerada uma taxa de desconto de 12% a.a.

Ativo	2020	2019
Reconhecimento Inicial	1.644.951	-
Depreciação no Período	(274.158)	-
Valor Ativo Líquido	1.370.793	-

  

Passivo	2020	2019
Reconhecimento Inicial	1.644.951	-
Pagamentos Efetuados	(339.745)	-
Juros	179.090	-
Valor Presente do Passivo	1.484.296	-

## 10. 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 2020 e 2019 estão resumidas a seguir:

a. Receitas	2020	2019
Taxa de transferência de títulos	1.950.000	2.342.500
Joia de TDs	40.000	60.000
Rendimento de aplicações financeiras e outros	235.902	274.683
Cota Extra	-	316
<b>Total</b>	<b>2.225.902</b>	<b>2.677.499</b>



b. Investimentos em obras e bens permanentes	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Obras em andamento</u>		
Academia - Restauração	-	35.157
Sala de Spinning	-	1.667
Reforma Campo Grama Sintética	336.059	-
Construção Civil	-	1.925
Reforma Portarias + Ponte	941	-
Reforma Restaurante Caíque	337.686	-
Reformas Parque Aquático	108.738	283.327
Reforma - Aloha	233.804	-
Projeto - Rede Elétrica	10.000	-
Quadras Tennis	5.600	28.000
Reforma - Parque Infantil	2.662	-
Ginásio - Piso	5.863	-
Alambrado	8.571	7.714
Quadras	419.919	356.851
Plano Diretor	266.793	44.200
Espaço Ramiro	-	22.036
Ombrelones	-	23.730
<b>Total</b>	<u>1.736.636</u>	<u>804.607</u>



<b>Obras encerradas no exercício</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Vestiários Funcionários + Oficinas + Salas	30.000	-
Academia - Reestruturação	26.217	-
Sala de Spinning	1.667	-
Espaço Juvenil e CPD	3.092	-
Transferência para Móveis e Utensílios	80.319	-
Reforma Churrasqueira	13.120	-
Reforma do Rest. Caíque	-	2.494
Reforma - Quadras de Tênis e Alambrado	53.336	-
Reforma - Parque Infantil	117.617	-
Reforma Parque Aquático	289.288	6.718
Reforma - Teto Musculação	13.200	-
Espaço Ramiro	52.056	-
Ombrelone Quadra de Tênis	52.846	-
Aloha - Reforma e Ampliação	-	21.900
Sauna - Reforma e Ampliação	-	3.303
Área Administrativa - Reforma e Ampliação	-	-
Área Externa - Reforma e Ampliações	14.033	1.906
Reforma Campo Grama Sintética	-	11.115
Sede Social - Reforma e Ampliação	-	252.514
Nova Serralheria	-	3.015
Banheiros Sociais - Térreo	857	7.714
Banheiros Salão de Festa	857	7.714
Banheiros Salão de Jogos	857	7.714
Salão de Festas (Camarim)	857	7.714
<b>Total</b>	<b>750.219</b>	<b>333.821</b>



### 10.1 Receitas - Fundo 1/3 Ilha

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rendimento de Aplicações Financeiras	308.299	132.822
Venda de Títulos - Carteira e Inadimplentes	2.700.000	2.100.000
<b>Total</b>	<u><u>3.008.299</u></u>	<u><u>2.232.822</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.

### 11. Fornecedores

<b>Fornecedor</b>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO	673.666,70	92.616,90
SUL AMERICA COMPANHIA DE SEGURO SAUDE	47.082,84	-
COMPANHIA DA AGUA TEC.DISTR.LTDA	-	40.089,40
ARCELORMITTAL BRASIL S.A.	30.736,68	-
JFB ANDAIMES EIRELI EPP	29.945,00	-
FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA SOCIAL EST. R	28.312,09	26.944,72
LIGHT SERV. ELETRICIDADE	21.081,26	102.032,63
CONFECOES BACELAR LTDA	20.860,80	-
AVANTE SEGURANÇA E VIGILANCIA LTDA	17.809,76	19.977,03
FGM CONTADORES ASSOCIADOS	16.800,00	-
AMIL ASSISTÊNCIA MÉDICA INTERNACIONAL SA	-	35.384,58
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	-	23.358,12
WCT 2010 MATERIAIS ELETRICOS LTDA	-	21.692,58
AX3 INSTALACOES ESPORTIVAS LTDA - EPP	-	19.900,00
REFRIGERACAO DUFRIO COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	-	18.342,17
CEG - Companhia Distribuidora de gás do	-	16.686,86
PRIME & LLONK CONTABILIDADE CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	12.433,20
NOVA LIDER COMERCIO DE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	-	10.453,80
<i>Outros inferiores à R\$ 10 mil por fornecedor</i>	<u>110.792,78</u>	<u>167.251,99</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>997.088</u></u>	<u><u>607.164</u></u>



## 12. Contingência e Financiamento CEDAE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Financiamento de dívida - CEDAE CP	376.850	362.656
Financiamento de dívida - CEDAE LP	345.446	695.091
<b>Total</b>	<u><u>722.296</u></u>	<u><u>1.057.747</u></u>

Por não concordar com a mudança na forma de cobrança de fornecimento de água e serviços de esgoto, o Clube entrou com ação civil contra a CEDAE e nesse ínterim realizou depósitos judiciais. Após decisões desfavoráveis, a administração do Clube realizou acordo e refinanciamento de todas as contas em aberto, do período de novembro/2013 a novembro/2016, abatendo todos os valores dos depósitos judiciais e as contas pagas nos meses de setembro a novembro/2016 restando debito 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 23 parcelas, atualmente, no valor de R\$ 31.404,19.



### 13. Taxas de Transferência e Venda de Novos 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 formalizada por ata da Comissão de Admissão.

	Total Vendido/transf	Recebido	A receber	Aprovados	Em aprovação
Transferências do período	2.916.667	2.916.667	0	1.950.000	966.667
Jóias Pend de Aprov	76.000	76.000	0	40.000	36.000
Venda de títulos	2.700.000	2.700.000	0	2.700.000	0
<b>Total</b>	<b>5.692.667</b>	<b>5.692.667</b>	<b>0</b>	<b>4.690.000</b>	<b>1.002.667</b>

Movimentação de títulos:

	Sócios faturamento	Cancelados	Remidos	Numeração dos títulos	Títulos em carteira
<b>Qtd de títulos emitidos até 04/2016</b>	<b>1430</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>1440</b>	<b>60</b>
Títulos eliminados - 329/432/447/532/1128/677	-6	6		0	60
Substitutos 1458/1459/1461/1462/1463/1495 vendidos 087/210/523/1233/117	6			6	54
Substitutos - 1455/1456/1457/1495/1464	0			0	54
Capitalização 2016 (1441 ao 1454)	5			5	49
Capitalização 2017 (1460)	14			14	35
Capitalização 2018/2019 (1465 ao 1494)	1			1	34
<b>Total abr/2020</b>	<b>30</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>30</b>	<b>4</b>
<b>Total abr/2020</b>	<b>1480</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>1496</b>	

### 14. 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.



	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contingências trabalhistas e previdenciárias	1.173.840	958.672
Contingências Cíveis	228.000	228.000
<b>Total</b>	<u><u>1.401.840</u></u>	<u><u>1.186.672</u></u>

(a) **Trabalhistas**

Tramitam na Justiça do Trabalho 16 ações, sendo 10 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>2020</u>	<u>2019</u>
Provável	1.030.350	834.500
Possível	36.000	82.622
Remota	107.490	41.550
<b>Total</b>	<u><u>1.173.840</u></u>	<u><u>958.672</u></u>

(b) **Cíveis**

O Clube é réu em 1 processo cível de pedido de indenização, cuja probabilidade de perda, foi avaliada como possível (2019 e 2020) está estimada em R\$ 228.000 (2019 e 2020).



## 15. Patrimônio Líquido - Ajuste de Exercícios Anteriores

Durante o decorrer do exercício foram detectados erros de períodos anteriores, definidos, de acordo com o CPC 23 como: omissões e incorreções nas demonstrações contábeis da entidade de um ou mais períodos anteriores decorrentes da falta de uso, ou uso incorreto, de informação confiável que:

(a) estava disponível quando da autorização para divulgação das demonstrações contábeis desses períodos;

e (b) pudesse ter sido razoavelmente obtida e levada em consideração na elaboração e na apresentação dessas demonstrações contábeis.

Não se demonstrou praticável determinar para os períodos anteriores os efeitos específicos dos ajustes em cada um dos períodos.

Abaixo estão demonstrados analiticamente os ajustes efetuados e seu fundamento:

	<u>Ativo/Passivo</u>	<u>Valor</u>	
Contas a Receber de Associados	Ativo	(15.195)	a)
Contas a Receber de Concessionários - Salões	Ativo	5.650	a)
Tributos pagos a Maior ou indevidamente	Ativo	9.275	b)
Adiantamento de Salários	Ativo	603	a)
Depósitos Judiciais	Ativo	(27.372)	c)
Benfeitorias e Terrenos	Ativo	13.013	d)
ICAS a Pagar	Passivo	(149.898)	a)
Jóias TD e Taxas de Admissão Pendentes	Passivo	(127.625)	a)
Imposto de Renda Retido a Recolher	Passivo	(14.283)	b)
<b>Total</b>		<u><u>(305.832)</u></u>	

- a) Equalização da posição contábil com os relatórios e controles financeiros.
- b) Tributos contabilizados como a recuperar e a pagar, cujas origens e pertinência não puderam ser determinadas. Em relação ao passivo destacar que não existem pendências identificadas no relatório de situação fiscal da Receita Federal
- c) Depósitos judiciais não registrados corretamente a época do depósito, identificados e comprovados conforme levantamento efetuado pelo Departamento Jurídico.
- d) Ajustes no Imobilizado efetuado com base em inventário físico.



## 16. Despesas com Pessoal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Remuneração</u>		
Salários, Insalubridade	3.171.088	3.254.036
Horas extras, comissões, gratificações, integração	93.647	301.527
Feriados e folgas	124.653	119.604
Subtotal	<u>3.389.389</u>	<u>3.675.167</u>
<u>Encargos</u>		
Encargos de INSS, FTGS, e PIS-FP	1.282.599	1.321.124
Férias, seus encargos, 1/3 e abono pecuniário	452.051	506.226
Processos trabalhistas (provisão)	221.168	353.867
Aviso prévio e multa rescisória (FTGS)	185.986	667.192
13º salário e seus encargos	397.529	323.691
Subtotal	<u>2.539.333</u>	<u>3.172.100</u>
<u>Benefícios</u>		
Alimentação	569.159	599.946
Vale-transporte	309.208	342.906
Plano de Saúde e Odontológico	480.479	456.421
Uniformes	119.879	35.154
Outras	54.184	54.776
Subtotal	<u>1.532.909</u>	<u>1.489.203</u>
<b>Total</b>	<u><u>7.461.631</u></u>	<u><u>8.336.470</u></u>

## 17. Serviços públicos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Energia elétrica (a)	1.058.706	1.252.202
Água e esgoto (b)	1.667.820	1.336.009
Gás	427.582	379.634
Telefonia	18.770	20.881
<b>Total</b>	<u><u>3.172.878</u></u>	<u><u>2.988.726</u></u>



## 18. Serviços de Terceiros e Despesas de Informática

<u>Serviços de Terceiros</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviço de segurança	234.253	311.482
Consultoria jurídica	91.000	100.000
Custas processuais	62.776	1.835
Auditoria	37.600	28.200
Consultoria de alimentos	111.113	46.400
Consultoria de RH	131.120	147.620
Autônomos	4.508	15.414
Honorários Contador - PJ	119.733	150.533
Serviços de Limpeza	8.999	-
Serviços de Engenharia	12.000	-
Outros serviços a.	202.451	157.397
<b>Total</b>	<b>1.015.553</b>	<b>958.881</b>

### a. Outros Serviços (mais expressivos)

- Access Gestão de Documentos - R\$ 16.067.
- Braune Apoio Administrativo - R\$ 144.000.
- Sistema de emergencia Médica Movel RJ - R\$ 26.230.
- Avante Brasil (Recuperaçãod e Créditos Previdenciários) - R\$ 50.734.

<u>Despesas de Informática</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Licenciamento de Software	13.726	4.581
Manutenção da Rede e Servidores	252.929	263.058
Manunteção Sistema de Gestão	-	5.105
Manutenção Upgrade em Computadores Periféricos	12.491	1.491
Rede de Segurança e outros	777	1.189
<b>Total</b>	<b>279.924</b>	<b>275.424</b>

### a. Serviços de TI (mais expressivos):

- World Zone - 46.517
- Net Botanic - 74.304
- MXM - 34.868
- Triade - 46.546
- Ingram Micro - 20.857



## 19. Recuperação de Custos

	2020	2019
Concessão Bar Restaurante energia/água/coleta	206.678	235.968
Atividades Esportivas	1.160.383	1.578.784
Lavanderia	52.962	55.243
Receitas Financeiras	-	17.288
Diversos	20.163	16
Atividades Sociais	81.275	114.937
<b>Total</b>	<b>1.521.461</b>	<b>2.002.236</b>

## 20. 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 2020. E cobertura de seguro empresarial de R\$ 5.000.000 com vigência até 23 de dezembro de 2020.

## 21. 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.

## 22. Instrumentos Financeiros

Nos exercícios de 2020 e 2019, 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.



## 23. Eventos Subsequentes

### Efeitos do Corona vírus nas Demonstrações Financeiras

Em dezembro de 2019, um novo vírus ("COVID-19") foi relatado na China. A Organização Mundial da Saúde declarou COVID-19 como uma "Pandemia". Nesse contexto, no Brasil, as autoridades estaduais e municipais de saúde estão seguindo as orientações das autoridades federais, que contemplam um conjunto de medidas que visam a mitigar a propagação do COVID-19.

Apesar da entidade estar fechada, não houve aumento significativo da inadimplência e todas as possibilidades para redução de custos estão sendo avaliadas e implementadas quando possível.

A administração da Entidade está seguindo as orientações da Organização Mundial de Saúde e do Ministério da Saúde do Brasil quanto à higienização do ambiente físico, isolamento social e trabalho a distância. Deste modo, a Entidade, aproveitando das tecnologias, mesmo implemento o trabalho "home office" e rodízio dos empregados, não haverá descontinuidade das operações administrativas e de manutenção, tão como processamento das informações mantendo assim o controle de seus processos internos.

Adicionalmente, informamos que a Entidade mantém o monitoramento intensivo dos impactos potenciais do COVID-19 em seus resultados de 2020, porém ainda é difícil estimar eventuais perdas e possíveis efeitos em suas demonstrações financeiras.

\*\_\*