

CLUBE DOS JANGADEIROS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.

- CONTEXTO OPERACIONAL

O Clube dos Jangadeiros é uma associação sem finalidade de lucro, de caráter cultural que visa o desenvolvimento dos desportos, especialmente a promoção da prática do iatismo, assim como de outros ramos de esportes náuticos e aquáticos, a formação de velejadores, a realização de regatas e cruzeiros náuticos, a participação de competições organizadas por associações congêneres ou entidades superiores, estimular o ensino do iatismo e da construção náutica nacional e promover festividades e reuniões de caráter social e cultural.

- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as normas contábeis vigentes no Brasil, em conformidade com as Normas do Conselho Federal de Contabilidade, com a divisão dos ativos e passivos Circulante e Não Circulante.

- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

Na preparação das demonstrações contábeis foram consideradas as normas de contabilidade adotadas para as entidades sem finalidade de lucros vigentes no Brasil. Os principais critérios de avaliação dos ativos e passivos da entidade foram os seguintes:

- 1- As contribuições dos associados são contabilizadas pelo regime de competência;*
- 2- As receitas e despesas financeiras são apropriadas pelo regime de competência, com base nas taxas contratadas;*
- 3- Os créditos de difícil recuperação são lançados como perdas quando ocorrerem atrasos superiores a doze meses para os Associados, possuidores de títulos patrimoniais, e de seis meses para associados contribuintes;*

ATIVO

1- Caixa Geral e Bancos Conta Movimento

O saldo de caixa refere-se aos valores de contribuições sociais e outros recebidos em 31 de dezembro. Bancos conta movimento refere-se aos valores disponíveis das diversas contas correntes do Clube.

2- Bancos Conta Aplicação – Clube

Recursos provenientes da receita de contribuições sociais e outras receitas que estão aplicados em CDB para investimentos futuros.

CLUBE DOS JANGADEIROS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.

- 3- **Bancos Conta Aplicação – Projetos**
Valores aplicados em caderneta de poupança vinculados aos projetos do Comitê Brasileiro de Clubes CBC.
- 4- **Contribuições a Receber – Ativas**
O saldo refere-se aos valores a receber das mensalidades dos Associados Ativos com até 12 meses de atraso.
- 5- **Cheques a Receber**
Refere-se aos cheques pré-datados que se encontram em poder do Clube em 31 de dezembro.
- 6- **Cartões de Crédito/Débito**
Contribuições Sociais pagas por meio de cartões de crédito a vista e parcelados.
- 7- **Estoque de Combustível**
Refere-se ao estoque de gasolina, óleo diesel naval e óleo 2 tempos para abastecimento das embarcações do Clube e dos Associados.
- 8- **Imobilizado**
Composição do Imobilizado:
R\$ 476.526,45 Embarcações
R\$ 6.610.550,28 Imóveis
R\$ 750.086,74 Máquinas e Equipamentos
R\$ 9,311,95 Material Náutico
R\$ 404.062,00 Móveis e Utensílios
R\$ 1.220.541,76 Tratores
R\$ 1.314.480,01 Bens de Terceiros – CBC P5 ***
*** Embarcações adquiridas através do Projeto CBC – Edital 5, encerrado, aguardando o termo de doação.

PASSIVO

- 9- **Fornecedores**
Refere-se às compras realizadas a prazo, de materiais/serviços para investimentos e manutenção geral do Clube.
- 10- **Empréstimo Sicredi**
Saldo de empréstimo contraído para pagamento de rescisões de contrato de trabalho (adequação da Folha de Pagamento as receitas do Clube).

CLUBE DOS JANGADEIROS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.

- 11- **Empréstimo Banrisul**
Empréstimo contraído para complemento do pagamento do 13º salário.
- 12- **Sicredi - Conta Vinculada**
Refere-se a uma conta com limite de crédito. Em 2019 o Clube não utilizou.
- 13- **Obrigações Trabalhistas**
Salários e férias referente dezembro para pagamento em janeiro.
- 14- **Obrigações Sociais**
Refere-se aos encargos sobre folha de pagamento (Inss, Fgts, Pis e Imposto de Renda).
- 15- **Fundo de Vela/Flotilhas**
O Clube repassa para o Fundo de Vela mensalmente, 5% sobre as mensalidades recebidas para auxílio nas viagens dos competidores para os Campeonatos. As mensalidades das flotilhas são depositadas nas contas do Clube que repassa ao capitão das mesmas quando solicitado.
- 16- **Contribuição dos Sócios Jubilados**
Refere-se a uma contribuição espontânea emitida mensalmente para os sócios jubilados para fins de investimentos.
- 17- **Incentivo à Vela – Projetos**
Projetos de Incentivo à Vela em andamento referente aos Editais 06 e 07 do Comitê Brasileiro de Clubes – CBC.
- 18- **Provisões – Contingências Trabalhistas**
Refere-se à provisões de processo trabalhistas em andamento.
- 19- **Projeto CBC – Edital nº 05**
Aquisição de embarcações através do projeto do Comitê Brasileiro de Clubes – CBC, aguardando o termo de doação.
- 20- **Projeto 470 nas Olimpíadas**
Valor aplicado no Banco do Brasil referente ao saldo do projeto das velejadoras Fernanda Oliveira e Ana Barbachan referente à aquisição de embarcação, encerrado, aguardando o Ministério do Esporte, efetuar o recolhimento.
- 21- **Glosas CBC – Editais 05/2015-06/2016**
Valores glosados na prestação de contas dos projetos acima, parcelados conforme aprovação do Conselho Fiscal do Clube.

CLUBE DOS JANGADEIROS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

22- Mensalidades Líquidas

Refere-se aos valores das mensalidades geradas mensalmente, subtraindo o repasse ao Fundo de Vela e os sócios inativos.

23- Aluguel de Armários

Armários locados para os sócios para guarda de velas e outros acessórios dos velejadores.

24- Aluguel de Box de Barcos

Refere-se a locação de box para guarda das embarcações dos sócios.

25- Despesa c/Pessoal

Despesas com salários, indenizações, encargos sociais, uniformes, material de proteção e benefícios.

26- Despesas Gerais

Refere-se às despesas de água, energia elétrica, telefone, manutenções de instalações, equipamentos e embarcações, combustível, correios, condução, fretes, publicações, seguros e outros.

27- Receita de Serviços

Receita com cursos ministrados na Escola de Vela Barra Limpa.

28- Receita de Aluguéis para Eventos

Dependência do Clube, locadas para sócios realizarem festas de casamentos, aniversários, formaturas e outros.

29- Receita de Serviços e Taxas

Referem-se às receitas com aluguéis, ressarcimento de energia elétrica e água dos locatários, ressarcimento de combustíveis, jóias de sócios contribuintes e aspirantes, taxas de transferência de títulos, locação da quadra de tênis, locação das churrasqueiras da Ilha, convites de não sócios e receita com estacionamento.

30- Receita com Promoções Sociais

Receitas com promoções de eventos sociais promovidos pelo Clube no decorrer do ano.

31- Receita com Promoções Esportivas

Referem-se às receitas com inscrições nas competições esportivas promovidas pelo Clube.



CLUBE DOS JANGADEIROS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.

- 32- **Despesas com Promoções Sociais**
Despesas com eventos sociais promovidos pelo Clube no decorrer do ano.
- 33- **Despesas com Promoções Esportivas**
Referem-se às despesas com campeonatos e regatas promovidos pelo Clube.
- 34- **Despesas Financeiras**
Despesas bancárias, juro, correções e impostos s/aplicações financeiras.
- 35- **Receita Eventual**
Receitas com patrocínios diversos e materiais promocionais.
- 36- **Despesa Eventual**
Refere-se as despesas com indenizações a associados.

Pedro A. Pereira Pesce
Comodoro

João Barbizan
Auditor
CRC – 40.002