



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO	Notas explicativas	2019	2018	PASSIVO	Notas explicativas	2019	2018
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalente de caixa	5	15.177	9.949	Fornecedores e credores diversos	12	4.289	1.964
Valores a receber	6	3.931	4.080	Obrigações sociais	13	2.008	2.072
Impostos a recuperar		3	-	Obrigações fiscais	14	818	771
Adiantamentos	7	215	216	Processos judiciais passivos	15	405	446
Estoques	8	300	408	Outras obrigações		308	212
Outros créditos	9	375	383				
Total ativo circulante		20.001	15.046	Total do passivo circulante		7.829	5.465
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Ativo Realizável a longo prazo		-	-	Créditos pendentes	16	12	7
Créditos em cobrança		-	-	Total do passivo não circulante		12	7
Total ativo não circulante		-	-				
TOTAL DO ATIVO		96.395	88.379	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Títulos associados		66.312	38.089
Imobilizado	10	75.770	72.708	Contribuições para investimentos		1.702	1.702
Intangível	11	625	625	Ajuste de avaliação patrimonial		12.934	14.778
Total ativo não circulante		76.395	73.333	Superávit/déficit acumulado		7.607	28.338
				Total do patrimônio líquido		88.555	82.907
				TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		96.395	88.379

Brasília, 31 de dezembro de 2019.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
RUDI FINGER
COMODORO

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHOA
DIRETOR FINANCEIRO

JOHN CLAY MATIAS BARROS
CONTADOR - CRC DF - 011879/O



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas Explicativas	2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS	18		
Receitas Contribuição da Administração		31.541	30.131
Receitas - Operações		830	2.921
Receitas de Eventos e Atividades Sociais, Culturais e Esportivas		7.657	-
Receitas com Materiais e Serviços		124	-
Receitas com Patrocínios		230	-
Receitas com Locações e Concessões de Espaços, Instalações		1.810	-
CIATE		-	858
Receitas de Reembolso		-	6.142
Receitas - Venda de Imobilizados		11	2
Receita c/ Ponto de Abastecimento		-	1
Outras Receitas		115	281
Contribuição de Aplicação Patrimonial		4.608	2.238
Provisionamento para Reserva de Emergência		-	-
TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS		46.926	42.574
DESPESAS OPERACIONAIS	19		
Despesas - Pessoal		(27.205)	(27.202)
Despesas - Serviços		(295)	(589)
Despesas - Tributos E Impostos		(172)	(130)
Despesas - Viagens		(160)	(84)
Despesas - Administração		(1.497)	(8.116)
Despesas - Desporto - Eventos e Atividades Sociais Culturais e Esportivas		(4.229)	(969)
Reserva com Contingência		(28)	(103)
Despesas Com Indenizações Judiciais		(54)	(264)
Prejuízo		(7)	-
Despesas c/ Promoção, Divulgação e Comunicação Geral		(253)	-
Despesas com Infraestrutura		(1.857)	-
Despesas com Telecomunicações, Internet e Armazenamento Dados		(217)	-
Despesas com Transporte		(222)	-
Despesas com Operação, Conservação, Manutenção e Reforas		(2.556)	-
Depreciação/ Amortização		(2.916)	(2.828)
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS		(41.668)	(40.285)
RESULTADO OPERACIONAL		5.258	2.289
Receitas financeiras		762	1.115
Despesas financeiras		(353)	(364)
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	20	409	751
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		5.667	3.040

Brasília, 31 de Dezembro de 2019.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.


IATE CLUBE DE BRASÍLIA
RUDI FINGER
COMODORO


IATE CLUBE DE BRASÍLIA
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
DIRETOR FINANCEIRO


JOHN CLAY MATYS BARROS
CONTADOR - CRC DF: 011879/O



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018
(Valores expressos em milhares de reais)

	Títulos associados	Títulos em Tesouraria	Contribuições para Investimentos	Ajuste Avaliação Patrimonial	Superávit/Déficit acumulado	Patrimônio Social
Saldos em 31 de dezembro de 2017	123.786	(85.200)	1.702	16.639	23.743	80.023
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(1.861)	1.861	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	(306)	(306)
Absorção do resultado	-	-	-	-	-	-
Aquisição de títulos em tesouraria	-	150	-	-	-	150
Baixa de títulos em tesouraria	-	-	-	-	-	-
Superávit do exercício	-	-	-	-	3.040	3.040
Saldos em 31 de dezembro de 2018	123.786	(85.200)	1.702	14.778	28.338	82.907
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(1.844)	1.844	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	95	95
Absorção do resultado	28.336	-	-	-	(28.336)	-
Aquisição de títulos em tesouraria	-	(113)	-	-	-	(113)
Baixa de títulos em tesouraria	-	-	-	-	-	-
Superávit do exercício	-	-	-	-	5.666	5.666
Saldos em 31 de dezembro de 2019	152.122	(85.200)	1.702	12.934	7.607	88.555

Brasília, 31 de dezembro de 2019.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.


IATE CLUBE DE BRASÍLIA
RUDI FINGER
COMODORO


IATE CLUBE DE BRASÍLIA
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHOA
DIRETOR FINANCEIRO


JOHN CLAY M. BARROS
CONTADOR - CRC DF: 011879/O



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

	2019	2018
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do exercício	5.667	3.040
Ajustes ao lucro de eventos que não afetam o caixa:		
Depreciação/amortização do período	2.916	2.828
Receitas de Patrocínio por permuta	-	(40)
Despesas com perdas	6	-
Baixa de Provisão Judicial	(61)	-
Receita de Combustível Geradores	(1)	-
Despesas 2018 desembolsados 2019	(3)	-
Despesas Antecipadas (Seguros)	16	-
Baixa Títulos Concessionários	109	-
Cauções Concessionários	30	-
Despesas Comissões	64	-
Reversão provisão Liquidação Duvidosa por recebimentos	33	-
Provisão Contábeis Cíveis	52	146
Recuperação Despesas Salários	(36)	(38)
Recuperação de Despesas Processos Judiciais	-	(1)
Recuperação Despesas	(14)	(20)
Desconto Obtidos	(5)	(14)
Receitas Contábeis a ser realizar em 2020	(86)	(73)
	<u>3.020</u>	<u>2.788</u>
Redução/(Aumento) das contas do ativo:		
Valores a receber	157	842
Estoques	108	25
Outros créditos	8	(299)
Créditos em cobrança	-	2
Créditos Diversos	(5)	-
Redução/Aumento das contas do passivo:		
Fornecedores e credores diversos	2.324	373
Obrigações sociais/ fiscais/ proc. judiciais	(57)	(795)
Outras obrigações	97	185
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>11.319</u>	<u>6.161</u>
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aplicações no ativo imobilizado e intangível	(5.978)	(2.973)
Alienação de bens	-	-
Varição avaliação patrimonial (positiva)	-	-
Varição avaliação patrimonial (negativa)	-	-
Aquisição de títulos em tesouraria	(113)	-
Baixa de títulos em tesouraria	-	150
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	<u>(6.091)</u>	<u>(2.823)</u>
III - AUMENTO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>5.228</u>	<u>3.338</u>
IV - DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Início do exercício	9.949	6.611
Final do exercício	15.177	9.949
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>5.228</u>	<u>3.338</u>

Brasília, 31 de dezembro de 2019.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
RUDI FINGER
COMODORO
IATE CLUBE DE BRASÍLIA
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
DIRETOR FINANCEIRO
JOHN CLAY MATIAS BARROS

CONTADOR - CRC DF: 011879/O

IATE CLUBE DE BRASÍLIA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

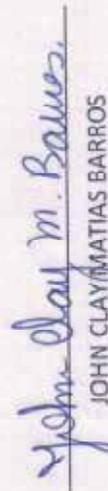
	2019	2018
Superávit do Exercício	5.667	3.040
Ajuste de avaliação patrimonial	1.844	1.861
Ajuste de exercícios anteriores	(96)	(306)
Resultado Abrangente do Exercício	<u>7.415</u>	<u>4.595</u>

Brasília, 31 de dezembro de 2019.


IATE CLUBE DE BRASÍLIA
RUDI FINGER
COMODORO

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.


IATE CLUBE DE BRASÍLIA
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
DIRETOR FINANCEIRO


JOHN CLAY MATIAS BARROS

CONTADOR - CRC DF: 011879/O



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

1 Contexto operacional

O Iate Clube de Brasília é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, com sede em Brasília, no Distrito Federal e foi instituída em 5 de abril de 1960. Tem como principais objetivos:

- a) Promover e incentivar, na qualidade de CLUBE social, esportivo e cultural, os esportes náuticos, terrestres e aquáticos, principalmente os reconhecidos pelo Comitê Olímpico e Paraolímpico Internacional, Comitê Olímpico e Paraolímpico Brasileiro, Entidades Nacionais e Internacionais de Administração dos Desportos Olímpicos e não Olímpicos, ou organismos similares;
- b) Proporcionar aos integrantes do quadro social competições internas sem conotação de esporte de alto rendimento, bem como a participação em competições interclubes, interestaduais e internacionais, por meio de equipes formadas por atletas de alto rendimento;
- c) Promover, na qualidade de clube social, esportivo e cultural, a realização de eventos com música ao vivo ou mecânica, sem fins lucrativos;
- d) Divulgar e fazer observar as leis e regulamentos que regem o tráfego náutico, bem como as atividades esportivas praticadas pelo CLUBE;
- e) Colaborar com os poderes públicos e entidades a que estiver filiado, nos assuntos relacionados com seus objetivos;
- f) Instituir e manter escolas especializadas vinculadas aos segmentos esportivos e sociais, sem fins lucrativos, com regulamentação própria, objetivando os meios para manutenção do equilíbrio financeiro dessas atividades;
- g) Promover a prática de atividades físicas, bem como de recreação e entretenimento que objetivem a saúde e o bem-estar dos integrantes do quadro social;
- h) Proporcionar os benefícios de sauna voltados ao lazer e higiene de seus associados;
- i) Obter patrocínio de suas atividades, eventos, promoções sociais, atividades esportivas, recreativas e culturais, marketing, publicidade, periódicos, propaganda e anúncios, por meio de veículo de comunicação com distribuição gratuita entre os sócios;
- j) Promover atividades culturais;
- k) Prestar supletivamente assistência educacional, cultural e desportiva aos associados e seus dependentes, observadas as disponibilidades das dependências;



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

- l) Receber, distribuir, controlar e prestar contas da utilização de recursos provenientes de órgãos e entidades estatais por meio de subvenções, convênios ou benefícios gerados por normas que incentivem o esporte;

Assegurar ao quadro social os meios técnicos de acessibilidade.

2 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme o Pronunciamento Técnico NBC TG 26 (R1) - "Apresentação das Demonstrações Contábeis", emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A associação adotou o reconhecimento da receita por regime de competência, à medida em que os recursos são aplicados nos projetos e na administração da associação, conforme determinado pela Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros. Esta Resolução entrou em vigor na data de sua publicação (21 de setembro de 2012), sendo aplicada aos exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2012.

A associação não recebeu dotação orçamentária na sua constituição e os recursos recebidos, bem como os rendimentos provenientes da aplicação financeira desses recursos, são alocados ao resultado em contrapartida da respectiva utilização.

O Iate Clube de Brasília, avaliou os eventos subsequentes até 25/01/2020 que é a data da autorização da emissão das Demonstrações Contábeis pela administração da Associação.

3 Principais práticas contábeis

As principais práticas que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimento original em até três meses (com risco insignificante de mudança de valor), sendo o saldo apresentado líquido de saldos em contas garantidas na demonstração do fluxo de caixa. Esta conta refere-se a contribuições recebidas das associadas para financiamento do objeto social da Associação.

3.2 Valores a receber

As contas a receber de clientes representam os valores de cartões a receber, contribuições de associados, adiantamentos a funcionários, adiantamentos a concessionários no curso normal das atividades da entidade e estão apresentadas a valores de custo amortizado, sendo que as contas a receber de clientes no mercado externo estão atualizadas com base nas taxas de



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

câmbio vigentes na data das demonstrações contábeis. Caso o prazo de recebimento seja equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos e teve como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplência.

3.3 Imobilizado

Os itens do imobilizado estão demonstrados ao valor do custo de aquisição, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulada (quando e se aplicável). Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Associação ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis possuem vida útil indefinida e referem-se basicamente aos *softwares*. A entidade avalia ao fim de cada período de reporte, se houve alguma indicação de que um ativo intangível tenha sofrido desvalorização. Se houver alguma indicação, a Associação estima o valor recuperável do ativo. A amortização é calculada pelo método linear com base no prazo que o benefício é gerado.

3.4 Contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e mensuradas pelo custo conhecido e provisionado através de contratos e/ou documentos fiscais para amortização em períodos subsequentes.

3.5 Salários e encargos

Apresenta o saldo a pagar do período subsequente proveniente de direitos adquiridos e certos junto a funcionários e contratados.

3.6 Apuração do superávit ou déficit

As receitas reconhecidas pela entidade provenientes de associados são reconhecidas no resultado contra conta de ativo circulante de acordo com sua competência e quando recebidas são dadas as devidas baixas em conta de ativo.

3.7 Rendimentos de aplicações financeiras

Composta por juros e variações monetárias incidentes sobre os saldos de aplicações e investimentos financeiros, calculados até a data do balanço.



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

3.8 Provisões

A entidade reconhece provisão para demandas judiciais e administrativas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos e externos. A Associação revisa suas estimativas e premissas mensalmente.

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

3.9 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação e também a sua moeda de apresentação.

3.10 Demais passivos circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridos.

3.11 Patrimônio Líquido

Constituído pelos títulos patrimoniais, contribuições de investimentos patrimoniais acrescido dos superávits e déficits dos exercícios anteriores.

O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício enquanto não aprovado pela assembleia dos associados e após a sua aprovação, será transferido para a conta Patrimônio Social.



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

4 Estimativas e julgamentos contábeis

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. A estimativa e premissa que apresenta um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos correspondem à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado (Nota 10).

O pronunciamento técnico NBC TG - 01, que trata de redução ao valor recuperável dos ativos, determina que a partir dos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2008 a entidade deve avaliar no mínimo anualmente, se existem indicações de uma possível desvalorização no valor do ativo, caso exista, deve-se calcular o seu valor recuperável, este que é determinado pela maior importância monetária entre o valor líquido de venda e seu valor em uso.

O IATE Clube realizou em 2016 análise de todo o ativo imobilizado para os quais foram atribuídas novas vidas úteis, bem como obtenção das estimativas e premissas usadas no cálculo de perdas por recuperabilidade dos ativos. Entretanto, se os atuais resultados não forem consistentes com as estimativas e premissas usadas nos fluxos de caixa futuros estimados e valor justo dos ativos, o IATE Clube pode estar exposto a perdas que podem ser materiais.

a) Perda (Impairment) Estimada de Ativos

Existem regras específicas para avaliar a recuperabilidade dos ativos de vida longa, especialmente imobilizado e outros ativos intangíveis. Na data de cada demonstração contábil, o IATE Clube realiza uma análise para determinar se existe evidência de que o montante dos ativos de vida longa não será recuperável. Se tal evidência é identificada, o montante recuperável dos ativos é estimado.

O montante recuperável de um ativo é determinado pelo maior entre: a) seu valor justo menos custos estimados de venda; b) seu valor em uso. O valor em uso é mensurado com base nos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados pelo contínuo uso de um ativo até o fim de sua vida útil.

Se o valor recuperável do ativo for menor que o seu valor contábil, o ativo é reduzido ao seu valor recuperável por meio de uma provisão para perda por imparidade, que é reconhecida na Demonstração do Resultado.

Para os ativos registrados ao custo, a redução no montante recuperável pode ser registrada no resultado do ano. Se o montante recuperável do ativo não puder ser determinado individualmente, o montante recuperável dos segmentos de negócio para o qual o ativo pertence é analisado.



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

Uma reversão de perda por recuperabilidade de ativos é permitida. A reversão, nestas circunstâncias, é limitada ao montante do saldo depreciado do ativo, determinado ao se considerar que a perda por recuperabilidade não tivesse sido registrada.

O processo de revisão da recuperabilidade é subjetivo e requer julgamentos significativos através da realização de análises.

b) Vida Útil de Ativos

O IATE Clube reconhece a depreciação de seus ativos de longa duração com base em vida útil estimada, que é baseada nas práticas de mercado e experiências prévias, refletindo a vida econômica de ativos. No entanto, as vidas úteis reais podem variar com base na atualização bem como das benfeitorias realizadas em cada ativo. As vidas úteis de ativos de longa duração também afetam os testes de recuperação do custo dos ativos de longa duração, quando necessário.

5 Caixa e equivalente de caixa

O saldo da conta "Caixa e equivalentes de caixa" inclui caixa em poder da Associação, líquido de saldos bancários a descoberto, quando e se houver. O saldo dessa conta no final do período de relatório, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens do balanço patrimonial, como demonstrado a seguir:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caixa	11	16
Bancos conta movimento	227	165
Aplicações Financeiras	14.939	9.767
	<u>15.177</u>	<u>9.949</u>

6 Valores a receber

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Contas a receber (a)	3.578	3.684
Títulos a receber (b)	353	396
	<u>3.931</u>	<u>4.080</u>

7 Adiantamentos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Adiantamento a Colaboradores	215	226
Adiantamentos a Fornecedores	-	-
	<u>215</u>	<u>226</u>



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

O saldo de adiantamentos a colaboradores está composto por: Salários (4), férias (210) e Adiantamento a Terceiros Descontos em Folha (1).

8 Estoques

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Material de Consumo	223	324
Combustíveis	77	84
	<u>300</u>	<u>408</u>

O valor em estoque refere-se a material de consumo e combustíveis.

9 Outros créditos - Curto Prazo

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Despesas Antecipadas	13	12
Depósitos Judiciais	362	372
	<u>375</u>	<u>383</u>

O saldo da conta do circulante de "Depósitos Judiciais" refere-se aos depósitos de ações judiciais.

A rubrica despesas antecipadas está composta pelos valores de seguros a apropriar:

Nº APÓLICE	FORNECEDOR	BEM SEGURADO	Seguros a apropriar
100.18.00015891	TRAVELERS SEGUROS BRASIL S.A.	COMPRESSIVO EMPRESARIAL	3
100.51.0005746	TRAVELERS SEGUROS BRASIL S.A.	SEG RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL	4
42.10.0014743.12	CHUBB SEGUROS BRASIL S.A.	RESPONSABILIDADE CIVIL	1
1388000021731	MAPFRE SEGUROS	SEGURO FROTA	3
			12



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

10 Imobilizado

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Bens, Equipamento e Edificações em	4.781	4.782
Construções		
Edificações Vias e Acessos	46.454	45.324
Instalações	3.302	607
Móveis, Máquinas e Equipamentos	6.610	5.151
Veículos	1.287	1.144
Embarcações	382	324
Computadores e Periféricos	1.098	604
Obras de Arte	188	188
(-) Depreciação Acumulada	(8.507)	(5.591)
Terrenos	20.174	20.174
	<u>75.770</u>	<u>72.708</u>

Em 2016 o IATE Clube de Brasília contratou a empresa Central de Avaliações e Perícias Ltda. EPP para realizar levantamento de todo o ativo imobilizado. A mesma realizou seus procedimentos e concluiu o trabalho em dezembro de 2016, produziu laudos de avaliação e também uma planilha com a descrição dos bens objetos de sua análise, mas somente no mês de maio de 2017 foi realizada a importação dos dados planilhados para o ERP - Benner, no momento da importação dos dados ficou constatado que parte ficou comprometida, assim se iniciou um processo de análise para realização de ajustes, e somente no mês de maio de 2018 iniciou a efetiva utilização do módulo "Ativos" do Benner.

A Diretoria Financeira juntamente com a Diretoria de Patrimônio e Suprimentos vem realizando constante trabalho de conciliação para ajuste dos dados incluídos no módulo ativo do ERP - Benner. Apesar dos esforços empregados identificamos distorção ao confrontar o saldo do imobilizado com o relatório do ERP - Benner "Ativo". A diferença apurada foi de R\$ 306.084,52. Como forma de liquidar totalmente tal diferença a Diretoria de Patrimônio e Suprimentos elaborou sua política para o ativo imobilizado e o próximo passo será a realização de inventário físico para saneamento das diferenças.



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

10.1 Movimentação do imobilizado

2018	Bens, Equipamento e Edificações em Construções	Edificações Vias e Acessos	Instalações	Móveis, Máquinas e Equipamentos	Veículos	Embarcações	Computadores e Periféricos	Obras de Arte	Terrenos	Total
Depreciação Acumulada										
Saldo em 31 de dezembro de 2018	-	(3.718)	(1.411)	(1.013)	(531)	-	(188)	-	-	(5.591)
Adições	-	(1.813)	(41)	(614)	(248)	(26)	(174)	-	-	(2.916)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-	(5.531)	(1.82)	(1.628)	(779)	(26)	(362)	-	-	(8.507)
Total Líquido de Depreciação	4.781	40.923	3.121	4.982	508	356	737	188	20.174	75.770

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

11 Intangível

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Direito de Uso de Software	585	585
Informática - ERP	40	40
	<u>625</u>	<u>625</u>

11.1 Movimentação intangível

2.018	<u>Direito uso software</u>	<u>Informática - ERP</u>	<u>Total</u>
Custo			
Saldo em 31 de dezembro de 2018	585	40	625
Adições	-	-	-
Baixas	-	-	-
Transferências	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>585</u>	<u>40</u>	<u>625</u>
2.018	<u>Direito uso software</u>	<u>Informática - ERP</u>	<u>Total</u>
Depreciação Acumulada			
Saldo em 31 de dezembro de 2018	-	-	-
Adições	-	-	-
Baixas	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Líquido de Depreciação	<u>585</u>	<u>40</u>	<u>625</u>

12 Fornecedores e credores diversos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Fornecedores	3.544	1.412
Credores	183	183
Obrigações Diversas	562	369
	<u>4.289</u>	<u>1.964</u>



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

13 Obrigações sociais

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Obrigações Diretas c/ Funcionários	51	17
Obrigações Indiretas c/ Funcionários	78	70
Obrigações c/ Funcionários - Provisões	1.879	1.984
	<u>2.008</u>	<u>2.072</u>

14 Obrigações fiscais e previdenciárias

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Obrigações c/ Fisco - Retenção de Impostos	81	19
Obrigações c/ Fisco - Folha de Pagamento	737	752
	<u>818</u>	<u>771</u>

15 Processos judiciais passivos

a) Passivos contingentes - Prováveis

Ações Cíveis

As demandas de natureza cíveis estão relacionadas basicamente com litígios com órgãos públicos. Em relação aos processos avaliados com prováveis existem: Cíveis 2 (dois) processos, administrativos 5 (cinco) e quanto aos trabalhistas existem 6 (seis). Abaixo segue movimentação dos mesmos.

Saldo Final 2018		Entradas		Saídas		Saldo Final 2019	
Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
2	52	1	50	(1)	(50)	2	52
2	52	1	50	(1)	(50)	2	52

[Handwritten signatures and initials]



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
 Em milhares de reais, exceto quando indicado.

Administrativos

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
5	267			-	-	5	267
5	267	-	-	-	0	5	267

Trabalhistas

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
9	127	1	46	(4)	(85)	6	88
9	127	1	46	(4)	(85)	6	88

Total Geral

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
16	446	2	96	(5)	(135)	13	406

b) Passivos contingentes - Possíveis

Os passivos contingentes avaliados com probabilidade de perda Possível não são provisionados na contabilidade, apenas apresentados em notas explicativas.

Saldo Final 2018	Entradas	Saídas	Saldo Final 2019
------------------	----------	--------	------------------

Cíveis Ativos

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
3	430	1	15	0	0	4	445
3	430	1	15	0	0	4	445

Cíveis Passivos

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
2	2	3	3	(1)	(1)	4	4
2	2	3	3	(1)	(1)	4	4

[Handwritten signatures and initials]



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

Trabalhistas							
<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>	<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>	<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>	<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>
0	-	4	252	0	0	4	252
<u>0</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>252</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>252</u>
Total Geral							
<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>	<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>	<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>	<u>Quant.</u>	<u>Valor</u>
5	432	8	270	(1)	(1)	12	701
<u>5</u>	<u>432</u>	<u>8</u>	<u>270</u>	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>	<u>12</u>	<u>701</u>

Há 08 (oito) processos cíveis e 04 (quatro) processos trabalhistas avaliados com probabilidade de perda Possível.

16 Créditos Pendentes

Os créditos pendentes representam pagamentos efetuados pelos sócios do clube em duplicidade. O saldo final da conta é de R\$ 12 mil em 31.12.2019.

17 Patrimônio líquido

É constituído pelos títulos dos associados e contribuição de investimentos patrimoniais. O patrimônio líquido é acrescido dos superávits e diminuído dos déficits do exercício.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Títulos dos Patrimoniais	152.122	123.786
Ajuste de Cotas Patrimoniais	(85.200)	(85.200)
Total líquido títulos patrimoniais	66.922	38.586
Títulos – Tesouraria - Proprietários	(458)	(459)
Títulos – Tesouraria - Familiares	(152)	(38)
Contribuição de Investimentos Patrimoniais	1.702	1.702
Ajuste de avaliação patrimonial	12.934	14.778
Superávit/Déficit acumulado	1.844	25.604
Resultado do Período	5.667	3.040
Ajuste	96	(306)
Total Patrimônio líquido	88.555	82.907



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

17.1 Ajuste de Exercícios Anteriores

No exercício de 2019 foram realizados ajuste decorrentes de correções de exercícios anteriores na importância de 96 mil, podemos citar como exemplo o cancelamento de receitas e estorno de provisão para créditos de liquidação duvidosa.

18 Receitas das Atividades

	2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas Contribuição da Administração	31.541	30.131
Receitas - Operações	830	2.921
Receitas de Eventos e Atividades Sociais, Culturais e Esportivas	7.657	-
Receitas com Materiais e Serviços	124	-
Receitas com Patrocínios	230	-
Receitas com Locações e Concessões de Espaços, Instalações	1.810	-
CIATE	-	858
Receitas de Reembolso	-	6.142
Receitas - Venda de Imobilizados	11	2
Receita c/ Ponto de Abastecimento	-	1
Outras Receitas	115	281
Contribuição de Aplicação Patrimonial	4.608	2.238
Provisionamento para Reserva de Emergência	-	-
TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS	46.927	42.574

Basicamente a receita da Associação é constituída de contribuições de manutenção, receitas com atividades CIATE, Diretoria Social e Cultural, Diretorias de Esportes e Diretoria do Espaço Saúde, além das receitas financeiras, de locação, patrimoniais e outras receitas como publicações, alienação de outros bens e exames médicos. No exercício foi realizada capitalização de recursos externo (Companhia Energética de Brasília CEB e Comitê Brasileiro de Clubes CBC).

Durante o período, a Associação recebeu R\$ 31.541 (trinta e um milhões, quinhentos e quarenta e um mil reais) em forma de contribuições de manutenção. Recebeu também R\$ 830 (oitocentos e trinta mil reais) referente a receitas operacionais, R\$ 7.657 (sete milhões, seiscentos e cinquenta e sete mil reais) de eventos sociais, culturais e esportivos.



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

Com locação de espaços e instalações foi percebida uma receita de R\$ 1.810 (um milhão oitocentos e dez mil reais), com venda de imobilizado R\$ 11 (onze mil reais) e R\$ 115 (cento e quinze mil reais) em outras receitas. Receitas por contribuições para aplicações patrimoniais foram recebidas R\$ 4.608 (quatro milhões seiscentos e oito mil reais)

19 Despesas das atividades

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas – Pessoal	(27.205)	(27.202)
Despesas – Serviços	(295)	(589)
Despesas - Tributos E Impostos	(172)	(130)
Despesas – Viagens	(160)	(84)
Despesas – Administração	(1.497)	(8.116)
Despesas - Desporto - Eventos e Atividades Sociais Culturais e Esportivas	(4.229)	(969)
Reserva com Contingência	(28)	(103)
Despesas Com Indenizações Judiciais	(54)	(264)
Prejuízo	(7)	-
Despesas c/ Promoção, Divulgação e Comunicação Geral	(253)	-
Despesas com Infraestrutura	(1.858)	-
Despesas com Telecomunicações, Internet e Armazenamento Dados	(217)	-
Despesas com Transporte	(223)	-
Despesas com Operação, Conservação, Manutenção e Reformas	(2.556)	-
Depreciação/ Amortização	(2.916)	(2.828)
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS	<u>(41.669)</u>	<u>(40.285)</u>

Oliver

[Handwritten signature]



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

20 Resultado Financeiro Líquido

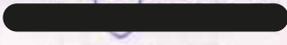
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas financeiras	762	1.115
Receitas financeiras	762	1.115
Despesas financeiras	(353)	(364)
Despesas c/ Instituições Financeiras	(353)	(364)
Despesas c/ Credores e Fornecedores	-	-
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	409	751

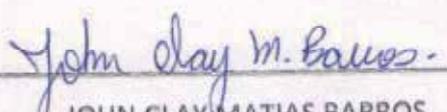
Brasília, 31 de dezembro de 2019.



IATE CLUBE DE BRASÍLIA
RUDI FINGER
COMODORO




IATE CLUBE DE BRASÍLIA
DIRETOR FINANCEIRO
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA




JOHN CLAY MATIAS BARROS
CONTADOR - CRC DF: 011879/O
