

IATE CLUBE DE BRASÍLIA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO	Notas explicativas	2020	2019	PASSIVO	Notas explicativas	2020	2019
<b>Ativo circulante</b>				<b>Passivo circulante</b>			
Caixa e equivalente de caixa	5	11.046	15.177	Fornecedores e credores diversos	12	2.155	4.289
Valores a receber	6	2.817	3.931	Obrigações sociais	13	1.561	2.008
Impostos a recuperar	7	0	3	Obrigações fiscais	14	688	818
Adiantamentos	8	287	215	Processos judiciais passivos	15	392	406
Estoques	9	380	300	Outras obrigações		334	308
Outros créditos		414	375				
<b>Total ativo circulante</b>		<b>14.944</b>	<b>20.001</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>5.130</b>	<b>7.829</b>
<b>Ativo não circulante</b>				<b>Passivo não circulante</b>			
Ativo Realizável a longo prazo		-	-	Créditos pendentes	16	16	12
Créditos em cobrança		-	-	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>16</b>	<b>12</b>
<b>Total ativo não circulante</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Imobilizado	10	76.332	75.770	Títulos associados		65.946	66.312
Intangível	11	625	625	Contribuições para investimentos		1.702	1.702
<b>Total ativo não circulante</b>		<b>76.957</b>	<b>76.395</b>	Ajuste de avaliação patrimonial		10.944	12.934
				Superávit/Déficit acumulado		8.163	7.607
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>86.755</b>	<b>88.555</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>91.901</b>	<b>96.396</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>91.901</b>	<b>96.396</b>

Brasília, 31 de dezembro de 2020.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

  
JOHN CLAY MÁTIAS BARROS  
CPF: 820.658.291-68  
CONTADOR - CRC DF: 011879/O

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHOA  
DIRETOR FINANCEIRO  
CPF: 153.070.341-72

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
RUDY/FINGER  
COMODORO CPF: 140.574.920-20  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
FLAVIO MARTINS PIMENTEL  
COMODORO CPF: 214.471.951-91

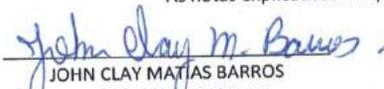
IATE CLUBE DE BRASÍLIA

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)**

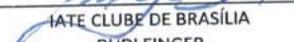
	Notas Explicativas	2020	2019
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>18</b>		
Receitas Contribuição da Administração		27.059	31.541
Receitas - Operações		451	830
Receitas de Eventos e Atividades Sociais, Culturais e Esportivas		2.339	7.657
Receitas com Materiais e Serviços		150	124
Receitas com Patrocínios		105	230
Receitas com Locações e Concessões de Espaços, Instalações		1.162	1.810
Receitas - Venda de Imobilizados		9	11
Outras Receitas		30	115
Contribuição de Aplicação Patrimonial		1.732	4.608
Transferência de saldo ano anterior		930	
<b>TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>33.967</b>	<b>46.926</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>19</b>		
Despesas - Pessoal		(24.208)	(27.205)
Despesas - Serviços		(92)	(295)
Despesas - Tributos E Impostos		(143)	(172)
Despesas - Viagens		(89)	(160)
Despesas - Administração		(1.184)	(1.497)
Despesas - Desporto - Eventos e Atividades Sociais Culturais e Esportivas		(2.533)	(4.229)
Reserva com Contingencia		(37)	(28)
Despesas Com Indenizações Judiciais		(104)	(54)
Prejuízo		(43)	(7)
Despesas c/ Promoção, Divulgação e Comunicação Geral		(195)	(253)
Despesas com Infraestrutura		(946)	(1.857)
Despesas com Telecomunicações, Internet e Armazenamento Dados		(249)	(217)
Despesas com Transporte		(230)	(222)
Despesas com Operação, Conservação, Manutenção e Reforas		(2.330)	(2.556)
Depreciação/ Amortização		(3.147)	(2.916)
<b>TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(35.529)</b>	<b>(41.668)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(1.562)</b>	<b>5.258</b>
Receitas financeiras		361	762
Despesas financeiras		(263)	(353)
<b>RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO</b>	<b>20</b>	<b>98</b>	<b>409</b>
<b>DÉFICIT / SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(1.464)</b>	<b>5.667</b>

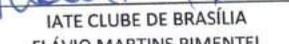
Brasília, 31 de Dezembro de 2020.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

  
JOHN CLAY MATIAS BARROS  
CPF: 820.658.291-68  
CONTADOR - CRC DF: 011879/O

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA  
DIRETOR FINANCEIRO  
CPF: 153.070.341-72

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
RUDI FINGER  
COMODORO CPF: 140.574.920-20

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
FLÁVIO MARTINS PIMENTEL  
COMODORO CPF: 214.471.951-91

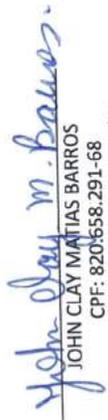
IATE CLUBE DE BRASÍLIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Títulos associados	Títulos em Tesouraria	Contribuições para investimentos	Ajuste Avaliação Patrimonial	Superávit/Déficit acumulado	Patrimônio Social
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	123.786	(497)	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
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	152.122	(610)	1.702	12.934	7.607	88.555
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(1.990)	1.990	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	30	30
Absorção do resultado	-	-	-	-	1.844	1.844
Aquisição de títulos em tesouraria	-	(366)	-	-	-	(366)
Baixa de títulos em tesouraria	-	-	-	-	-	-
Déficit do exercício	-	-	-	-	(3.308)	(3.308)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	152.122	(976)	1.702	10.944	8.163	86.755

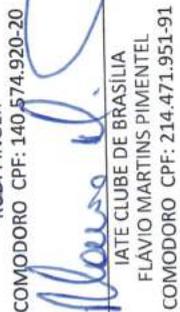
Brasília, 31 de dezembro de 2020

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

  
JOHN CLAY MATTIAS BARROS  
CPF: 820.658.291-68  
CONTADOR - CRC DF: 011879/O

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA  
DIRETOR FINANCEIRO  
CPF: 153.070.341-72

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
RUDY FINGER  
COMODORO CPF: 140.574.920-20

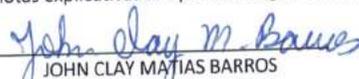
  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
FLAVIO MARTINS PIMENTEL  
COMODORO CPF: 214.471.951-91

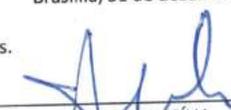
**IATE CLUBE DE BRASÍLIA****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>I - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Déficit/Superávit do exercício	(1.464)	5.667
<b>Ajustes ao lucro de eventos que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação/amortização do período	3.147	2.916
Receitas de Patrocínio por permuta	-	6
Despesas com perdas	43	(61)
Baixa de Provisão Judicial	-	(1)
Receita de Combustível Geradores	-	(3)
Despesas 2018 desembolsados 2019	33	16
Despesas Antecipadas (Seguros)	77	109
Baixa Títulos Concessionários	36	30
Cauções Concessionários	(159)	64
Despesas Comissões	-	33
Reversão provisão Liquidação Duvidosa por recebimentos	89	52
Provisão Contábeis Cívís	(42)	(36)
Recuperação Despesas Salários	-	-
Recuperação de Despesas Processos Judiciais	(1)	(14)
Recuperação Despesas	(1)	(5)
Desconto Obtidos	(46)	(86)
Receitas Contábeis a ser realizar em 2020	<u>3.176</u>	<u>3.020</u>
<b>Redução/(Aumento) das contas do ativo:</b>		
Valores a receber	1.045	157
Estoques	(80)	108
Outros créditos	(39)	8
Créditos em cobrança	-	-
<b>Redução/Aumento das contas do passivo:</b>		
Fornecedores e credores diversos	(2.133)	2.324
Obrigações sociais/ fiscais/ proc. judiciais	(591)	(57)
Outras obrigações	25	97
Créditos Diversos	4	(5)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<u>(57)</u>	<u>11.319</u>
<b>II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aplicações no ativo imobilizado e intangível	(3.708)	(5.978)
Alienação de bens	-	-
Variação avaliação patrimonial (positiva)	-	-
Variação avaliação patrimonial (negativa)	-	-
Aquisição de títulos em tesouraria	(366)	(113)
Baixa de títulos em tesouraria	-	-
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos</b>	<u>(4.074)</u>	<u>(6.091)</u>
<b>III - AUMENTO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>(4.131)</u>	<u>5.228</u>
<b>IV - DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
<b>SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
Início do exercício	15.177	9.949
Final do exercício	11.046	15.177
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>(4.131)</u>	<u>5.228</u>

Brasília, 31 de dezembro de 2020.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

  
JOHN CLAY MARTINS BARROS  
CPF: 820.658.291-68  
CONTADOR - CRC DF: 011879/O

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA  
DIRETOR FINANCEIRO  
CPF: 153.070.341-72

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
RUDI FINGER  
COMODORO CPF: 140.574.920-20

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
FLÁVIO MARTINS PIMENTEL  
COMODORO CPF: 214.471.951-91

IATE CLUBE DE BRASÍLIA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

	2020	2019
Déficit / Superávit do Exercício	(1.464)	5.667
Ajuste de avaliação patrimonial	1.990	1.844
Ajuste de exercícios anteriores	(126)	(96)
Resultado Abrangente do Exercício	<u>400</u>	<u>7.415</u>

Brasília, 31 de dezembro de 2020.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

  
JOHN CLAY MATIAS BARROS  
CPF: 820.658.291-68  
CONTADOR - CRC DF: 011879/O

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA  
DIRETOR FINANCEIRO  
CPF: 153.070.341-72

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
RUDI FINGER

COMODORO CPF: 140.574.920-20

  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
FLÁVIO MARTINS PIMENTEL  
COMODORO CPF: 214.471.951-91



**IATE CLUBE DE BRASÍLIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**  
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 hígidez 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 2020**  
**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 (27 de setembro de 2012), sendo aplicada aos exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2012, e que em 02 de setembro de 2015 passou a ser ITG 2002 (R1), entrando em vigor na data de sua publicação.

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 late Clube de Brasília, avaliou os eventos subsequentes até 02/02/2021 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



**IATE CLUBE DE BRASÍLIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**  
**Em milhares de reais, exceto quando indicado.**

contas a receber de clientes no mercado externo estão atualizadas com base nas taxas de 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.

### **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.

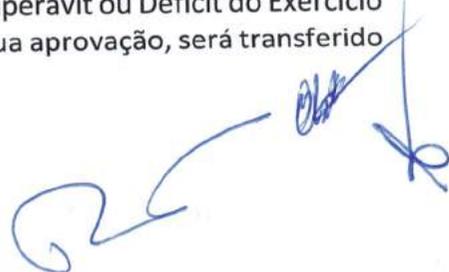
### **3.10 Demais passivos circulantes**

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.



#### **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 2020**  
**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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	33	11
Bancos conta movimento	106	227
Aplicações Financeiras	10.907	14.939
	<u><b>11.046</b></u>	<u><b>15.177</b></u>

### **6 Valores a receber**

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Contas a receber (a)	2.750	3.578
Títulos a receber (b)	67	353
	<u><b>2.817</b></u>	<u><b>3.931</b></u>

### **7 Adiantamentos**

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Adiantamento a Colaboradores	237	215
Adiantamentos a Fornecedores	50	-
	<u><b>287</b></u>	<u><b>215</b></u>



**IATE CLUBE DE BRASÍLIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Material de Consumo	342	223
Combustíveis	38	77
	<u><b>380</b></u>	<u><b>300</b></u>

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

### 9 Outros créditos - Curto Prazo

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Despesas Antecipadas	15	13
Depósitos Judiciais	399	362
	<u><b>414</b></u>	<u><b>375</b></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:

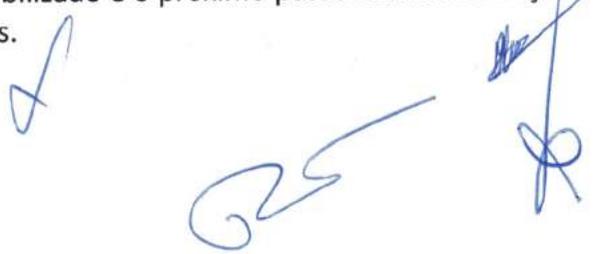
Nº APÓLICE	FORNECEDOR	BEM SEGURADO
5177.2020.751.800/2667	ALLIANZ EMPRESARIAL	EMPRESA CORPORATE
2,4612E+22	AUSTRAL SEGURADORA S/A	RESPONSABILIDADE CIVIL ADMINISTRADORES
5177.202.07551/0000/644	ALLIANZ EMPRESARIAL	RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL
1,388E+12	MAPFRE SEGUROS	SEGURO FROTA

## 10 Imobilizado

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Bens, Equipamento e Edificações em Construções	5.372	4.781
Edificações Vias e Acessos	48.865	46.454
Instalações	2.254	3.302
Móveis, Máquinas e Equipamentos	7.192	6.610
Veículos	1.385	1.287
Embarcações	1.198	382
Computadores e Periféricos	1.206	1.098
Obras de Arte	188	188
(-) Depreciação Acumulada	(11.577)	(8.507)
Terrenos	20.174	20.174
Reserva de Investimentos	75	-
	<u><b>76.332</b></u>	<u><b>75.770</b></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\$ 118.572,75. 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.

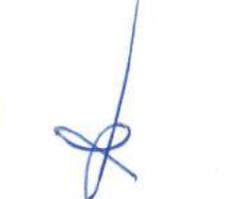


IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
 NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020  
 Em milhares de reais, exceto quando indicado.

10.1 Movimentação do imobilizado

2019	Bens, Equipamento e Edificações em Construções		Edificações Vias e Acessos		Móveis, Máquinas e Equipamentos		Veículos		Embarcações		Computadores e Periféricos		Obras de Arte		Terrenos		Reserva de Investimentos		Total
Depreciação Acumulada																			
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-		(5.531)	(182)	(1.627)	(779)	(26)	(362)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.507)
Adições			(1.831)	(52)	(727)	(265)	(41)	(233)											(3.149)
Baixas				22	10			46											78
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-		(7.362)	(212)	(2.344)	(1.044)	(67)	(549)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.578)
Total Líquido de Depreciação	5.372		41.503	2.042	4.848	341	1.131	657	188	20.174									76.332





**IATE CLUBE DE BRASÍLIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**  
 Em milhares de reais, exceto quando indicado.

**11 Intangível**

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Direito de Uso de Software	585	585
Informática - ERP	40	40
	<u><b>625</b></u>	<u><b>625</b></u>

**11.1 Movimentação intangível**

2.019	<u>Direito uso software</u>	<u>Informática - ERP</u>	<u>Total</u>
<b>Custo</b>			
Saldo em 31 de dezembro de 2019	585	40	625
Adições	-	-	-
Baixas	-	-	-
Transferências	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u><b>585</b></u>	<u><b>40</b></u>	<u><b>625</b></u>
2.019	<u>Direito uso software</u>	<u>Informática - ERP</u>	<u>Total</u>
<b>Depreciação Acumulada</b>			
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-	-	-
Adições	-	-	-
Baixas	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>Total Líquido de Depreciação</b>	<u><b>585</b></u>	<u><b>40</b></u>	<u><b>625</b></u>

**12 Fornecedores e credores diversos**

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fornecedores	1.413	3.544
Credores	183	183
Obrigações Diversas	559	562
	<u><b>2.155</b></u>	<u><b>4.289</b></u>

### 13 Obrigações sociais

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Obrigações Diretas c/ Funcionários	16	51
Obrigações Indiretas c/ Funcionários	92	78
Obrigações c/ Funcionários - Provisões	1.453	1.879
	<b><u>1.561</u></b>	<b><u>2.008</u></b>

### 14 Obrigações fiscais e previdenciárias

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Obrigações c/ Fisco - Retenção de Impostos	10	81
Obrigações c/ Fisco - Folha de Pagamento	678	737
	<b><u>688</u></b>	<b><u>818</u></b>

### 15 Processos judiciais passivos

#### a) Passivos contingentes - Prováveis

##### Ações Cíveis

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

Saldo Final 2019		Entradas		Saídas		Saldo Final 2020	
Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
2	52	4	49	1	(60)	5	41
<b><u>2</u></b>	<b><u>52</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>49</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>(60)</u></b>	<b><u>5</u></b>	<b><u>41</u></b>



**Administrativos**

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
5	267			-	-	5	267
<b>5</b>	<b>267</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>267</b>

**Trabalhistas**

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
6	88	0	0	(1)	(3)	5	85
<b>6</b>	<b>88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>(3)</b>	<b>5</b>	<b>85</b>

**Total Geral**

Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
13	406	4	49	0	(63)	15	392

**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 2019		Entradas		Saídas		Saldo Final 2020	
<b>Cíveis Ativos</b>							
Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
4	445	0	0	3	444	1	1
<b>4</b>	<b>445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>444</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Cíveis Passivos</b>							
Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
4	4	12	51	13	48	3	7
<b>4</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>51</b>	<b>13</b>	<b>48</b>	<b>3</b>	<b>7</b>



Trabalhistas							
Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
4	252	13	801	1	65	16	988
<b>4</b>	<b>252</b>	<b>13</b>	<b>801</b>	<b>1</b>	<b>65</b>	<b>16</b>	<b>988</b>
Total Geral							
Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
12	701	25	852	14	557	20	996

Há 04 (quatro) processos cíveis e 16 (dezesesseis) 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\$ 16 mil em 31.12.2020.

#### 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.

	31/12/2020	31/12/2019
Títulos dos Patrimoniais	152.122	152.122
Ajuste de Cotas Patrimoniais	(85.200)	(85.200)
<b>Total líquido títulos patrimoniais</b>	<b>66.922</b>	<b>66.922</b>
Títulos – Tesouraria - Proprietários	(458)	(458)
Títulos – Tesouraria - Familiares	(518)	(152)
Contribuição de Investimentos Patrimoniais	1.702	1.702
Ajuste de avaliação patrimonial	10.944	12.934
Superávit/Déficit acumulado	1.990	1.844
Resultado do Período	6.047	5.667
<b>Ajuste</b>	<b>126</b>	<b>96</b>
<b>Total Patrimônio líquido</b>	<b>86.755</b>	<b>88.555</b>



### 17.1 Ajuste de Exercícios Anteriores

No exercício de 2020 foram realizados ajuste decorrentes de correções de exercícios anteriores totalizando na importância de 126 mil, podemos citar como exemplo o cancelamento de receitas e cancelamentos de títulos a pagar indevidos.

### 18 Receitas das Atividades

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Receitas Contribuição da Administração	27.059	31.541
Receitas - Operações	451	830
Receitas de Eventos e Atividades Sociais, Culturais e Esportivas	2.339	7.657
Receitas com Materiais e Serviços	150	124
Receitas com Patrocínios	105	230
Receitas com Locações e Concessões de Espaços, Instalações	1.162	1.810
Receitas - Venda de Imobilizados	9	11
Outras Receitas	30	115
Contribuição de Aplicação Patrimonial	1.732	4.608
Transferência de saldo ano anterior	930	
<b>TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<u><b>33.967</b></u>	<u><b>46.926</b></u>

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.

Durante o período, a Associação recebeu R\$ 27.059 (vinte e sete milhões, e cinquenta e nove mil) em forma de contribuições de manutenção. Recebeu também R\$ 451 (quatrocentos e cinquenta e um mil) referente a receitas operacionais, R\$ 2.339 (dois milhões, trezentos e trinta e nove mil) de eventos sociais, culturais e esportivos.





**IATE CLUBE DE BRASÍLIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**  
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

**19 Despesas das atividades**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	(24.208)	(27.205)
Despesas - Pessoal	(92)	(295)
Despesas - Serviços	(143)	(172)
Despesas - Tributos E Impostos	(89)	(160)
Despesas - Viagens	(1.184)	(1.497)
Despesas - Administração	(2.533)	(4.229)
Despesas - Desporto - Eventos e Atividades Sociais Culturais e Esportivas	(37)	(28)
Reserva com Contingencia	(104)	(54)
Despesas Com Indenizações Judiciais	(43)	(7)
Prejuízo	(195)	(253)
Despesas c/ Promoção, Divulgação e Comunicação Geral	(946)	(1.857)
Despesas com Infraestrutura	(249)	(217)
Despesas com Telecomunicações, Internet e Armazenamento Dados	(230)	(222)
Despesas com Transporte	(2.330)	(2.556)
Despesas com Operação, Conservação, Manutenção e Reformas	(3.147)	(2.916)
Depreciação/ Amortização		
<b>TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<u>(35.529)</u>	<u>(41.668)</u>

**20 Resultado Financeiro Líquido**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<u>361</u>	<u>762</u>
Receitas financeiras	361	762
<b>Despesas financeiras</b>	<u>(263)</u>	<u>(353)</u>
Despesas c/ Instituições Financeiras	(263)	(353)
Despesas c/ Credores e Fornecedores	-	-
<b>RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO</b>	<u><u>98</u></u>	<u><u>409</u></u>

