

IATE CLUBE DE BRASÍLIA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO	Notas explicativas	2021	2020	PASSIVO	Notas explicativas	2021	2020
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalente de caixa	5	9.376	11.046	Fornecedores e credores diversos	12	2.353	2.155
Valores a receber	6	3.135	2.817	Obrigações sociais	13	1.843	1.561
Impostos a recuperar		-	-	Obrigações fiscais	14	713	688
Adiantamentos	7	281	287	Processos judiciais passivos	15	263	392
Estoques	8	432	380	Outras obrigações		245	334
Outros créditos	9	324	414				
Total ativo circulante		13.548	14.944	Total do passivo circulante		5.416	5.130
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Ativo Realizável a longo prazo		-	-	Créditos pendentes	16	1.445	16
Créditos em cobrança		-	-	Total do passivo não circulante		1.445	16
Imobilizado	10	74.377	76.332	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17		
Intangível	11	625	625	Títulos associados		66.316	65.946
Total ativo não circulante		75.002	76.957	Contribuições para investimentos		1.702	1.702
				Ajuste de avaliação patrimonial		10.944	10.944
				Superávit/Déficit acumulado		2.725	8.163
				Total do patrimônio líquido		81.688	86.755
TOTAL DO ATIVO		88.550	91.901	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		88.550	91.901

Brasília, 31 de dezembro de 2021.

DocuSigned by: As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Maria Alane Teixeira

55A45BE029B84D1
 MARIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA
 CPF: 038.686.101-38
 CONTADOR - CRC DF: 028715/O

DocuSigned by:

João Alfredo de Mendonça Uchôa

55B192280824C
 IATE CLUBE DE BRASÍLIA
 JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
 DIRETOR FINANCEIRO
 CPF: 153.070.341-72

DocuSigned by:

91305242756640C
 IATE CLUBE DE BRASÍLIA
 FLÁVIO 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 E DE 2021
 (Valores expressos em milhares de reais)**

	Notas Explicativas	2021	2020
RECEITAS OPERACIONAIS	18		
Receitas Contribuição da Administração		29.634	27.059
Receitas - Operações		540	451
Receitas de Eventos e Atividades Sociais, Culturais e Esportivas		4.064	2.339
Receitas com Materiais e Serviços		124	150
Receitas com Patrocínios		228	105
Receitas com Locações e Concessões de Espaços, Instalações		1.353	1.162
Receitas - Venda de Imobilizados		182	9
Outras Receitas		245	30
Contribuição de Aplicação Patrimonial			1.732
Transferência de saldo ano anterior			930
TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS		36.369	33.967
DESPESAS OPERACIONAIS	19		
Despesas - Pessoal		(26.798)	(24.208)
Despesas - Serviços		(271)	(92)
Despesas - Tributos E Impostos		(153)	(143)
Despesas - Viagens		(168)	(89)
Despesas - Administração		(1.518)	(1.184)
Despesas - Desporto - Eventos e Atividades Sociais Culturais e Esportivas		(2.539)	(2.533)
Reserva com Contingencia		-	(37)
Despesas Com Indenizações Judiciais		(97)	(104)
Prejuízo		(14)	(43)
Despesas c/ Promoção, Divulgação e Comunicação Geral		(180)	(195)
Despesas com Infraestrutura		(2.519)	(946)
Despesas com Telecomunicações, Internet e Armazenamento Dados		(259)	(249)
Despeas com Transporte		(233)	(230)
Despeas com Operação, Conservação, Manutenção e Reforas		(3.000)	(2.330)
Depreciação/ Amortização		(3.346)	(3.147)
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS		(41.095)	(35.529)
RESULTADO OPERACIONAL		(4.727)	(1.562)
Receitas financeiras		425	361
Despesas financeiras		(291)	(263)
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	20	134	98
DÉFICIT / SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		(4.593)	(1.464)

Brasília, 31 de Dezembro de 2021.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:

 B5A45BF029B84D1
 MARIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA
 CPF: 038.686.101-38
 CONTADOR - CRC DF: 028715/O

DocuSigned by:

 15161942A90841C...
 IATE CLUBE DE BRASÍLIA
 JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
 DIRETOR FINANCEIRO
 CPF: 153.070.341-72

DocuSigned by:

 94306242756640C...
 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 FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2021
 (Valores expressos em milhares de reais)

	Títulos Associados			Contribuições para investimentos	Ajuste Avaliação Patrimonial	Superávit/Déficit acumulado	Patrimônio Social
	Títulos associados	Ajuste de contas	Títulos em Tesouraria				
Saldos em 31 de dezembro de 2019	152.122	(85.200)	(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)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	152.122	(85.200)	(976)	1.702	10.944	8.163	86.755
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	(845)	(845)
Aquisição de títulos em tesouraria	-	-	-	-	-	-	-
Baixa de títulos em tesouraria	-	-	371	-	-	-	371
Déficit do exercício	-	-	-	-	-	(4.593)	(4.593)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	152.122	(85.200)	(605)	1.702	10.944	2.725	81.688

Brasília, 31 de dezembro de 2021

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:

Maria Alane Teixeira

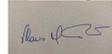
85415BE029884D1
 MARIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA
 CPF: 038.686.101-38
 CONTADOR - CRC DF: 028715/O

DocuSigned by:

João Alfredo de Mendonça Uchôa

15461942A90844C
 IATE CLUBE DE BRASÍLIA
 JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
 DIRETOR FINANCEIRO
 CPF: 153.070.341-72

DocuSigned by:



91305242756640C...
 IATE CLUBE DE BRASÍLIA
 FLÁVIO 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 E DE 2021
(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superávit do exercício	(4.593)	(1.464)
Ajustes ao lucro de eventos que não afetam o caixa:		
Depreciação/amortização do período		3.147
Receitas de Patrocinio por permuta	3.346	-
Despesas com perdas	14	43
Baixa de Provisão Judicial	-	-
Despesas Antecipadas (Seguros)	32	33
Baixa Titulos Concessionarios	67	77
Cauções Concessionarios	-	36
Despesas Comissões	157	(159)
Reversão provisão Liquidação Duvidosa por recebimentos	-	-
Provisão Contabeis Cívéis	-	89
Recuperação Despesas Salarios	(36)	(42)
Recuperação de Despesas Processos Judiciais	-	-
Recuperação Despesas	-	(1)
Desconto Obtidos	(24)	(1)
Alienação de Bens Inservíveis	(182)	-
Receitas Contabeis a ser realizar em 2022	(33)	(46)
	3.342	3.176
Redução/(Aumento) das contas do ativo:		
Valores a receber	(312)	1.045
Estoques	(52)	(80)
Outros créditos	91	(39)
Créditos em cobrança	-	-
Redução/Aumento das contas do passivo:		
Fornecedores e credores diversos	198	(2.133)
Obrigações sociais/ fiscais/ proc. judiciais	178	(591)
Outras obrigações	(89)	25
Créditos Diversos	1.429	4
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	191	(57)
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aplicações no ativo imobilizado e intangível	(1.386)	(3.708)
Varição avaliação patrimonial (positiva)	-	-
Varição avaliação patrimonial (negativa)	-	-
Aquisição de títulos em tesouraria	371	(366)
Ajuste a exercício de ano anterior	(845)	-
Baixa de títulos em tesouraria	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(1.861)	(4.074)
III - AUMENTO / REDUÇÃO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.670)	(4.131)
IV - DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Início do exercício	11.046	15.177
Final do exercício	9.376	11.046
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.670)	(4.131)

Brasília, 31 de dezembro de 2021.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:
Maria Alane Teixeira

BSA45BE029B84D1
MARIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA
CPF: 038.686.101-38
CONTADOR - CRC DF: 028715/O

DocuSigned by:

João Alfredo de Mendonça Uchôa

15161942A00841C...
IATE CLUBE DE BRASÍLIA
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
DIRETOR FINANCEIRO
CPF: 153.070.341-72

DocuSigned by:

Flávio Martins Pimentel

91305242756640C...

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 E DE 2021
(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Déficit / Superávit do Exercício	-4.593	-1.464
Ajuste de avaliação patrimonial	-	1.990
Ajuste de exercícios anteriores	<u>719</u>	<u>(126)</u>
Resultado Abrangente do Exercício	<u><u>-3.874</u></u>	<u><u>400</u></u>

Brasília, 31 de dezembro de 2021.

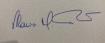
As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:
Maria Alane Teixeira
B5A45BE029B84D1...

MARIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA
CPF: 038.686.101-38
CONTADOR - CRC DF: 028715/O

DocuSigned by:
João Alfredo de Mendonça Uchôa
15161942A90841C...

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

DocuSigned by:

91305242756640C...

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 2021
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;

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

- k) Prestar supletivamente assistência educacional, cultural e desportiva aos associados e seus dependentes, observadas as disponibilidades das dependências;
- 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 Iate Clube de Brasília, avaliou os eventos subsequentes até 10/02/2022 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.

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

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 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.

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

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.

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

3.11 Passivo Exigível a Longo Prazo

Constituído pelos aportes recebidos pelo CBC, como determina o CPC 07 – Subvenções e Assistência Governamentais, o qual está sendo apropriado o reconhecimento mensalmente da receita a medida que se apropria a despesa dessa operação.

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

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

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.

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:

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	10	33
Bancos conta movimento	61	106
Aplicações Financeiras	9.305	10.907
	9.376	11.046

6 Valores a receber

	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber (a)	3.075	2.750
Títulos a receber (b)	60	67
	3.135	2.817

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

7 Adiantamentos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamento a Colaboradores	223	237
Adiantamentos a Fornecedores	58	50
	<u>281</u>	<u>288</u>

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

8 Estoques

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Material de Consumo	408	342
Combustíveis	24	38
	<u>432</u>	<u>380</u>

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

9 Outros créditos - Curto Prazo

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas Antecipadas	12	15
Depósitos Judiciais	311	399
	<u>324</u>	<u>414</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
5177.2021.751.800/32445	ALLIANZ EMPRESARIAL	EMPRESA CORPORATE
1001000001580	BERKLEY INTER BRASIL SEGUROS	RESPONSABILIDADE CIVIL ADMINISTRADORES
51-74-000.224	LIBERTY SEGUROS	RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL
1388000021731	MAPFRE SEGUROS	SEGURO FROTA

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

10 Imobilizado

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Bens, Equipamento e Edificações em Construções	5.261	5.372
Edificações Vias e Acessos	49.409	48.865
Instalações	2.553	2.254
Móveis, Máquinas e Equipamentos	7.605	7.192
Veículos	1.466	1.385
Embarcações	1.198	1.198
Computadores e Periféricos	1.366	1.206
Obras de Arte	188	188
(-) Depreciação Acumulada	(14.918)	(11.577)
Terrenos	20.174	20.174
Reserva de Investimentos	75	75
	<u>74.377</u>	<u>76.332</u>

Em 2016 o IATE Clube de Brasília contratou a empresa Central de Avaliações e Pericias 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 modulo "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 modulo ativo do ERP – Benner. Para isso, foi contratado, uma empresa especializada para a prestação de serviços de consultoria, elaboração de normas e procedimentos para tratamento dos ativos imobilizados, inventário físico, saneamento de sobras e avaliação de bens no final desse exercício, o trabalho deve ser concluído em 2022.

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
 Em milhares de reais, exceto quando indicado.

10.1 Movimentação do imobilizado

**Movimentação
do imobilizado**

2020	Bens, Equipamento e Edificações em Construções	Edificações Vias e Acessos	Instalações	Móveis, Máquinas e Equipamentos	Veículos	Embarcações	Computadores e Periféricos	Obras de Arte	Terrenos	Reserva de Investimentos	Total
Custo											
Saldo em 31 de dezembro de 2020	5.372	48.865	2.254	7.192	1.385	1.198	1.206	188	20.174	75	87.909
Adições	-	545	319	420	80	-	177	-	-	-	1.540
Baixas	(111)	-	(20)	(6)	-	-	(16)	-	-	-	(154)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5.261	49.410	2.553	7.605	1.465	1.198	1.366	188	20.174	75	89.296

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
 Em milhares de reais, exceto quando indicado.

**Depreciação
Acumulada**

Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(7.362)	(212)	(2.345)	(1.044)	(66)	(548)	-	-	-	(11.577)
Adições		(1.920)	(106)	(743)	(208)	(110)	(259)			-	(3.346)
Baixas				1			3			-	5
										-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(9.281)	(318)	(3.087)	(1.252)	(176)	(804)	-	-		(14.918)
Total Líquido de Depreciação	5.261	40.129	2.235	4.518	214	1.022	562	188	20.174		74.377

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

11 Intangível

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Direito de Uso de Software	585	585
Informática - ERP	40	40
	<u>625</u>	<u>625</u>

11.1 Movimentação intangível

	<u>Direito uso software</u>	<u>Informática - ERP</u>	<u>Total</u>
Custo			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	585	40	625
Adições	-	-	-
Baixas	-	-	-
Transferências	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>585</u>	<u>40</u>	<u>625</u>
	<u>Direito uso software</u>	<u>Informática - ERP</u>	<u>Total</u>
Depreciação Acumulada			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	-	-
Adições	-	-	-
Baixas	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<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>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores	1.716	1.413
Credores	183	183
Obrigações Diversas	454	560
	<u>2.353</u>	<u>2.155</u>

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

13 Obrigações sociais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Obrigações Diretas c/ Funcionários	46	15
Obrigações Indiretas c/ Funcionários	103	92
Obrigações c/ Funcionários - Provisões	1.694	1.453
	<u>1.843</u>	<u>1.561</u>

14 Obrigações fiscais e previdenciárias

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Obrigações c/ Fisco - Retenção de Impostos	11	10
Obrigações c/ Fisco - Folha de Pagamento	702	678
	<u>713</u>	<u>688</u>

15 Processos judiciais passivos

a) Passivos contingentes - Prováveis

CATEGORIA	Nº Processo	Partes	Tipo	Valor Causa/ Condenação	Classificação
CÍVIL	073215-38.2014.4.01.3400	Impetrante: ICB Impetrada: ANP	Mandado de Segurança - 16ª VF	1.000,00	Provável
ADMINISTRATIVO	054.506.2014.51.434360	Orgão Fiscalizador: ANP Autuado: ICB	Auto de Infração	50.000,00	Provável
ADMINISTRATIVO	054.510.2014.51.454760	Orgão Fiscalizador: ANP Autuado: ICB	Auto de Infração	50.000,00	Provável
ADMINISTRATIVO	050.185.16.51.285972	Orgão fiscalizador: ANP Autuado: ICB	Auto de Infração	50.000,00	Provável
ADMINISTRATIVO	044.190.16.53.421938	Orgão fiscalizador: ANP Autuado: ICB	Auto de Infração	60.000,00	Provável
ADMINISTRATIVO	Valor Referente a atualização de valores dos processo ANP, inicialmente foi provisionado somente o valor original, R\$ 219.728,32.		Auto de Infração	52.098,00	Provável
TOTAL				263.098,00	

** Valores em reais.

b) Passivos contingentes - Possíveis

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

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

CATEGORIA	Nº Processo	Partes	Tipo	Valor Causa/ Condenação	Classificação
CÍVIL	0702566-08.2020.8.07.0001	Autores: Antônio Eury Braga Pereira Luna e outra Réu: ICB	Ação Anulatória - 19ª Vara Cível	1.000,00	Possível
CÍVIL	0749284-81.2021.8.07.0016	Autor: Gustavo Carvalho Gazeta Réu: ICB	Ação de Reparação de Danos Morais	9.098,00	Possível
ADMINISTRATIVO	220/2018 - Superintendência de Recursos Hídricos	Órgão Fiscalizador: ADASA Notificado: ICB	Termo de Notificação	-	Possível
ADMINISTRATIVO	6358/2021 ISS	Órgão Fiscalizador: SEEC Autuado: ICB	Auto de Infração	890.997,27	Possível
TOTAL				901.095,27	

** Valores em reais.

Processos Trabalhistas

Processo Trabalhista	Valor Condenação	Classificação
Paulo Sérgio Pereira de Sousa - 0000462 - 38.2019.5.10.0017	79.365,54	Possível
Vera Lúcia da Costa Soares - 0001129-39.2019.5.10.0012	100.347,00	Possível
Thiago Fausto Lustosa - 0000046-36.2020.5.10.0017	46.259,98	Possível
Pollyana Vitor da Costa - 0000027-39.2020.5.10.0014	37.597,22	Possível
Júlio Carlos de Abreu Matos - 0000173-95.2020.5.10.0009	212.416,48	Possível
Lucilene Silva de Oliveira - 0000369-59.2020.5.10.0011	94.134,65	Possível
0000342-36.2021.5.10.0013- Sindclubes	11.000,00	Possível
Adelane de Sousa - 0000568.35.2021.5.10.0015	39.987,00	Possível
Valdejane Alves da Silva - 0000726-78.2021.5.10.0019	47.576,13	Possível
TOTAL	668.684,00	

** Valores em reais.

Há 02 (dois) processos cíveis e 2 (dois) processos administrativos avaliados com probabilidade de perda Possível, sendo o mais relevante o auto de infração sofrido pelo Clube em meados de fevereiro o qual encontra-se em contestado via processo administrativo desde então. Já os processos trabalhistas totalizam a quantidade de 9 processos com classificação possível.

16 Créditos Pendentes

Os créditos pendentes são compostos dos pagamentos efetuados pelos sócios do clube em duplicidade, o qual o saldo final é de R\$ 25 mil em 31.12.2021 e R\$ 1.420 milhões pelos recursos recebidos do CBC pelos termos 23/2020 (para custear a viabilização de equipe técnica e multidisciplinar vinculada à formação de atletas olímpicos e paraolímpicos) e termo 26/2021 (finalidade de aquisição de equipamentos para formação de atletas).

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

17 Patrimônio líquido

É constituído pelos títulos dos associados e contribuição de investimentos patrimoniais. O patrimônio líquido sofre variações de acréscimos dos superávits e decréscimo nos déficits do exercício e também pela venda e compra de títulos em tesouraria.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Títulos dos Patrimoniais	152.122	152.122
Ajuste de Cotas Patrimoniais	(85.200)	(85.200)
Total líquido títulos patrimoniais	66.922	66.922
Títulos – Tesouraria - Proprietários	(627)	(458)
Títulos – Tesouraria - Familiares	21	(518)
Contribuição de Investimentos Patrimoniais	1.702	1.702
Ajuste de avaliação patrimonial	10.944	10.944
Superávit/Déficit acumulado	1.990	1.990
Resultado do Período	1.454	6.047
Ajuste	(719)	126
Total Patrimônio líquido	<u>81.688</u>	<u>86.755</u>

17.1 Ajuste de Exercícios Anteriores

No exercício de 2021 foram realizados ajuste decorrentes de correções de exercícios anteriores totalizando na importância de 719 mil, podemos citar como exemplo o cancelamento de receitas e de títulos a pagar indevidos e também a reversão de lançamento de receita de Subvenção recebida pela CBC de 929 mil. De modo que em seu reconhecimento deixamos de cumprir o estabelecido na NBC-TG-23, em vista da irrelevância dos valores em relação ao nosso Ativo Total, o qual deveria ter sido escriturado no passivo e ocorrido o reconhecimento da receita a partir que a contrapartida se realizasse, na forma que foi ajustado e registrado em 2021.

18 Receitas das Atividades

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas Contribuição da Administração	29.634	27.059
Receitas - Operações	540	451
Receitas de Eventos e Atividades Sociais, Culturais e Esportivas	4.064	2.339
Receitas com Materiais e Serviços	124	150
Receitas com Patrocínios	228	105
Receitas com Locações e Concessões de Espaços, Instalações	1.353	1.162
Receitas - Venda de Imobilizados	182	9
Outras Receitas	245	30
Contribuição de Aplicação Patrimonial		1.732
Transferência de saldo ano anterior		930
TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS	<u>36.369</u>	<u>33.967</u>

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

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\$ 29.634 (vinte e nove milhões, e seiscentos e trinta e quatro mil reais) em forma de contribuições de manutenção. Recebeu também R\$ 540 (quinhentos e quarenta mil reais) referente a receitas operacionais, R\$ 4.064 (quatro milhões, e sessenta e quatro mil reais) eventos sociais, culturais e esportivos.

19 Despesas das atividades

	2021	2020
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas - Pessoal	(26.798)	(24.208)
Despesas - Serviços	(271)	(92)
Despesas - Tributos E Impostos	(153)	(143)
Despesas - Viagens	(168)	(89)
Despesas - Administração	(1.518)	(1.184)
Despesas - Desporto - Eventos e Atividades Sociais Culturais e Esportivas	(2.539)	(2.533)
Reserva com Contingencia	-	(37)
Despesas Com Indenizações Judiciais	(97)	(104)
Prejuízo	(14)	(43)
Despesas c/ Promoção, Divulgação e Comunicação Geral	(180)	(195)
Despesas com Infraestrutura	(2.519)	(946)
Despesas com Telecomunicações, Internet e Armazenamento Dados	(259)	(249)
Despesas com Transporte	(233)	(230)
Despesas com Operação, Conservação, Manutenção e Reformas	(3.000)	(2.330)
Depreciação/ Amortização	(3.346)	(3.147)
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS	(41.095)	(35.529)

20 Resultado Financeiro Líquido

	2021	2020
Receitas financeiras	425	361
Receitas financeiras	425	361
Despesas financeiras	(291)	(263)
Despesas c/ Instituições Financeiras	(291)	(263)
Despesas c/ Credores e Fornecedores	-	-
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	134	98

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado.

21 Impacto da COVID 19 na Instituição e seus efeitos nas Demonstrações Contábeis

Continuamos vivendo um momento de incerteza para o cenário econômico pelo cenário pandêmico e pela mudança de comportamento da sociedade no convívio social. No primeiro semestre de 2021 novamente tivemos o Clube fechado por determinação do Governo do Distrito Federal, além de outras medidas sanitárias adotadas pelo Clube, como cancelamento de eventos sociais e esportivos, redução de alunos por turma em aulas coletivas, cancelamento da emissão de convites, e do uso de churrasqueiras. No entanto, alinhados com o avanço da vacinação, redução da taxa de contaminação e internação é percebido que aos poucos todas as medidas sanitárias e protocolares, anteriormente adotadas, colaboraram para a redução de casos de Covid-19.

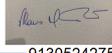
A administração tem feito um trabalho de acompanhamento das receitas e das despesas do Clube, com o objetivo de reencontrar o ponto de equilíbrio das atividades oferecidas através a minuciosos estudos que monitoram a taxa de ocupação dos espaços e a precificação das taxas de reembolso cobrada pelas atividades ofertadas e também para o controle das despesas. Tal trabalho garantiu a boa gestão financeira dos recursos.

Ainda não recuperamos totalmente a receita alcançada em anos anteriores, entretanto estamos percebendo pelos diversos acompanhamentos realizados, uma retomada gradativa de todas as programações sociais e esportivas, tal retomada tem sido monitorada sempre com foco na saúde e na preservação de vidas dos sócios e colaboradores em primeiro lugar.

Brasília, 31 de dezembro de 2021.

DocuSigned by:
Maria Alane Teixeira
B5A45BE029B84D1
MARIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA
CPF: 038.686.101-38
CONTADORA - CRC DF: 028715/O

DocuSigned by:
João Alfredo de Mendonça Uchôa
15161942A90841C...
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA
CPF: 153.070.341-72
DIRETOR FINANCEIRO

DocuSigned by:

91305242756640C...
IATE CLUBE DE BRASÍLIA
FLÁVIO MARTINS PIMENTEL
CPF: 214.471.951-91
COMODORO