

IATE CLUBE DE SANTA CATARINA VELEIROS DA ILHA
CNPJ: 82.510.504/0001-16

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

O IATE CLUBE DE SANTA CATARINA VELEIROS DA ILHA, é uma associação jurídica de direito privado, sem fins econômicos, políticos ou religiosos, fundada em 01/12/1942 e com prazo de duração indeterminado, com sede social em Florianópolis/SC, tem por finalidade, promover, dirigir e incentivar a prática de esportes náuticos em geral, notadamente, vela, pesca esportiva e motonáutica. Para consecução dos objetivos sociais, mantém escola de desportos náuticos, organiza e participa de competições esportivas; organiza e patrocina cursos, palestras e conferências, colaborando com poderes públicos e entidades a que estiver filiado, nos assuntos relacionados com as suas finalidades, mantendo relações com instituições congêneres, nacionais e estrangeiras, podendo firmar convênios de reciprocidade.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Foram observados os dispositivos das Leis nºs. 6.404/76, 11.638/2007 e 11.941/2009, e quando aplicáveis, as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 (que aprovou a ITG 2002 - Aspectos contábeis específicos para Entidades sem finalidade de lucros) e nº 1.418/12 (que aprovou a ITG 1000 que trata sobre os aspectos contábeis para Pequenas e Médias Empresas).

Foram elaboradas as seguintes Demonstrações Contábeis comparativas:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado do Período;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL, e
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC.

As Demonstrações Contábeis apresentadas tiveram sua emissão autorizada pela Diretoria da Entidade em

03 de março 2020.

NOTA 03 – PRINCIPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Na escrituração das transações realizadas foi observado o regime de competência dos exercícios, o que implica no reconhecimento das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente dos prazos de recebimento ou liquidação, combinado com as seguintes principais diretrizes:

a. Estimativas Contábeis: São determinadas pela administração considerando fatores e premissas estabelecidos com base em julgamento. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem as revisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação e análise do risco de crédito para determinação da provisão para perdas sobre créditos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes daqueles registrados em razão da subjetividade inerente ao processo de sua determinação. A administração procede a revisão das estimativas e premissas periodicamente.

b. Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, em montante sujeito a um insignificante risco de mudança de valor e que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

c. Créditos de Valores a Receber: Representam valores líquidos a receber de associados decorrentes das atividades sociais, excluída a estimativa de Perdas prováveis na realização destes créditos. São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal.

d. Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa: A provisão para cobertura de eventuais perdas na realização dos créditos a receber, está constituída com base na análise individual das contas a receber dos créditos registrados no Ativo Circulante e Não Circulante e seu montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas na realização de contas a receber.

e. Estoques: É representado por insumos fornecidos aos associados, sendo avaliados pelo custo de aquisição.

f. Despesas Antecipadas: Estão demonstradas pelos valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridos, sendo apropriadas ao resultado à medida em que os serviços relacionados são prestados e os benefícios econômicos são auferidos.

g. Termos de Dação: Estão representados por títulos transferidos dos associados por conta de quitação de dívidas junto à entidade, mediante versão do Contas a Receber, estando liberados à negociação e encontram-se registrados pelos seus valores líquidos, excluída a estimativa de Perdas prováveis na realização destes créditos.

h. Créditos de Cobrança Judicial: Representam valores líquidos a receber de terceiros, classificados no Ativo Não Circulante, decorrentes de procedimentos judiciais São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal.

i. Imobilizado: Os bens do imobilizado, que se encontram demonstrados ao custo de aquisição/formação/reavaliação, foram depreciados com base no método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, aceitas pelo mercado como adequadas.

j. Avaliação de Recuperabilidade de ativos - Ativos financeiros são avaliados a cada data de balanço para identificação da recuperabilidade de ativos (impairment). Estes ativos financeiros são considerados ativos não recuperáveis quando existem evidências de que um ou mais eventos tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo financeiro e que tenham impactado negativamente o fluxo estimado de caixa futuro do investimento. O late não realizou o teste de recuperabilidade no exercício de 2019.

k. Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes: A segregação entre circulante e não circulante obedece à expectativa de realização dos valores que lhes dão origem e, quando aplicável, os ativos foram ajustados, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização e pelo reconhecimento de rendimentos pro rata temporis.

l. Passivos Circulantes e Não Circulantes: Estão representados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos incorridos.

m. Patrimônio Líquido Social: Constituído do Patrimônio Social, Reserva de Reavaliação e dos resultados contábeis e encontra-se demonstrado a valor histórico.

n. Apuração de Resultados, Tributos e Contribuições: As receitas advindas da atividade-fim estão isentas de qualquer tributação, fazendo-se incidir somente a contribuição ao PIS/PASEP sobre a folha de pagamento dos funcionários e COFINS sobre receitas financeiras.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Caixa	5.005,82	25.228,09
Bancos cta. Movimento	2.596.079,46	389.500,05
Aplicações Financeiras	482.687,12	1.204.177,86
SOMA...	3.083.772,40	1.618.906,00

NOTA 05 – VALORES A RECEBER

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
a) De		
Associados	1.889.252,28	1.529.560,07
b) Cartões e Cheques	107.538,28	209.750,76
Clientes da Lanchonete	0,00	28.731,26
Clientes Combustível	122.573,36	124.956,78
Cartão de Débito/Credito Operac.	4.496,47	3.949,78
Depósitos Bancários a Identificar	-23.191,84	-18.215,01
Cartão Deb/Cred Comb	3.360,29	44.761,38
Cheque Pré-datado	0,00	22.446,48
Cartão Deb/ Cred Lanch	0,00	3.120,09
c) PDD	-903.560,12	- 638.318,92
d) Termo Dação	0,00	0,00
Saldo a Receber	423.156,58	423.156,58
(-) Prov. Estimativa de Perdas	-423.156,58	-423.156,58
e) Outros valores	23.353,02	5.468,42
Adiantamento a Fornecedores	17.252,92	5.468,42
Adiantamento salários e férias	5.400,00	0,00
SOMA	1.116.483,46	1.106.460,33

- a) Provisão para crédito de liquidação duvidosa: inadimplentes a mais de 120 dias
b) Prov. Estimativa de Perdas está sendo reconhecida em um período de 5 anos, até a total amortização do saldo.
c) Valores a recuperar junto a funcionários e fornecedores
d) Em 2019, houve uma reclassificação na conta de associados a receber subdividindo em: associados a receber, clientes cobrança judicial, cadastro sócio atletas, cadastro lojas e cadastro diversos para melhor controle

NOTA 06 – ESTOQUES

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Combustível Centro	97.281,98	42.872,45
Combustível Jurerê	10.319,32	4.795,77
Lanchonete	0,00	51.447,44
SOMA...	107.601,30	98.742,81

NOTA 07 – VALORES A RECUPERAR

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
COFINS a Recuperar	559,81	389,21
ICMS a Recuperar	792,94	82,12
Valores a Recuperar	8.513,08	11.560,75
SOMA...	15.265,83	12.085,08

NOTA 08 – DESPESAS A APROPRIAR

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Assinatura a Apropriar	0,00	0,00
Seguros a Apropriar - Centro e Jurerê	34.462,04	1.057,50
Seguros a Apropriar – Embarcações	0,00	0,00
Seguros a Apropriar - Sede Central	0,00	0,00
SOMA...	34.462,04	1.057,50

NOTA 09 – COBRANÇA JUDICIAL

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Terceirizados	33.508,29	33.508,29
SOMA...	33.508,29	33.508,29

NOTA 10 – IMOBILIZADO

COMPOSIÇÃO	TAXA ANUAL DEPRECIACÃO	31/12/2019	31/12/2018
Embarcações	0,05	464.271,96	465.626,23
Imóveis e Melhoramentos	0,04	1.934.614,87	1.917.580,70
Draga	0,05	945.359,25	945.359,25
Instalações	0,10	18673,08	18.673,08
Maquinas	0,20	626.423,30	601.431,30
Moveis e utensílios	0,10	560.316,14	392.493,04

Veículos	0,10	406.513,67	322.513,67
Hardware e Software	0,20	153.968,73	151.494,22
Ancoras e Aquários	0,10	3.875,36	3.875,36
Outras Imobilizações		130.115,06	128.840,59
Telefones	0,10	4.532,38	3.615,48
Radio VHF	0,10	3.883,00	1.615,00
Imobilizado em Andamento			868.269,44
Demais Imobilizações		2.825.478,93	1.880.196,66
Imobilizado Reavaliado		26.474.033,39	26.474.033,39
SALDO IMOBILIZADO		34.552.059,12	34.175.617,41
Custo Histórico Corrigido		8.078.025,73	6.833.314,58
(-) Depreciações Acumuladas		-3.211.965,94	-2.820.895,70
(+) Reavaliação do Imobilizado		26.474.033,39	27.342.302,83
(-) Deprec. Acum. da Reavaliação		-2.879.931,11	-2.633.576,69
VALOR RESIDUAL...		28.460.162,47	28.721.145,02
MUTAÇÕES		31/12/2019	31/12/2018
Saldo no Início do Exercício (Líquido)		28.721.145,02	29.204.455,50
(+) Aquisições:		389.121,23	134.455,39
(-) Baixa Custo Histórico		-12.679,52	-1.671,69
(-) Depreciações do Exercício		-479.297,22	-410.752,43
(+) Baixa Depreciação		48.885,13	1.671,69
(-) Depreciação Bens Reavaliados		-207.012,57	-207.013,44
Saldo Final do Exercício (Líquido)		28.460.162,07	28.721.145,02

Houve uma reclassificação do imobilizado em andamento para as contas correspondentes do imobilizado, pelo motivo da finalização das obras.

NOTA 11 – FORNECEDORES

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
- Dibrape	218.661,50	182.732,00
- Nutrifrios	0,00	6.954,49
- Orsegups Ltda	0,00	193,87
- Fornecedores Diversos	416.570,62	387.058,28
SOMA...	635,232,12	576.938,64

Representa obrigações com os diversos prestadores de serviços e fornecedores de materiais para manutenção

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
TRABALHISTAS E SOCIAIS	233.353,79	319.606,21
Contribuição Sindical	0,00	0,00
FGTS a Recolher	17.874,38	23.573,43
INSS a Recolher	65.625,24	91.279,00
IRRF s/Folha Pagamento e Terceiros	10.005,82	15.491,10
PIS s/Folha Pagamento	2.770,19	4.713,66
Pensão Judicial	768,16	1.099,59
Salários, rescisões e indenizações a Pagar	130.542,00	176.549,62
Empréstimo Consignado	5.767,60	6.899,81
TRIBUTÁRIAS	6.991,92	13.486,81
IRRF s/ Terceiros	950,19	745,54
Contr Federais Lei 10833/03	4.428,12	5.124,86
ISS retido s/ terceiros	1.061,43	2.595,97
ICMS	0,00	3.815,63
COFINS S/ RECEITA BRURA	552,18	1.204,81
SOMA...	240.354,31	333.093,02

NOTA 13 – PROVISÕES CONSTITUIDAS

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Provisão de Férias	130.940,15	221.134,02
Encargos s/Provisão de Férias	75.184,19	79.165,90
SOMA...	206.124,34	300.299,92

As provisões trabalhistas, são calculadas de acordo com o direito aquisitivo de cada funcionário em 31/12/2019

NOTA 14 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Prestação contas Patrocínio	1.066.168,44	835.320,55
IPTU a pagar	36.467,07	27.905,26
Adto de Associados	12.895,55	20.161,92
SPU a Pagar	17.772,20	8.369,00
Etica ontabilidade		

A conta de Patrocínio é transitória, eliminando-se após a Prestação de Contas.

NOTA 15 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

a. Direito uso		
COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Trapiche Norte	535.962,13	775.628,88
SOMA...	535.962,13	775.628,88
b. Passivo Judicial		
COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Passivo Judicial	522.765,43	114.240,00
SOMA...	522.765,43	114.240,00

O direito de uso tem origem nos recursos captados junto aos associados para ampliação do píer de atracação (Trapiche Norte), transferindo para Receita de acordo com o prazo de vigência.

Cada associado participante terá direito de uso, após a conclusão das obras, de uma vaga molhada, fixa dentro das cláusulas estipuladas no "Contrato de Locação" firmado entre o ICSC e o associado.

O Passivo Judicial tem origem em ação indenizatória contra a entidade, tramitando na Vara Cível da Capital.

NOTA 16 – CONTIGÊNCIAS PASSIVAS – OUTRAS EXIGIBILIDADES

COMPOSIÇÃO	2019	2018
BRASCOOK GRUPO VILENCIA	6.240,00	6.240,00
CELSO BARBOSA WOLF	3.000,00	3.000,00
JACKSON TOMELSKI DOS SANTOS	27.109,19	0,00
MARCIA APARECIDA DE JESUS	105.000,00	473.467,13
SILVANA APARECIDA DA SILVA	12.949,11	0,00
SOMA...	522.765,43	114.240,00

IATE CLUBE está sujeita a contingências provenientes do curso normal de seus negócios, que incluem processos trabalhistas, Cíveis e Tributários. Esses processos são classificados pelo grau de riscos de perdas como “prováveis”, “possíveis” ou “remotos”. A provisão reconhecida é determinada pelo IATE CLUBE VELEIROS com base na análise do departamento jurídico, e refletem razoavelmente as perdas prováveis estimadas. O IATE CLUBE VELEIROS possui provisões relacionadas a processos trabalhistas diversos considerados “Prováveis”, Ações Trabalhistas, Cíveis e Tributárias, que perfazem o montante de R\$ 522.765,43 em 31 de dezembro de 2019 e R\$ 114.240,00 em 31 de dezembro de 2018. Conforme determinação Resolução NBC TG 25 (R2) – que dispõe sobre as provisões passivos contingentes e ativos contingentes. No que tange os passivos contingentes, o grau de risco de perda “possível” encontra-se a seguir demonstrado:

AÇÃO	2019	2018	GRAU DE RISCO
0306404-86.2017.8.24.0023 Procedimento Ordinário Autor: Iate Clube de Santa Catarina Veleiros da Ilha Réu: SOMPO SEGUROS S/A Possibilidade de perda no desfecho das questões	300.000,00	300.000,00	Possível
0308208-26.2016.8.24.0023 Procedimento Ordinário / Rescisão / Resolução Autor: Iate Clube de Santa Catarina Veleiros da Ilha Réu: Luciane Azevedo Coutinho Camilo Possibilidade de perda no desfecho das questões:	121.569,62	121.569,62	Possível
0311025-34.2014.8.24.0023 Ação Indenização por Dano Moral Autor: Celso Barbosa Wolf Réu: Iate Clube de Santa Catarina Veleiros da Ilha Possibilidade de perda no desfecho das questões:	3.000,00	3.000,00	Possível
0068212-44.2012.8.24.0023 Procedimento Ordinário - prestação de serviços Autor: Alex Bunese Juk Réu: Iate Clube de Santa Catarina – Veleiros da Ilha Possibilidade de perda no desfecho das questões	149.590,47	149.590,47	Possível
0079456-09.2008.8.24.0023 EXECUÇÃO DE SENTENÇA Exequente: Iate Clube de Santa Catarina – Veleiros da Ilha Executado: Marco Antônio Pottoff Silva Possibilidade de perda no desfecho das questões	194.151,39	194.151,39	Possível

<p>0321050-72.2015.8.24.0023 Ação: Cautelar Inominada Autor: Iate Clube de Santa Catarina Veleiros da Ilha Réu: Brascook Possibilidade de perda no desfecho das questões</p>	0,00	0,00	Possível
<p>0063730-53.2012.8.24.0023 Procedimento Ordinário – Duplicata Valor da ação R\$ 20.800,00 em 12/11/2012 Autor: Iate Clube de Santa Catarina – Veleiros da Ilha Réu: Brascook Projetos e Técnica para Cozinhas Profissionais Ltda. Possibilidade de perda no desfecho das questões</p>	60.532,51	60.532,51	Possível
<p>0054196-85.2012.8.24.0023 Cautelar Inominada – Sustação de Protesto Valor da R\$ 6.240,00 (não existe depósito judicial) Autor: Iate Clube de Santa Catarina – Veleiros da Ilha Réu: Brascook Projetos e Técnica para Cozinhas Profissionais Ltda. Possibilidade de perda no desfecho das questões</p>	6.240,00	6.240,00	Possível
<p>0503253-59.2012.8.24.0038 Ação Monitória Autor: Brascook Projetos e Técnica para Cozinhas Profissionais Ltda. Réu: Iate Clube de Santa Catarina – Veleiros da Ilha. Possibilidade de perda no desfecho</p>	18.471,81	18.471,81	Possível
<p>0000446-42.2015.5.12.0026 3ª Vara do Trabalho de Florianópolis Reclamante: Márcia Aparecida de Jesus Reclamado: Iate Clube de Santa Catarina – Veleiros da Ilha Possibilidade de perda no desfecho das questões</p>	105.000,00	473.467,13	Provável
<p>0000877-13.2019.5.12.0034 CEJUSC – Centro de Conciliação da Justiça do Trabalho Rito Sumaríssimo Reclamante: Jackson Tomkelski dos Santos Reclamado: Iate Clube de Santa Catarina</p>	27.109,19	0,00	Provável

– Veleiros da Ilha Possibilidade de perda no desfecho das questões			
0000877-13.2019.5.12.0034 CEJUSC – Centro de Conciliação da Justiça do Trabalho Reclamante: Silvana Aparecida da Silva Reclamado: Iate Clube de Santa Catarina – Veleiros da Ilha Possibilidade de perda no desfecho das questões	12.949,11	12.949,11	Provável

NOTA 17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

O Patrimônio Líquido Social está constituído de Títulos de Associados- Proprietários, Doações, Reserva de Reavaliação e Superavit's Acumulados.

A Reserva de Reavaliação foi constituída no Exercício de 2007 e sua realização origina-se da depreciação anual dos bens reavaliados.

Apresentou no exercício de 2019 um resultado positivo de R\$ 1.000.657,84

NOTA 18 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Apresentou movimentação na conta Ajustes de Exercícios Anteriores, conforme abaixo descrito:

Data	Histórico	Débito	Crédito	Saldo
Conta:	16350 - 2.3.03.12 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
01/01/2019	Titular: 330 - Alex Alves Bene - Valor provisionado a menor		0,01	0,01
01/01/2019	Titular: 739 - Eduardo Ramos G - Valor provisionado a maior	0,03		-0,02
01/01/2019	Titular: 679 - Larissa Bunese	0,02		-0,04
01/01/2019	NF/CF 19 - Parc 2/3 - Alimentacao sulbrasileiro e copa brasil - Carlos Fernando Michelon - Fragata		2.457,25	2.457,21
01/01/2019	Titular: 878 - Jucelio Leal		0,03	2.457,24
01/01/2019	Valor FGTS 12/2018 provisionado a maior		872,58	3.329,82
01/01/2019	NF 267642 - computador all in one branco telefonista cod 3626		1.813,41	5.143,23
01/01/2019	Dep Acumulada NF 267642 - computador all in one branco telefonista cod 3626	110,80		5.032,43
01/01/2019	ISS Retido provisionado a maior		696,96	5.729,39
01/01/2019	Valor provisionado a maior em 2019		258,92	5.988,31
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,05		5.988,26
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,04	5.988,30

01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,08	5.988,38
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	23.211,01		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,09		17.222,63
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	19.919,48		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		5.332,63	17.222,72
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,02	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		665,49	31.142,20
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		31.417,53	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	169,01		31.809,57
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		9.712,79	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	422,64		31.809,55
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,03		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,04	31.144,06
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,17		273,47
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		104,46
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		9.817,25
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		9.394,61
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,10		9.394,58
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		9.394,62
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,09		9.394,45
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		9.394,43
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,10		9.394,41
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		9.394,31
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,09		9.394,29
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,07	9.394,20
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	22,48		9.394,27
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,05		9.371,79
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,02	9.371,74
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,04	9.371,76
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,04	9.371,80
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	57.634,61		9.371,84
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,08	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,01	48.262,77
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,01		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,01	48.262,69
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,04	48.262,68
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,06	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,10	48.262,69
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,07		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,09	48.262,68
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,09	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,01		48.262,39
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,02		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,07	48.262,40
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,04	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,04		48.262,42
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,10	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,05	48.262,35
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,08	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,04		48.262,31
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,10	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,05	48.262,31
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,08	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,04		48.262,25
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,05		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,08	48.262,20
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,04		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,05		48.262,12
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,06		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			48.262,16
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			48.262,21
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			48.262,27

01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,08	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,11	48.262,19
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,09		48.262,08
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,09	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,04	48.262,17
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,01		48.262,08
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,01	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			48.262,04
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,05		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,03		48.262,09
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,03	48.262,12
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		358,67	48.262,09
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,11	-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,12		47.903,42
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,06	47.903,31
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,11	47.903,43
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,07		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	0,08		47.903,26
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,06	47.903,33
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		42,34	47.903,41
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,27	47.903,35
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,07	47.861,01
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018	42,12		-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			47.860,74
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018		0,09	47.860,67
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			-
01/01/2019	Depreciação Acumulada de 2018			47.902,79
02/01/2019	Pagamento NF 268 - Manutencao pneu embarcação Phanton		60,00	-
02/01/2019	Juros Recebidos de clientes ref. a exercicios anteriores		7.701,58	47.902,70
02/01/2019	Ferías Maria Jurandi - ICSC - Salários	53,00		47.842,70
02/01/2019	Valor Provisionado a maior 2018		1.526,13	-
02/01/2019	Valor IRRF provisionado a maior em 2019		4.399,22	40.141,12
01/04/2019	Valor baixado erroneamente em 01/03/2015		29,19	-
10/09/2019	Valores cobrado a maior associado Alberto Pedrassani, nos meses de Fev 2015 a Julho 2019	2.696,52		40.194,12
31/12/2019	Depreciação 2018		2,02	-
31/12/2019	Transferencia de Saldo na Data		36.934,08	38.667,99
	TOTAIS	104.283,13	104.283,13	34.268,77
				36.934,08
				0,00
				0,00

NOTA 19 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

As receitas e despesas provenientes das operações sociais, estão assim constituídas:

19.1 – RECEITA OPERACIONAL BRUTA

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Receita c/ Contrib.de Associados	8.707.604,23	8.024.501,80
Manutenções/Mensalidades	3.173.530,00	2.979.447,44
Taxa de Ocupação	4.704.814,45	4.220.954,52
Operações Náuticas	84.645,45	82.218,97
Títulos	575.000,00	515.000,00
Eventos	169.614,33	226.880,87

Receita de Fornecimentos Diversos	3.003.914,20	3.167.199,01
Locações (Lojas/Oficinas)	162.908,65	119.358,12
Outras locações	0,00	0,00
Patrocínios	411.024,44	457.147,92
Venda Combustíveis	2.313.978,40	2.503.525,97
Locações bens próprios	116.002,71	87.167,00
Vendas Bar e Restaurante	266.530,87	762.825,49
(-) Abatimento das Receitas	0,00	
(-) valores cancelados	-469,56	
(-) ICMS	-19.196,30	-72.094,63
Outras Receitas Operacionais	661.758,33	193.982,73
Ações Judiciais - trab.	0,00	13.432,89
Diferenças Boleto Anterior	2.531,30	0,00
Energia elétrica sede central	119.471,30	75.975,55
Receita Aquisição da Draga		25,00
Manutenção Trapiche	12.500,00	23.360,02
Doações	6,26	0,00
Receitas Diversas	20.503,53	11.153,11
Taxa de Água Jurerê e Centro	69.364,74	60.856,16
Rateio Res CD 002/ 2019	394.290,00	0,00
Habite-se		
Suvernís e Uniformes	28.781,19	9.180,00
Marinheiros		
Patrocínio	14.400,01	0,00

19.2 – DESPESAS OPERACIONAIS

a. Despesas c/ Fornecimentos Diversos

Custo das vendas: combustíveis e bar e restaurante

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Combustível	1.888.260,87	2.160.534,12
Lanchonete, bar e restaurante	202.419,20	522.115,68
Despesa c/ Pessoal Terceirizados	845.329,12	136.118,47
SOMA...	2.785.233,96	2.818.768,27

*

b. Despesas c/ Pessoal

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Despesas		
Fixas	2.498.631,25	2.914.648,45
Despesas Variáveis	109.826,16	82.751,27
Encargos Tributários	797.335,67	830.024,29
SOMA...	3.405.793,08	3.827.424,01

c. Despesas Administrativas

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Eventos	1.117.155,19	999.573,34
Operacionais/Manutenção	1.385.799,78	1.194.266,47
Serviços Terceirizados	845.329,12	923.648,72
Serviços de Informática	101.920,85	88.120,02
Manutenção		
Predial/Embarcações	1.235.312,69	991.603,96
Outras Despesas		
Administrativas	673.043,47	403.819,99
SOMA...	5.358.561,10	4.601.032,50

d. Depreciações e Amortizações

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Depreciação s/ Imobilizado	582.346,36	410.452,43

e. Provisão p/ Crédito de Liquidação duvidosa

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Termo Dação	423.156,58	423.156,58
Inadimplentes + 180 dias	903,560,12	638.318,92

f. Despesas Tributárias

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Alvarás e Licenças	39.906,27	10.467,27
IPTU	149.320,03	143.199,11
SPU	176.065,09	180.360,93
Taxas e Impostos	8.266,02	13.955,51
ICMS	20,40	0,00
Anuidades	1.961,64	1.440,00
IRRF s/ Aplicações		
Financeiras	975,14	1.662,78
SOMA...	376.514,59	351.185,60

g. Outras Despesas Operacionais - Perdas Valores Ativos

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Perdas diversas	293.669,39	134.922,98

Perdas c/ Negociação	-	-
SOMA...	293.669,38	1 34.922,98

h. Outras despesas operacionais -

Patrocínios

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Patrocínios	0,00	0,00
Relacionais institucionais	101.980,51	110.683,10
SOMA...	101.980,51	110.683,10

19.3 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

COMPOSIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Receitas Financeiras	81.695,82	78.416,12
Juros		
Recebidos	28.371,04	32.495,22
Rendimentos Aplicações Financeiras	25.815,03	12.308,77
Multas		
Recebidas	25.535,85	22.899,55
Descontos Obtidos	1.973,90	10.712,58
Despesas Financeiras	23.409,04	51.466,57
Multas Pagas	606,00	1.279,01
Juros Pagos	1.040,56	1.625,14
Desconto Concedido		106,78
Tarifas Mastercard	21.762,48	48.455,54

NOTA 20 - COBERTURA DE SEGUROS

Em face da natureza de suas atividades e as medidas preventivas adotadas permanentemente, os bens do Ativo Imobilizado da entidade foram segurados contra incêndio e outros riscos, sendo os valores contratados considerados suficientes para a cobertura de perdas em eventuais sinistros.

NOTA 21 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a entidade não tinha qualquer contrato de troca de índices (swaps) ou que envolvessem operações com derivativos. Os instrumentos financeiros representados pelas disponibilidades, contas a receber e a pagar estão registrados pelo valor de custo acrescido dos rendimentos ou encargos incorridos, os quais se aproximam dos valores de mercado.

NOTA 22 – RENÚNCIA FISCAL

As receitas advindas da atividade-fim estão isentas de qualquer tributação, fazendo-se incidir somente a contribuição ao PIS/PASEP sobre a folha de pagamento dos funcionários e COFINS sobre receitas financeiras.

NOTA 23 – GRATUIDADE

O Iate Clube Veleiros da Ilha é o único Iate Clube da América do Sul que possui o selo Bandeira Azul, sendo que promove ações em prol da sustentabilidade e integração social. No ano de 2019, realizou as seguintes ações:

23.1 - Palestras para preservação ambiental:

Palestra ocorrida no dia 29 de março de 2019, na Sede Central, em parceria com Rio Coletas Ministrada por Alexandre Mattos Pereira, a palestra “Lixo Contaminado, você sabe como lidar com ele?”, aberta aos associados, colaboradores e convidados e ocorre na Sede Central em dois horários, às 10h e às 14h.

23.2 – Escola de vela

Escola de vela gratuita para 80 crianças da rede pública de ensino:

Alunos das Escolas:

Escola Desdobrada Municipal Jurere – Escola Publica Municipal
Rua Jurere Tradicional, 230 Jurere – Fpolis SC , 88054-750

E. B. Osmar Cunha
Rod. Tertuliano Brito Xavier, 661 - Canasvieiras, Florianópolis - SC, 88010-102

E.B Virgilio dos Reis Várzea
R. Manoel Mancelos Moura, 170 - Canasvieiras, Florianópolis - SC, 88010-102

23.3 – Natal Solidário

Entrega de presentes para 100 crianças da Comunidade do Morro da Caixa
Dia 23/12/2019 – custo da ação: R\$2.020,69

NOTA 23 – EVENTOS SUBSEQUENTES – COVID 19

Eventos Subsequentes - A partir de 17 de março de 2020, alinhada com as determinações oficiais federais, estaduais e municipais, a Empresa tem avaliado constantemente os potenciais impactos do Coronavírus (COVID-19) nas áreas administrativas e de operações e tem tomado medidas visando conter a disseminação da doença e minimizar os impactos econômicos, e tomou medidas cabíveis a fim de zelar pela saúde de seus trabalhadores e reduzir chances do contato com pessoas infectadas pelo Covid-19, passando a trabalhar remotamente quando possível, e afastando pessoas em situação de risco. Ressalta-se ainda que até o momento não houve impacto relevante ou material em seus negócios que pudessem modificar a mensuração de seus ativos e passivos apresentados nas demonstrações financeiras em 31/12/2019. O **IATE CLUBE DE SANTA CATARINA VELEIROS DA ILHA** continuará avaliando tais impactos e riscos e fará as divulgações necessárias quando pertinentes, estando ciente que certamente poderão existir e serem mensurados a partir do segundo trimestre de 2020.

Florianópolis - SC, 03 de Março de 2020

Ildfonso Witoslawski
Junior
Comodoro
CPF: 200.322.349-53

Lisa Casagrande Koerich
Contador
CRC: SC – 024568/O-7
CPF: 020.860.679-33