

YACHT CLUB SANTO AMARO

São Paulo – SP

Balanco Patrimonial encerrado em
31 de dezembro de 2018

CONTABILIDADE CONFIDOR LTDA.
São Paulo / SP

YACHT CLUB SANTO AMARO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Í N D I C E

	Página
Balanço patrimonial em 31/12/2018 e 2017	01
Demonstração do resultado dos exercícios findos em 31/12/2018 e 2017	03
Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31/12/2018 e 2017	04
Demonstração dos fluxos de caixa em 31/12/2018 e 2017	05
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31/12/2018	06

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>Nota</u>	<u>2018</u> R\$	<u>2017</u> R\$
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes	04	786.069,04	566.025,82
Mensalidades e contribuições a receber	05	43.644,89	65.194,46
Outros ativos	06	56.954,52	59.703,18
Outras contas a receber	07	0,00	0,00
Total do circulante		<u>886.668,45</u>	<u>690.923,46</u>
Ativo não-circulante			
Imobilizado	08	2.534.283,56	2.549.500,72
Intangível	09	343,84	696,28
Total do não circulante		<u>2.534.627,40</u>	<u>2.550.197,00</u>
Total do ativo		<u>3.421.295,85</u>	<u>3.241.120,46</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

	<u>Nota</u>	<u>2018</u> R\$	<u>2017</u> R\$
PASSIVO			
Passivo circulante			
Contas a pagar	10	14.780,80	52.165,72
Obrigações trabalhistas	11	237.321,20	205.401,37
Obrigações tributárias	12	18.454,04	20.878,99
Total do circulante		270.556,04	278.446,08
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	13	2.962.674,38	100.000,00
Patrimônio próprio		0,00	2.838.973,16
		<u>2.962.674,38</u>	<u>2.938.973,16</u>
Fundo Pró-Vela		0,00	34.164,34
		<u>0,00</u>	<u>34.164,34</u>
Reservas esp. de patrimônio		0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total de fundos e reserva		<u>0,00</u>	<u>34.164,34</u>
Superávit acumulado			
Superávit acumulado de períodos anteriores		0,00	-16.156,26
Superávit do exercício		188.065,43	5.693,14
		<u>188.065,43</u>	<u>-10.463,12</u>
Total do patrimônio líquido		<u>3.150.739,81</u>	<u>2.962.674,38</u>
Total do PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.421.295,85	3.241.120,46

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

	2018	2017
	R\$	R\$
Operações continuadas		
Receitas Totais	2.562.349,59	2.557.221,37
Receitas sociais	448.987,75	442.955,24
Receitas cursos de vela	646.815,45	637.996,52
Receitas eventuais	151.772,65	135.862,70
Receitas diretoria de vela	3.809.925,44	3.774.035,83
Receitas operacionais líquidas	<u>3.809.925,44</u>	<u>3.774.035,83</u>
Despesas Operacionais	1.724.278,76	1.777.141,05
Despesas com pessoal	37.404,82	39.000,88
Despesas com seguros	233.158,53	231.241,09
Despesas com consumo	183.872,62	144.063,01
Despesas com serviços terceirizados	220.793,00	126.531,63
Outras despesas operacionais	204.031,25	277.129,44
Festas e eventos	477.618,96	574.946,01
Despesas da escola de vela	151.043,70	202.218,90
Manutenção e conservação de instalações	13.671,21	19.777,21
Impostos e taxas	282.822,44	287.451,82
Depreciações	925,26	3.158,24
Custo residual dos bens baixados	96.129,89	75.770,12
Gastos do fundo pro-vela	3.625.750,44	3.758.429,40
	<u>3.625.750,44</u>	<u>3.758.429,40</u>
Resultado operacional	<u>184.175,00</u>	<u>15.606,43</u>
Receitas não operacionais	4.102,79	1.738,41
Despesas recuperadas	8.080,00	0,00
Receitas de doações	12.182,79	0,00
Resultado não operacional	<u>12.182,79</u>	<u>0,00</u>
	51.731,91	68.668,11
Receitas financeiras	-60.024,27	-80.319,81
Despesas financeiras	-8.292,36	-11.651,70
Resultado financeiro	<u>-68.316,63</u>	<u>-91.971,51</u>
Superávit do exercício	<u>188.065,43</u>	<u>3.954,73</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Nota	Patrimônio social	Patrimônio próprio	Fundo pro-vela	Déficit acumulado	Total
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
13	100.000,00	2.838.973,16	34.164,34	-16.156,26	3.124.864,03
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	5.693,14	5.693,14
	100.000,00	2.838.973,16	34.164,34	-10.463,12	2.962.674,38
	2.862.674,38	-2.838.973,16	-34.164,34	10.463,12	0,00
	0,00	0,00	0,00	188.065,43	188.065,43
	2.962.674,38	0,00	0,00	188.065,43	3.150.739,81
	</				

Saldo inicial em 31/12/2017
Ajuste do resultado de exercícios anteriores
Superávit do exercício
Saldo em 31/12/2017

Transferências para Patrimônio Social
Superávit do exercício
Saldo final em 31/12/2018

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

	2018	2017
	R\$	R\$
Fluxo de caixa proveniente das operações:		
Superávit do exercício	188.065,43	5.693,14
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciações e amortizações	282.822,44	284.298,33
Lucro na venda do imobilizado	0,00	0,00
Custo do Imobilizado Baixado	925,26	3.158,24
	471.813,13	293.149,71
Variações no ativo circ. e realiz. a longo prazo		
Mensalidades e contribuições a receber	21.549,57	12.841,86
Outros ativos	2.748,66	66.217,32
	24.298,23	79.059,18
Saldos em 31/12/2018		
Variações no passivo circulante e não circulante		
Contas a pagar	-37.384,92	20.395,47
Obrigações trabalhistas	31.919,83	24.372,25
Obrigações tributárias	-2.424,95	7.268,79
	-7.890,04	52.036,51
Total das atividades operacionais	488.221,32	424.245,40
Atividades de investimentos		
Pagamento pela compra de imobilizado	-268.178,10	-431.534,67
Recebimento pela venda de imobilizado	0,00	0,00
Total das atividades de investimentos	-268.178,10	-431.534,67
Atividades de financiamento		
Constituição de fundos	0,00	0,00
Recursos líq. utilizados nas atividades de financ.	0,00	0,00
Total dos efeitos de caixa	220.043,22	-7.289,27
Variação no caixa		
Saldo final de caixa e aplicações financeiras	786.069,04	566.025,82
Saldo inicial de caixa e aplicações financeiras	566.025,82	573.315,09
Variação no caixa	220.043,22	-7.289,27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2018****NOTA 01 CONTEXTO OPERACIONAL**

O YACHT Clube Santo Amaro – YCSA, fundado em 08 de agosto de 1930 com a denominação de Deutscher Segelklub São Paulo, teve sua denominação alterada na Assembleia Geral realizada em 26 de agosto de 1938.

O YCSA é uma Associação sem fins lucrativos de direito privado, constituída para promover, dirigir e incentivar a prática do esporte da Vela.

NOTA 02 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**a) Autorização das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram autorizadas pela administração no dia 31 janeiro de 2019.

b) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral NBC T 10.19 – Entidades Sem Finalidade de Lucros, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

c) Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativo e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

NOTA 03 SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**a) Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de aplicações financeiras consideradas resgatáveis em curto prazo. Os investimentos em aplicações financeiras estão registrados ao valor de custo acrescido dos rendimentos, ou de perdas eventuais incorridas até a data do balanço, que não supera o valor de mercado.

b) Contas a receber

Os valores das mensalidades a receber dos Sócios são registrados mensalmente pelo regime de competência.

c) Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado, quando aplicável.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e os efeitos de quaisquer mudanças nas estimativas são contabilizados prospectivamente. Os terrenos não sofrem depreciação.

d) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

e) Benefícios a empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

NOTA 04 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2018	2017
	R\$	R\$
Caixa	197,25	1.668,48
Caixa secretaria	15.881,85	2.567,31
Depósitos bancários	33.106,86	81.926,54
Aplicações financeiras de liquidez imediata	736.883,08	479.863,49
Total de caixa e equivalentes de caixa	786.069,04	566.025,82

NOTA 05 MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES A RECEBER

	2018	2017
	R\$	R\$
Mensalidades e contribuições a receber	43.644,89	65.194,46
Total a receber	43.644,89	65.194,46

Confidor

YCSA
- 08 -

NOTA 06 OUTROS ATIVOS

	2018 R\$	2017 R\$
Impostos a recuperar	7.835,58	6.944,62
Adiantamentos a funcionários	20.661,00	8.090,03
Adiantamentos para despesas	5.278,85	23.965,00
Prêmios de seguros	23.179,09	20.653,53
Total de outros ativos	56.954,52	59.703,18

NOTA 07 OUTRAS CONTAS A RECEBER

	2018 R\$	2017 R\$
Outras contas a receber	35.000,00	35.000,00
(-) Provisão para perda	-35.000,00	-35.000,00
Total de outras contas a receber	0,00	0,00

Esta rubrica refere-se a empréstimo concedido a Associação Esportiva de Vela Oceânica conforme contrato., com uma provisão para perda constituída em função da probabilidade de não se receber.

NOTA 08 IMOBILIZADO

a) Valor contábil do imobilizado

	Custo R\$	Depreciação acumulada R\$	Valor contábil	
			2018 R\$	2017 R\$
Terrenos, edifícios e construções		0,00	54.246,47	54.246,47
Terrenos	54.246,47	454.089,66	223.656,21	250.766,01
Edifícios	677.745,87	668.510,61	261.820,57	302.102,43
Hangar	930.331,18	66.162,18	53.372,84	62.705,24
Quadra de tênis e paredes	119.535,02	248.130,73	1.107.239,53	842.796,79
Benfeitorias	1.355.370,26	1.436.893,18	1.700.335,62	1.512.616,94
	3.137.228,80			
Máq., equipamentos, instalações		72.877,61	77.166,13	78.541,50
Máquinas e equipamentos	150.043,74	489.006,87	404.463,93	493.618,90
Embarcações próprias	893.470,80	51.888,87	25.494,77	33.232,85
Instalações náuticas	77.383,64	613.773,35	507.124,83	605.393,25
	1.120.898,18			
Outras imobilizações		238.700,08	213.446,18	198.199,91
Móveis e utensílios	452.146,26	50.914,19	27.866,38	34.543,06
Instalações	78.780,57	2.031,41	606,23	741,11
Ferramentas	2.637,64	1.744,00	0,00	0,00
Rede de hidrantes	1.744,00	22.069,17	19.757,13	22.191,45
Máqs. e utens. restaurante	41.826,30	3.578,81	4.708,19	5.388,90
Equipamentos de som/áudio	8.287,00	184,66	5.355,34	0,00
Central de baterias	5.540,00	38.130,18	0,00	527,17
Câmara frigorífica	38.130,18	55.111,44	5.783,66	4.923,16
Computadores e periféricos	60.895,10	11.592,90	0,00	0,00
Identidade visual	11.592,90	424.056,84	277.523,11	266.514,76
	701.579,95			
Imobilizações em andamento		0,00	49.300,00	164.975,77
Obras em andamento	49.300,00			
	5.009.006,93	2.474.723,37	2.534.283,56	2.549.500,72
Total do imobilizado				

b) **Resumo da movimentação do imobilizado****Saldo em 01/01/2017**

Aquisições
 Baixa de imobilizado pela venda
 Transferências entre contas
 Depreciação
 Custo do imobilizado baixado

Saldo em 31/12/2017

Aquisições
 Transferências entre contas
 Depreciação
 Custo do Imobilizado Baixado

Saldo em 31/12/2018

R\$

2.675.669,46

590.638,70

-8.974,78

-150.129,25

-283.945,89

-3.158,24

2.549.500,72

593.935,08

-325.756,98

-282.470,00

-925,26

2.534.283,56**NOTA 09 INTANGÍVEL**a) **Valor contábil do intangível**

	Custo R\$	Amortização acumulada R\$	Valor contábil	
			2018 R\$	2017 R\$
Licenças de software	7.604,50	7.428,66	175,84	528,28
Domínio informática	168,00	0,00	168,00	168,00
Total do intangível	7.772,50	7.428,66	343,84	696,28

b) **Resumo da movimentação do intangível**

R\$

1.710,46

0,00

-352,44

696,28

0,00

-352,44

343,84**Saldo em 01/01/2017**

Aquisições
 Depreciação

Saldo em 31/12/2017

Aquisições
 Depreciação apropriada como desp. operacional

Saldo em 31/12/2018

NOTA 10 FORNECEDORES

	2018	2017
	R\$	R\$
a) Contas a pagar	14.252,28	52.165,72
b) Seguros	528,52	0,00
Total	14.780,80	52.165,72

a) Refere-se a obrigações diversas, das quais destaca-se os principais valores a seguir:

Competência	Credor	Valor
31-out-18	JELPRINT FORMULARIOS LTDA NFS: 10238	R\$ 275,00
22-nov-18	SALDO NF 2697 HWA	R\$ 3.200,00
5-dez-18	PARC 02/02 NFE 3376 MARCOS ANDRE MASSA	R\$ 680,00
7-dez-18	NF 14830 UNICENTER	R\$ 629,90
14-dez-18	NF 14173 HIGIELY	R\$ 969,90
15-dez-18	NF 9215 TINTAS ÁGUAS CLARAS	R\$ 303,87
15-dez-18	NF 250385 ELASTOBOR	R\$ 240,08
17-dez-18	NFS 8172 BLUWARE	R\$ 577,00
18-dez-18	NFS-E 49002 FORÇA 10	R\$ 627,00
18-dez-18	NFS 55 J PAIXÃO	R\$ 220,00
19-dez-18	NFE 14911 UNICENTER	R\$ 291,20
21-dez-18	CLARO NFST 9629249/335716	R\$ 39,90
21-dez-18	NFE 439990 NACIONAL GAS BUTANO	R\$ 1.253,87
26-dez-18	NFS 10763 RIGHT TIME	R\$ 2.787,78
27-dez-18	NFS 6629 SIBRAMAP	R\$ 690,00
28-dez-18	NFS 120 JACQUES SANTOS DE SOUZA	R\$ 1.600,00

b) Refere-se a parcela 04/04 da apólice 10.057606 SOMPO SEGUROS no valor de R\$ 528,52.

NOTA 11 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2018	2017
	R\$	R\$
FGTS a recolher	13.364,59	11.124,47
INSS a recolher	43.618,50	44.679,38
Contrib. sindical a recolher	886,10	687,34
Salários e ordenados a pagar	1.569,10	0,00
Férias e enc. sociais s/ férias	177.882,91	148.910,18
Total	237.321,20	205.401,37

As férias e encargos referem-se ao reconhecimento dos direitos dos funcionários devidos até 31/12/2018 e os demais itens referem-se a obrigações originadas em dezembro de 2018 recolhidas em janeiro de 2019.

NOTA 12 TRIBUTOS A RECOLHER

	2018	2017
	R\$	R\$
PIS a recolher	2.095,69	1.898,68
COFINS a recolher	157,30	61,88
ISS a recolher	1.102,87	2.273,32
Imposto de renda na fonte a recolher	14.509,59	16.193,87
CSLL/PIS/COFINS retidos a recolher	588,59	451,24
	18.454,04	20.878,99

Os itens acima referem-se a obrigações de competência 12/2018 recolhidos em janeiro de 2019.

NOTA 13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Social do YCSA é constituído por títulos patrimoniais distribuídos entre Sócios Proprietários e Sócios empresariais.

NOTA 14 RECONHECIMENTO DE RECEITAS E DESPESAS

Combinando a especificações a seguir, com o conteúdo da Nota 5, esclarecemos que os valores contidos nestas demonstrações contábeis foram obtidos através da adoção do regime de competência para o registro das receitas e despesas independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento

NOTA 15 SEGUROS

A entidade mantém apólices de seguros visando cobrir riscos e contingências operacionais e não operacionais, junto à instituições seguradoras nacionais em valores considerados suficientes pela administração.

NOTA 16 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017, os valores contábeis dos instrumentos financeiros registrados no Balanço Patrimonial referem-se a saldos disponível em conta corrente bancárias e aplicações financeiras.

A entidade não utiliza instrumentos financeiros derivativos para administrar a exposição de seus ativos e passivos aos riscos de mercado referentes à taxa de juros e a oscilações de moeda mundial.

São Paulo, 31 de janeiro de 2019

YACHT CLUB SANTO AMARO



Christian Hellner
Representante Legal
CPF 177.164.928-37

CONTABILIDADE CONFIDOR LTDA.
CRC-2SP/04463/O-1

CONTABILIDADE CONFIDOR LTDA

Roberto Serem
CRC - SP 1SP103.008/O-9
CPF 677.649.328-68