

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1 – CONTEXTO OPERACIONAL – A **ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO**, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 83.930.545/0001-24, Fundada em 12 de Agosto de 1872, na então cidade de Desterro, hoje Florianópolis, Capital do Estado de Santa Catarina, onde tem Sede Central e foro, com endereço na Avenida Hercílio Luz, nº 626, CEP 88.020-000, é uma associação com personalidade jurídica de direito privado, sem fins econômicos, com duração por tempo indeterminado e se rege pelo Código Civil Brasileiro, pelo Estatuto em vigor, pelo Regimento Interno e Legislação Complementar. A Associação possui ainda a Sede de Coqueiros, localizada na Avenida Engenheiro Max de Souza, nº 1615, Bairro Coqueiros, CEP 88.080-000 e a Sede de Jurerê, localizada na rua José Cardoso de Oliveira, s/n, (Estrada Geral da Praia do Forte), Distrito de Jurerê, CEP 88.053-306, ambas em Florianópolis-SC.

Tem por finalidade promover atividades de caráter social, cultural, educacional, cívico, desportivo, recreativo e outras formas de lazer, além de proporcionar e incentivar a união e o espírito de solidariedade entre seus associados e dependentes.

No cumprimento de suas finalidades e visando atingir seus objetivos, poderá firmar com instituições congêneres, quando julgar de seu interesse, convênios de reciprocidade e de cooperação técnica. Os convênios poderão ser estendidos a instituições públicas e privadas, para utilização das instalações e dos serviços mantidos.

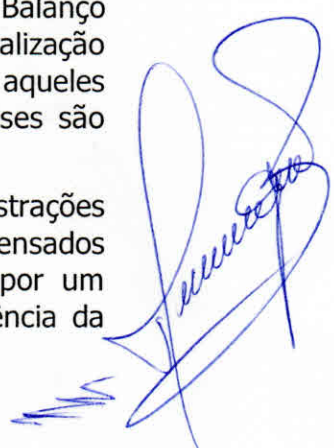
Tem personalidade distinta da dos seus associados, os quais não respondem solidária nem subsidiariamente pelas obrigações por ela contraídas.

2 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, ITG 2002 (R1), específica para Entidades sem fins Econômicos e com atendimento integral a NBCT TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

a) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes: No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

b) Compensação entre Contas: Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e reflete a essência da transação.



c) Caixa e Equivalentes de Caixa: incluem numerário em poder da entidade, depósitos bancários de livre movimentação. São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos. No exercício de 2022, constam saldos com restrição de utilização no montante de R\$ 254,676,37 (duzentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e setenta e seis reais e trinta e sete centavos), aplicados no Banco do Brasil, Agência 3174-07, nas contas: 30092-6 e 30268-6, respectivamente vinculados aos Projetos nº 58000.010008/2018-00 e nº 58000.006441/2019-13 da Lei Federal de Incentivo ao Esporte 11.438/06.

Caixa e Equivalentes de Caixa	2022	2021
Caixa	372,17	702,21
Conta Corrente Bancos	44.758,10	63.886,59
Aplicações Financeiras	437.639,87	67.292,94
Aplicações Financeiras com Restrições	254.676,37	250.754,40
Total	737.446,51	382.636,14

d) Créditos a Receber – Incluem o saldo das mensalidades dos associados. São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

Créditos a Receber	2022	2021
Associados a Receber	821.309,22	809.385,89
Outros Créditos a Receber	0,00	7.609,40
Total	821.309,22	816.995,29

e) – Imobilizado: Registrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações. A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

Bem	Saldo 2021	Aquisição	Baixa	taxa	Deprec.	Deprec. Acum.
Academia - Sede	35.858,01	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Computadores e Periféricos - Sede	68.861,40	0,00	0,00	20%	2.391,48	-21.909,55
Construções e Benfeitorias - Sede	624.273,87	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Edifícios - Sede	4.807.713,72	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Maquinas e Equipamentos - Sede	103.912,63	0,00	0,00	10%	2.799,96	-26.507,96
Móveis e Utensílios - Sede	162.141,90	0,00	0,00	10%	462,99	-13.095,23
Publicações - Sede	1.860,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Sauna - Sede	130.875,97	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Rouparia - Sede	2.500,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Terrenos - Sede	2.951.123,04	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Veículos - Sede	65.990,00	0,00	0,00	20%	13.197,96	-37.697,62

Bem	Saldo 2021	Aquisição	Baixa	Taxa	Deprec.	Acumulado
Campo de Futebol - Jurerê	94.090,63	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Computadores e Periféricos - Jurerê	4.344,05	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Construções e Benfeitorias - Jurerê	778.848,35	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Edifícios - Jurerê	3.032.633,84	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Instalações - Jurerê	112.407,88	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Máquinas e Equipamentos - Jurerê	53.953,47	4.155,00	0,00	0%	0,00	0,00
Móveis e Utensílios - Jurerê	44.922,66	1.248,20	0,10	10%	1.271,46	-6.917,05
Pavimentação de Rua - Jurerê	44.289,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Cobertura Metálica - Jurerê	158.286,24	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Piscina - Jurerê	39.601,23	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Terrenos - Jurerê	95.024.086,30	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Veículos - Jurerê	4.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

Bem	Saldo 2021	Aquisição	Baixa	Taxa	Deprec.	Deprc. Acum.
Academia - Coqueiros	312.381,20	0,00	0,00	0%		0,00
Via de Trânsito - Coqueiros	29.685,28	0,00	0,00	0%		0,00
Aparelhos e Instrumentos - Coqueiros	98.243,15	0,00	0,00	10%	512,88	-3.112,77
Computadores e Periféricos - Coqueiros	50.494,79	4.862,00	0,00	20%	2.561,18	-5.054,64
Construções e Benfeitorias - Coqueiros	1.300.286,56	0,00	0,00	0%		0,00
Edifícios - Coqueiros	2.600.246,87	0,00	0,00	0%		0,00
Instalações - Coqueiros	24.975,93	0,00	0,00	0%		0,00
Instalações Elétricas - Coqueiros	63.869,56	0,00	0,00	0%		0,00
Máquinas e Equipamentos - Coqueiros	120.315,64	0,00	0,00	10%	2.410,51	-12.567,31
Motores e Geradores - Coqueiros	18.741,00	0,00	0,00	0%		0,00
Móveis e Utensílios - Coqueiros	91.105,78	16.269,90	0,00	10%	5.534,82	-22.291,92
Sauna - Coqueiros	247.021,33	0,00	0,00	0%		0,00
Terrenos - Coqueiros	5.099.468,81	0,00	0,00	0%		0,00

f) – Intangível: Demonstrados pelo custo histórico. Os ativos possuem vida útil indefinida, não são amortizados. As licenças de Softwares são amortizadas durante sua vida útil estimada e são submetidos ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos de que podem estar desvalorizadas.

Bem	Saldo 2021	Aquisição	Baixa	Taxa	Amort.	Acumulado
Licença de Uso de Software - Sede	18.416,94	0,00	0%	0,00		0,00
Obras de Arte - Sede	19.462,37	0,00	0%	0,00		0,00
Licença de Uso de Software - Coqueiros	18.858,89	0,00	0%	0,00		0,00

g) - Outros Ativos: Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição atualizado, conforme disposições legais ou contratuais, ajustados ao valor provável de realização.

Outros Ativos	2022	2021
Cotas de Capital Sicoob-Credisc	0,00	320,00
Cotas de Capital Unicred	800,00	0,00

h) - Passivos Circulantes e Não Circulante: Os passivos estão registrados pelo seu valor estimado de realização, ajustados a valor presente, quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

Fornecedores	2022	2021
Fornecedores	36.142,36	60.607,56

<u>Obrigações Tributárias</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impostos e Contribuições a Recolher	108.106,59	90.541,12
Parcelamento ECAD	0,00	39.454,80
Outros Parcelamentos (Municipal)	227.211,12	208.903,34
Parcelamento dividas Previdenciárias (PERT)	198.042,96	180.215,16
Saldo	533.360,67	519.114,42

<u>Obrigações Trabalhistas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários a Pagar	113.922,07	111.747,08
Provisões Férias	251.005,04	262.248,36
Saldo	364.927,11	373.995,44

<u>Lei Federal de Incentivo ao Esporte</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Captação Projeto 58000.010008/2018-00	88.573,15	82.191,61
Captação Projeto 58000.006441/2019-13	166.103,22	153.565,80
Saldo	254.676,37	235.757,41

<u>Passivo não Circulante</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Parcelamento Dívida Previdenciária (PERT)	1.185.930,85	1.248.173,26
Parcelamento Dívida IPTU	763.355,61	710.395,49
Saldo	1.949.286,46	1.958.568,75

i) - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis: A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir suas estimativas.

j) Aplicação de recursos: Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

k) - Apuração do Resultado: O resultado é apurado de acordo com o regime de competência para apropriação de receitas, custos e/ou despesas correspondentes.

l) – Aplicações Financeiras com restrições:

<u>Lei Federal de Incentivo ao Esporte nº 11.438/06-</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
BB Ag3174-7 C/C 30092-6	Projeto 58000.0	88.573,15	97.188,60
BB Ag3174-7 C/C 30268-6	Projeto 58000.0	166.103,22	153.565,80

Total		254.676,37	250.754,40
--------------------	--	-------------------	-------------------

m) Renúncia Fiscal: Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados a seguir como base de sua renúncia fiscal: PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IRPJ e CSLL.

n) Cobertura De Seguros: A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

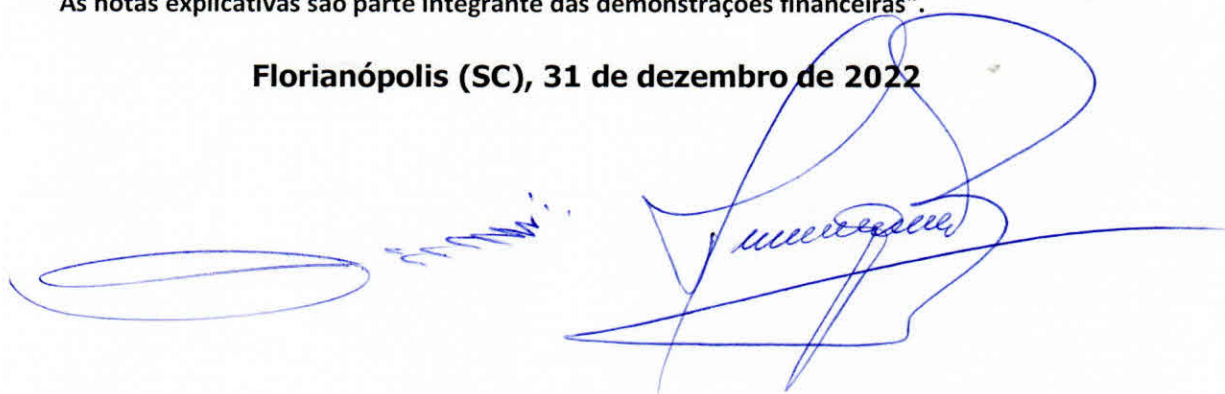
o) Trabalho Voluntário: Durante o exercício de 2022 o Clube Doze de Agosto contou com o trabalho voluntário de membros da Diretoria Executiva, Diretoria Administrativa e Financeira, bem como, dos membros do Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal. Para mensurar o trabalho voluntariado, considerou-se como parâmetro a efetiva participação dos voluntários no cotidiano da entidade, adotando por analogia a função de Diretor Executivo da iniciativa privada, utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. O valor atribuído foi de R\$ 479.880,00 (quatrocentos e setenta e nove mil, oitocentos e oitenta reais). Os encargos sociais não foram reconhecidos, todavia, estima-se sua incidência em R\$ 155.961,00 (cento e cinquenta e cinco mil, novecentos e sessenta e um reais) que correspondem a 32,5% (trinta e dois e meio por cento) dos custos apurados. Importante destacar que o trabalho voluntário não representa desembolso financeiro ao Clube, conforme consta do Demonstrativo de Resultados do Exercício, transita como receita e despesa nos mesmos valores anulando o resultado. Sua demonstração em obediência às normas, representa a importância dos gestores que atuam voluntariamente sem remuneração em prol do coletivo e da continuidade da entidade.

A administração da associação optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da entidade em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para a contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

Florianópolis (SC), 31 de dezembro de 2022



ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO


Balço Patrimonial em 31/12/2022 e 31/12/2021

CNPJ 83.930.545/0001-24

Em Reais

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE	1.558.755,73	1.199.631,43
Disponibilidades	737.446,51	382.636,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	737.446,51	382.636,14
Direitos Realizáveis a Curto Prazo	821.309,22	816.995,29
Créditos a Receber Associados	821.309,22	809.385,89
Outros Créditos	0,00	7.609,40
NÃO CIRCULANTE	118.338.649,34	118.342.457,48
Cotas de Capital Sicob	1.120,00	320,00
Cotas de Capital Sicob	1.120,00	320,00
Imobilizado	118.280.791,14	118.285.399,28
Sede Centro Florianópolis	8.955.110,54	8.955.110,54
Sede Jurerê Internacional	99.396.866,85	99.391.463,65
Sede Coqueiros Continente	10.077.967,80	10.056.835,90
Depreciacao Acumulada	-149.154,05	-118.010,81
Intangível	56.738,20	56.738,20
Sede Centro Florianópolis	37.879,31	37.879,31
Sede Coqueiros Continente	18.858,89	18.858,89
TOTAL DO ATIVO	119.897.405,07	119.542.088,91


CLAUDIO DA SILVA
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5
CPF : 625.396.049-00


HENRIQUE JACINTO DE OLIVEIRA
Presidente
CPF : 617.609.357-00


ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO

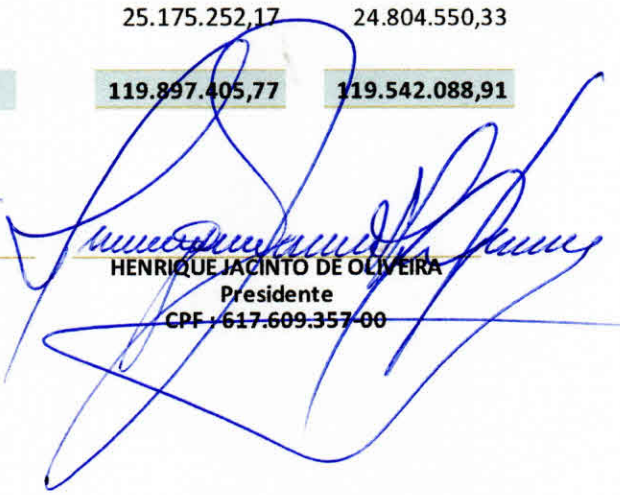
Balço Patrimonial em 31/12/2022 e 31/12/2021

CNPJ 83.930.545/0001-24

Em Reais

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE	1.189.106,51	1.195.209,20
Credito Aquisição de Imobilizado	0,00	5.734,37
Fornecedores	36.142,36	60.607,56
Impostos e Contribuições a Recolher	108.106,59	90.541,12
Parcelamento Divida Previdenciária	198.042,96	180.215,16
Parcelamento Prefeitura Municipal	227.211,12	208.903,34
Parcelamento ECAD	0,00	39.454,80
Salários e Ordenados a Pagar	113.922,07	111.747,08
Provisão - Férias e Encargos Sociais	251.005,04	262.248,36
Projetos a Realizar - Lei 11.438/06	254.676,37	235.757,41
NÃO CIRCULANTE	1.949.286,46	1.958.568,75
Parcelamento INSS PERT - PGFN	1.014.204,04	1.072.602,32
Parcelamento INSS PERT - RFB	132.373,82	140.956,10
Parcelamento Inss Adm nº 3889798	39.352,99	34.614,84
Parcelamento IPTU	763.355,61	710.395,49
PATRIMONIO SOCIAL	116.759.012,80	116.388.310,96
Reservas De Reavaliacao	91.583.760,63	91.583.760,63
Superavit Acumulado	25.175.252,17	24.804.550,33
TOTAL DO PASSIVO	119.897.405,77	119.542.088,91


CLAUDIO DA SILVA
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5
CPF : 625.396.049-00


HENRIQUE JACINTO DE OLIVEIRA
Presidente
CPF : 617.609.357-00

ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2022 e 31/12/2021
CNPJ 83.930.545/0001-24
(Em Reais)


	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	7.265.203,06	5.607.792,60
1-SEDE	56.234,66	195.715,20
Rec. Diversas-Sede	14.901,97	90.714,79
Rec. Alugueis-Sede	41.332,69	105.000,41
2-JURERE	2.520.855,38	1.493.863,91
Rec. Alugueis-Jurere	2.011.014,85	1.048.684,74
Rec. Camping-Jurere	450.234,13	414.656,16
Rec. Convidados-Jurere	59.606,40	30.523,01
3-COQUEIROS	2.192.781,25	1.560.493,83
Rec. Alugueis-Coqueiros	1.019.242,73	611.330,61
Rec. Esportes-Coqueiros	1.101.024,00	909.520,97
Rec. Sauna-Coqueiros	72.514,52	39.642,25
4-RECEITAS CORPORATIVAS	2.015.451,77	1.939.283,66
Mensalidades e Taxas	384.990,38	354.190,44
Receita de Manutenção e Conservação	1.630.461,39	1.585.093,22
5-RECEITAS COM RESTRIÇÕES	479.880,00	418.436,00
Trabalho Voluntário	479.880,00	418.436,00
(-)DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	112.819,82	183.377,08
Devoluções e Abatimentos	112.819,82	183.377,08
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	7.152.383,24	5.424.415,52
(-) CUSTO OPERACIONAL	-5.383.545,44	-4.291.661,82
Pessoal e Encargos Sociais	2.444.179,43	2.268.306,50
Funcionamento	2.369.890,11	1.648.342,27
Esportes	569.475,90	375.013,05
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	1.768.837,80	1.132.753,70
(-) DESPESA OPERACIONAL	-541.480,39	-460.017,16
Administrativas	17.591,21	16.027,22
Impostos, Taxas e Contribuições	523.889,18	443.989,94
(-) DESPESAS COM RESTRIÇÕES	-479.880,00	-418.436,00
Trabalho Voluntário	479.880,00	418.436,00
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	59.393,45	-19.628,74
(-) Acordo Processos Judiciais	19.584,78	19.628,74
(+) Outras Receitas	79.859,72	0,00
(-) Outras Despesas	881,49	0,00
(+/-) RECEITA FINANCEIRA LÍQUIDA	-436.169,02	-178.004,58
(-) Despesas Financeiras	481.900,61	184.274,08
(+) Receitas Financeiras	45.731,59	6.269,50
RESULTADO PATRIMONIAL LÍQUIDO	370.701,84	56.667,22

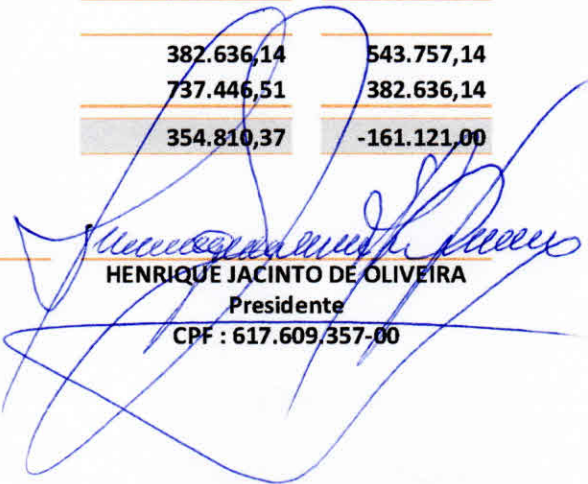
CLÁUDIO DA SILVA
 CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5
 CPF : 625.396.049-00

HENRIQUE FACINTO DE OLIVEIRA
 Presidente
 CPF : 617.609.357-00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO**MÉTODO INDIRETO****CNPJ 83.930.545/0001-24****(Em reais)**

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superavit do Exercício	370.701,84	56.667,22
Ajustados por:		
Juros de Longo Prazo (PMF/INSS)	430.795,74	120.194,75
Reversão de Provisão	0,00	-72.333,80
Depreciação e Amortização	31.143,24	28.827,24
Varição nos Ativos e Passivos Operacionais		
Créditos a Receber de Associados	-11.923,33	-8.361,82
Outros Valores a Receber	7.609,40	17.888,92
Fornecedores	-24.465,20	9.902,04
Obrigações Sociais/Tributárias	14.246,25	(158.671,10)
Salários e Ordenados	2.174,99	21.269,86
Provisão de Férias	-11.243,32	72.964,78
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	809.038,91	88.348,09
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recursos Emissão Dívidas LP	0,00	219.480,61
Integralização Cotas Unicred	-800,00	0,00
Liquidação/Baixa Dívidas Longo Prazo	-440.078,03	-407.739,67
Projetos a Realizar Lei 11.438/06	18.918,96	7.208,85
Aquisição de Imobilizado	-5.734,37	-30.641,07
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-427.693,44	-211.691,28
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de ativo imobilizado	-26.535,10	-37.777,81
Alienação de ativo imobilizado	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-26.535,10	-37.777,81
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	354.810,37	-161.121,00
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	382.636,14	543.757,14
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	737.446,51	382.636,14
	354.810,37	-161.121,00


CLÁUDIO DA SILVA
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5
CPF : 625.396.049-00


HENRIQUE JACINTO DE OLIVEIRA
Presidente
CPF : 617.609.357-00

ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2021 e 31/12/2022

CNPJ 83.930.545/0001-24

(Em Reais)

<u>Movimentação</u>	<u>Reavaliação Patrimonial</u>	<u>Superavit Acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31/12/2021	91.583.760,63	24.804.550,33	116.388.310,96
Superávit do Período 2022	0,00	370.701,84	370.701,84
SALDO EM 31/12/2022	91.583.760,63	25.175.252,17	116.759.012,80

CLÁUDIO DA SILVA
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5
CPF : 625.396.049-00

HENRIQUE JACINTO DE OLIVEIRA
Presidente
CPF : 617.609.357-00