

IATE CLUBE JARDIM GUANABARA - ICJG

CNPJ: 33.900.838/0001-90

CONTÉM:

- RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
- BALANÇOS PATRIMONIAIS
- DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS
- DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMONIO LÍQUIDO
- DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
- NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Srs.
Administradores e Associados de
IATE CLUBE JARDIM GUANABARA
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **IATE CLUBE JARDIM GUANABARA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada do **IATE CLUBE JARDIM GUANABARA** em 31 de dezembro de 2019, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

O Clube possui diversos processos trabalhistas, cuja provisão para contingência não é usualmente constituída, todavia, esses processos são pagos efetivamente em concordância com a sentença judicial.

Ênfase

Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 8, a Administração do Clube, requereu junto à 10ª Vara Cível – TJ/RJ, através do processo judicial n.º 0032353-95.2017.8.19.0001, o enquadramento pela CEDAE na categoria domiciliar, de acordo com o §1º do art. 94 do Decreto 553/76, para fins de faturamento das contas de água de esgoto, considerando que as faturas emitidas até novembro de 2016 observavam a existência de 132 (cento e trinta e duas) economias na categoria domiciliar, e que a partir de Dezembro de 2016 enquadraram o Clube em apenas 1 (uma) economia na categoria comercial, o que elevou substancialmente o valor das citadas contas.

Como efeito, está provisionado no passivo circulante o valor de R\$ 1.299.676,98 (Um milhão duzentos e noventa e nove mil, seiscentos e setenta e seis reais e noventa e oito centavos), relativo à suspensão de pagamento das contas da CEDAE, enquanto o Clube aguarda a conclusão do processo.

Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 9, a Administração do Clube migrou o seu plano de parcelamento anterior da lei 11.941 de 27/05/2009 (REFIS DA CRISE) para essa nova modalidade, Lei 13.155 "PROFUT", por ser beneficiado pela redução de multas e juros, assim como a ampliação de prazo de pagamentos, processo consolidado em 2019. Essa gestão da Administração potencializou a viabilização da Entidade. O valor atualizado deste

parcelamento em 31/12/2019 é de R\$ 20.972.737,98 (vinte milhões, novecentos e setenta e dois mil, setecentos e trinta e sete reais e noventa e oito centavos).

Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 5 O clube possui em 31 de dezembro de 2019, 2.741 (dois mil e setecentos e quarenta e um) Títulos disponíveis para venda, o valor unitário destes Títulos é de R\$ 42.133,38 (quarenta e dois mil, cento e trinta e três reais e trinta e oito centavos), corrigidos pelo IPCA a partir do ano de 2012 até 2019, de acordo com a ata reunião ordinária do Conselho Deliberativo de 11 de dezembro de 2019, totalizando R\$ 115.487.594,58 (cento e quinze milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil, quinhentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos), refere-se a Títulos retomados dos sócios por inadimplência e disponíveis para venda. A contrapartida deste valor está contabilizada no Patrimônio Líquido.

Outros Assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis do **IATE CLUBE JARDIM GUANABARA** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 foram por nós examinadas e emitimos relatório em 31 de janeiro de 2019 com opinião ressalvada sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Clube continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o Clube ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do Clube são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos

procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

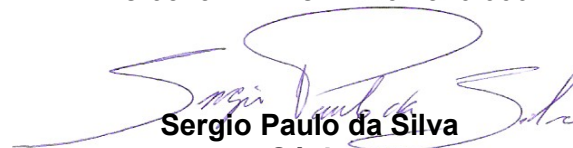
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Clube e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Clube. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Clube a não mais se manter a continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2020.

INDEP AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-RJ 0329 CNPJ:42.464.370/0001-20



Sérgio Paulo da Silva
Sócio
Contador CRC-RJ 087960/O-0

IATE CLUBE JARDIM GUANABARA - ICJG
CNPJ: 33.900.838/0001-90

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO

EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

ATIVO

	2019	2018
	R\$	R\$
CIRCULANTE	157.945.237	118.868.515
DISPONIBILIDADES	192.754	208.571
CRÉDITOS	42.264.888	42.088.716
Taxa Adm. a Receber (Títulos)	42.039.142	41.009.428
Taxa Adm. a Receber	225.746	1.079.288
PLANO DE EXPANSÃO	115.487.595	76.571.229
Títulos de Sócios Proprietários carteira	<u>115.487.595</u>	<u>76.571.229</u>
NÃO CIRCULANTE	80.292.073	72.237.424
Realizável a Longo Prazo	19.777	19.777
Recurso Ordinário	19.777	19.777
Crédito do INSS	-	-
INVESTIMENTO	19.846	19.846
Ações	19.846	19.846
IMOBILIZADO	71.957.135	72.002.486
Terreno	71.505.901	71.505.901
Prédio, Edifícios e Instalações	9.350.738	9.350.738
Máquinas, Equipamentos e Instalações	876.649	876.649
Móveis e Utensílios	1.792.605	1.788.660
Veículos Terrestres e Marítimos	401.340	401.340
Imobilizações Técnicas		
Depreciação	(11.970.097)	(11.920.801)
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	8.295.315	195.315
Construção de Sede Social	8.295.315	195.315
TOTAL DO ATIVO	<u>238.237.309</u>	<u>191.105.939</u>

IATE CLUBE JARDIM GUANABARA - ICJG
CNPJ: 33.900.838/0001-90

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO

EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

PASSIVO

	2019	2018
	R\$	R\$
CIRCULANTE	471.477	720.801
Impostos e Contribuições	107.232	276.820
Salários a Pagar	162.371	160.957
Pensão Aliment. a Pagar	2.380	2.631
Bancos C/ Movimento (creditos a identificar)	38.336	5.880
Empréstimos Bancários	161.158	253.233
Contas a Pagar Diversos	-	-
Depósitos a Identificar	-	21.279
NÃO CIRCULANTE		
Exigível a Longo Prazo	24.547.627	16.003.195
FGTS (Parcelamento)	1.378.545	1.536.330
Parcelamento RFB / INSS	896.667	
Parcelamento RFB / PGFN	20.972.738	13.503.861
CEDAE (Processo Judicial)	1.299.677	963.003
RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	8.777.583	814.582
Receita de Cessão de Boxes	117.250	158.603
Receita de Cessão de Vagas Cais Flut.	17.000	17.000
Receita de Cessão de Vagas Galpão III e IV	208.333	211.667
Receita de Cessão de Lojas	327.574	400.133
Arrendamento para Construção da Sede social	8.100.000	-
Receitas Antecipadas de Manutenção	7.425	27.179
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	204.440.622	173.567.362
Títulos de Sócios Propriet.	4.769.967	4.769.967
Reserva de Títulos Socios Proprietários	115.487.595	76.571.229
Reserva de Reavaliação Patrimonial	71.605.144	71.605.144
Resultado Acumulado	20.621.023	20.472.830
Resultado do Exercício	(8.043.105)	148.193
TOTAL DO PASSIVO	238.237.309	191.105.939

IATE CLUBE JARDIM GUANABARA - ICJG
CNPJ: 33.900.838/0001-90

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

	2019	2018
	R\$	R\$
RECEITA	8.740.711	8.220.795
ADMINISTRATIVA	7.266.226	6.673.940
Taxa de Administração	6.567.959	5.753.679
Taxa de Administração no Exercício	225.746	500.891
Taxa de Administração – 13º.Salário	472.521	419.370
Taxa de Transferência		
DIVERSOS	195.531	149.444
Transferência de Contato de Cessão	10.000	5.390
Taxa de Convidado	4.960	2.510
Emolumentos e Multas	15.629	11.184
Carteiras Sociais	23.062	18.455
Taxa de Energia dos Boxes	13.621	16.226
Taxa de Energia Lojas de Concessão	128.259	95.680
DEPARTAMENTAIS	1.086.709	1.099.647
SEDE	25.910	22.650
Taxa de Churrasqueira	22.310	18.390
Taxa de Espaço para Piquenique	3.600	4.260
SOCIAL	59.653	135.541
Eventos Sociais	59.653	135.541
MÉDICAS	360	480
Serviços Médicos	360	480
ESPORTES TERRESTRES	42.908	3.450
Diversos Esp. Terrestres (aluguel campo)	42.908	3.450
ESPORTES NÁUTICOS	957.879	937.526
Guarda de Barcos e Motores	884.113	879.244
Guindaste Estadas Emb.não reg	6.362	3.888
Taxa Inscrição de Embarcações	31.073	24.097
Transferência de Vagas	22.831	12.000
Área de Reparo e/ou Reboque	13.500	18.298
RECEITA NÃO OPERACIONAL	192.246	297.763
Receita de Cessão de Box	86.353	59.763
Receita de Cessão de Lojas	102.559	135.342
Receita de Cessão de Vagas	3.333	3.333
Correção de Valores pela Taxa Selic	-	99.324

DESPESAS	16.783.816	8.072.602
ADMINISTRATIVA	15.967.219	7.243.797
Pessoal	4.354.430	4.208.460
Serviços	2.847.386	2.532.137
Financeira	8.623.487	323.262
Material	141.917	179.937
DEPARTAMENTAIS	751.539	685.756
SEDE	2.100	800
Sinuca	2.100	800
SOCIAL	126.095	101.259
		-
Eventos Sociais	124.439	99.603
Direitos Autorais	1.656	1.656
MÉDICAS	5.787	7.349
Serviços Médicos	5.787	4.633
Sauna	-	2.716
ESPORTES	110.242	95.947
Material Esportivo	13.320	5.541
Material de Conservação	81.908	74.082
Competições Diversas Esportes Amadores	15.014	16.324
NÁUTICOS	18.458	10.650
Conservação de Embarcações	18.458	10.650
PATRIMÔNIO	486.580	466.557
Conservação de Imóveis	293.692	224.014
Conservação de Máquinas e Instalações	45.992	78.680
Conservação de Móveis e Utensílios	133.135	147.068
Conservação de Veículos Terrestres	7.562	8.382
Ferramentas e Utensílios Diversos	6.198	8.413
VELA	2.277	3.195
Competição de Vela	930	500
Federação de Vela	1.347	2.695
DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS	65.058	143.049
ADMINISTRATIVAS	65.058	143.049
Indenização Judicial	15.762	90.000
Depreciação	49.296	53.049
SUPERAVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(8.043.105)	148.193

IATE CLUBE JARDIM GUANABARA - ICJG
CNPJ: 33.900.838/0001-90

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

Descrição	Títulos de Sócios Prop. (Valos à Época)	Títulos de Sócios Prop. Carteira	Reservas de Reavaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Resultados Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2018	4.769.967	76.571.229	71.605.144		20.621.023	173.567.362
Movimento 2019		38.916.366		(8.043.105)	-	- 30.873.261
Saldo em 31/12/2019	4.769.967	115.487.595	71.605.144	(8.043.105)	20.621.023	204.440.624

IATE CLUBE JARDIM GUANABARA - ICJG
CNPJ: 33.900.838/0001-90

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

Demonstrativo dos Fluxos de Caixa para o exercício findo em	2.019	2.018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado	(8.043.105)	148.193
Aumento (diminuição) das contas dos grupos do ativo e passivo circulante:		
Taxa Adm. a Receber	(176.172)	(479.360)
Outros Créditos	-	6.000
Cheques a regularizar	-	12.117
Títulos de Sócios Proprietários carteira	(38.916.366)	134.761
Recurso ordinário	-	2.353
Crédito do INSS	-	480.730
Impostos e Contribuições	(169.588)	236.159
Salários a Pagar	1.413	7.870
Pensão Aliment. a Pagar	(251)	690
Bancos C/ Movimento (creditos a identificar)	32.456	(1.173)
Empréstimos Particulares	-	(105.204)
Empréstimos Bancários	(92.075)	138.381
Contas a Pagar Diversos	-	(8.687)
Depósitos a identificar	(21.279)	21.279
Caixa líquido obtido/(aplicado) das/nas atividades operacionais	(39.341.862)	445.918
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS / FINANCIAMENTO		
Ativo Imobilizado	(3.945)	-
Depreciação	49.296	53.049
Imobilizações em Curso	(8.100.000)	-
Parcelamento RFB / INSS	(157.785)	(132.770)
Parcelamento RFB / PGFN	896.667	-
Parcelamento RFB / PGFN / INSS	7.468.877	(461.631)
CEDAE (Processo Judicial)	336.674	963.003
Resultados de Exercícios Futuros	7.963.001	(332.820)
Reserva de Títulos Socios Proprietários	38.916.366	(134.761)
Variação de Resultados Acumulados	-	(555.396)
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas/das atividades de investimentos	47.369.151	(601.325)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO NO CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES	(15.816)	(7.214)
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 1 DE JANEIRO DE 2019 e 2018	208.571	215.785
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018	192.754	208.571

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Parte Integrante das Demonstrações Contábeis, e devem ser lidas em conjunto)**

1- CONTEXTO OPERACIONAL

O IATE CLUBE JARDIM GUANABARA (ICJG) é uma Sociedade Civil, fundada em 27 de dezembro de 1950, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, na Rua Orestes Barbosa, 229, com duração indeterminada, regida pelo seus Estatutos e Regulamentos Internos, Geral e Departamental.

O Clube tem por finalidade proporcionar aos seus associados, atividades recreativas, culturais e esportivas. O Clube poderá, ainda, quando seus recursos materiais e financeiros o permitirem, promover ou patrocinar atividades de caráter assistencial, ou delas participar.

Os associados do clube são pessoas físicas admitidas no quadro social que abrange as seguintes categorias: Proprietários, Temporários e Beneméritos.

2- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O IATE CLUBE JARDIM GUANABARA adota parcialmente as práticas contábeis estabelecidas pela Lei das Sociedades por Ações 6.404/76, alterada pelas Leis 11.638/07, 11.941/09, adaptadas aos dispositivos legais e regulamentares aplicáveis as entidades sem fins lucrativos.

As práticas contábeis mais relevantes encontram-se descritas a seguir:

(a) As receitas e despesas são apuradas de acordo com o regime de competência do exercício, exceto os fornecedores.

(b) As aplicações financeiras são registradas pelo valor original acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

(c) O imobilizado é avaliado ao custo de aquisição e a depreciação é calculada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens.

3- IMOBILIZAÇÕES EM CURSO

Até o exercício de 2018, foram registradas nas contas de Imobilizações em Curso, R\$ 195,315 (cento e noventa e cinco mil e trezentos e quinze reais) relativos às obras e instalações em fase de construção, que após concluídas serão reclassificadas para as contas do Imobilizado.

No Exercício de 2019 foram acrescidos R\$ 8.100.000 (oito milhões e cem mil reais), que tem como sustentação o CONTRATO DE ARRENDAMENTO COM CONSTRUÇÃO AJUSTADA, cujo objeto é o arrendamento do 1º pavimento do Complexo/Sede ICJG a ser construído pela RCA ADMINISTRADORA DE CONDOMÍNIOS E IMÓVEIS LTDA (ARRENDATÁRIA), mais área externa destinada à estacionamento, com portaria de acesso exclusiva. A vigência do arrendamento é de 15 (quinze) anos, a contar da entrega do complexo ou de 30 (trinta) meses da assinatura do contrato, que ocorreu em 06/08/2019, o que acontecer primeiro.

4- TAXA ADMINISTRATIVA A RECEBER

O valor de Taxas Administrativas a Receber de R\$ 42.039.142,27 (quarenta e dois milhões, trinta e nove mil, cento e quarenta e dois reais e vinte e sete centavos), refere-se a 2.741 (dois mil e setecentos e quarenta e um), títulos retomados e doados, como decorrência da inadimplência dos respectivos associados, conforme prevê o estatuto da entidade no seu CAPÍTULO IX, Art. 37, em seus parágrafos 1º e 2º (valor que consta conforme o débito à época da retomada, não sofrendo nenhum tipo de correção), e o valor de R\$ 1.079.288,23 (Um milhão e setenta e nove mil, duzentos

e oitenta e oito reais e vinte e três centavos), por sua vez, refere-se a títulos de associados que estão em débito com o Clube.

5- TÍTULOS DE SÓCIOS PROPRIETÁRIOS A REALIZAR

O clube possui em 31 de dezembro de 2019, 2.741 (dois mil e setecentos e quarenta e um) Títulos disponíveis para venda, o valor unitário destes Títulos é de R\$ 42.133,38 (quarenta e dois mil, cento e trinta e três reais e trinta e oito centavos), corrigidos pelo IPCA a partir do ano de 2012 até 2019, de acordo com a ata reunião ordinária do Conselho Deliberativo de 11 de dezembro de 2019, totalizando R\$ 115.487.594,58 (cento e quinze milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil, quinhentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos).

6- IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER (CIRCULANTE)

Em 31 de dezembro de 2019, o saldo de R\$ 3.085,69 (três mil, oitenta e cinco reais, e sessenta e nove centavos) refere-se a PIS a recolher; o saldo de R\$ 72.714,33 (setenta e dois mil, setecentos e quatorze reais e trinta e três centavos) refere-se ao INSS a recolher; R\$ 25.104,67 (vinte e cinco mil, centos e quatro reais e sessenta e sete centavos) refere-se ao FGTS a recolher; R\$ 4.327,18 (quatro mil, trezentos e vinte e sete reais e dezoito centavos) refere-se ao IRRF - Empregados, a recolher; R\$ 2.000,00 (dois mil reais), refere-se a Contribuição Sindical.

7- IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER (NÃO CIRCULANTE)

A entidade possui registrado no Passivo Não Circulante, 02 (dois) parcelamentos de Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS (com base na lei 13.155/2015 "PROFUT"), no valor total de R\$ 1.378.545,41 (um milhão, trezentos e setenta e oito mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e quarenta e um centavos), que refere-se aos débitos confessados até a competência julho de 2015. Sendo: 1) TIPO: ADM, Nº 2015010399, em 46 (quarenta e seis parcelas; e 2) TIPO JI, Nº 2015010401, em 180 (cento e oitenta vezes).

Parcelamento previdenciário administrativo simplificado, consolidado no valor de R\$ 896.666,09 (oitocentos e noventa e seis mil, seiscentos sessenta seis reais e nove centavos) em 60 (sessenta) parcelas.

8- PROCESSO CEDAE

A Administração do Clube, requereu junto à 10ª Vara Cível – TJ/RJ, através do processo judicial nº 0032353-95.2017.8.19.0001, o enquadramento pela CEDAE na categoria domiciliar, de acordo com o §1º do art. 94 do Decreto 553/76, para fins de faturamento das contas de água de esgoto, considerando que as faturas emitidas até novembro de 2016 observavam a existência de 132 (cento e trinta e duas) economias na categoria domiciliar, e que a partir de Dezembro de 2016 enquadraram o Clube em apenas 1 (uma) economia na categoria comercial, o que elevou substancialmente o valor das citadas contas.

Como efeito, está provisionado no passivo circulante o valor de R\$ 1.299.676,98 (Um milhão duzentos e noventa e nove mil, seiscentos e setenta e seis reais e noventa e oito centavos), relativo à suspensão de pagamento das contas da CEDAE, enquanto o Clube aguarda a conclusão do processo.

9- PARCELAMENTO "PROFUT"

A Administração do Clube, com fundamento no atrativo da otimização dos novos benefícios advindos desse plano de parcelamento de débitos federais, inclusive os previdenciários, em 13/11/2015, optou em migrar o seu plano de parcelamento anterior da lei 11.941 de 27/05/2009 (REFIS DA CRISE) para essa nova modalidade, Lei 13.155 "PROFUT", por ser beneficiado pela redução de multas e juros, assim como a ampliação de prazo de pagamentos, processo consolidado em 2019. Essa gestão da Administração potencializou a viabilização da Entidade. O valor atualizado deste parcelamento em 31/12/2019 é de R\$ 20.972.737,98 (vinte milhões, novecentos e setenta e dois mil, setecentos e trinta e sete reais e noventa e oito centavos).

10- RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2019

O resultado do exercício de 2019 foi deficitário no valor de R\$ 8.043.105,26 (oito milhões, quarenta três mil, cento e cinco reais e vinte e seis centavos).