**EMPRESA: SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA** **CNPJ: 83.664.979/0001-20**

# BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios Sociais Findos em 31/12/2018 e 31/12/2017 (Valores Apresentados em Reais)

| ATIVO | NOTA | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| **CIRCULANTE** | | **2.156.884,70** | **1.220.358,55** |
| ***CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA*** | ***3.01*** | ***1.234.457,85*** | ***421.714,12*** |
| *Caixa* | | *39.724,40* | *23.401,59* |
| *Bancos Conta Movimento - Recursos Livres* | | *85.792,95* | *48.130,92* |
| *Bancos Conta Movimento - Recursos c/ Restrições* | | *610,75* | *-* |
| *Aplicações Financeiras - Recursos Livres* | | *798.033,13* | *50.967,74* |
| *Aplicações Financeiras - Recursos com Restrições* | | *310.296,62* | *299.213,87* |
| ***CRÉDITOS A RECEBER*** | ***3.02*** | ***908.617,15*** | ***781.460,97*** |
| *Contas a Receber de Sócios* | | *802.613,38* | *767.828,50* |
| *Adiantamentos a Colaboradores* | | *53.962,37* | *-* |
| *Outros Créditos a Receber* | | *52.041,40* | *13.632,47* |
| ***ESTOQUES*** | ***3.03*** | ***13.809,70*** | ***17.183,46*** |
| *Almoxarifado Geral* | | *13.809,70* | *17.183,46* |
| **NÃO CIRCULANTE** | | **11.005.934,19** | **11.105.940,18** |
| ***REALIZÁVEL A LONGO PRAZO*** | ***3.04*** | ***55.716,42*** | ***49.875,17*** |
| *Títulos de Capitalização* | | *-* | *4.986,96* |
| *Cotas de Capital em Cooperativas* | | *8.621,93* | *2.341,59* |
| *Depósitos Judiciais* | | *47.094,49* | *42.546,62* |
| ***IMOBILIZADO*** | ***3.05*** | ***10.914.856,60*** | ***11.027.740,47*** |
| *Bens Imóveis - Sem Restrições* | | *17.750.159,89* | *17.665.798,89* |
| *Bens Móveis - Sem Restrições* | | *3.648.081,05* | *3.413.702,76* |
| *(-) Depreciação Acumulada* | | *-10.778.216,32* | *-10.062.961,18* |
| *Obras em Andamento* | | *294.831,98* | *11.200,00* |
| ***INTANGÍVEL*** | ***3.06*** | ***35.361,17*** | ***28.324,54*** |
| *Programas e Softwares* | | *85.410,86* | *76.026,87* |
| *(-) Amort. Acumulada de Programas e Softwares* | | *-50.049,69* | *-47.702,33* |
| **TOTAL DO ATIVO** | | **13.162.818,89** | **12.326.298,73** |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | NOTA | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| **CIRCULANTE** | | **1.496.812,30** | **1.463.132,96** |
| ***FORNECEDORES*** | | ***259.853,09*** | ***205.099,99*** |
| *Fornecedores em Geral* | | *259.853,09* | *205.099,99* |
| ***OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS A PAGAR*** | ***3.07*** | ***873.897,91*** | ***902.566,84*** |
| *Salários e Ordenados a Pagar* | | *572.866,71* | *615.854,21* |
| *Encargos Sociais a Pagar* | | *301.031,20* | *286.712,63* |
| ***OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A PAGAR*** | | ***14.655,05*** | ***16.292,02*** |
| *Irrf a Recolher* | | *14.655,05* | *16.292,02* |
| ***CONVÊNIOS E PROJETOS*** | ***3.08*** | ***308.048,42*** | ***253.029,78*** |
| *Convênios e Projetos CBC* | | *308.048,42* | *253.029,78* |
| ***OUTRAS OBRIGACOES*** | ***3.09*** | ***40.357,83*** | ***86.144,33*** |
| *Outras Obrigaçõesa Pagar* | | *1.904,65* | *3.904,93* |
| *Taxa de Manutenção Antecipada p/ Sócios* | | *38.453,18* | *82.239,40* |
| **NÃO CIRCULANTE** | | **-** | **-** |
| **PATRIMONIO LIQUIDO** | | **11.666.006,59** | **10.863.165,77** |
| ***PATRIMÔNIO SOCIAL*** | ***3.10*** | ***11.666.006,59*** | ***10.863.165,77*** |
| *Patrimônio Social* | | *10.011.778,83* | *9.264.688,01* |
| *Vendas de Títulos Patrimoniais* | | *1.654.227,76* | *1.598.477,76* |
| **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | **13.162.818,89** | **12.326.298,73** |

**Edézio Luiz Carminatti**
Presidente

**Daiane Savi Dias**
Contadora - CRC/SC 37697/O-1

**EMPRESA: SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA**

**CNPJ: 83.664.979/0001-20**

# DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios Sociais Findos em 31/12/2018 e 31/12/2017

(Valores Apresentados em Reais)

| | PATRIMONIO SOCIAL | SUPERAVIT/DEFICIT ACUM | TOTAL |
|---|---|---|---|
| **(=) SALDO FINAL EM 31/12/2016** | **9.639.992,48** | **0,00** | **9.639.992,48** |
| (+) Superávit do Período | - | 1.157.753,29 | 1.157.753,29 |
| (+) Venda de Títulos Patrimoniais | 65.420,00 | - | 65.420,00 |
| (+/-) Transferencia do Superávit | 1.157.753,29 | -1.157.753,29 | 0,00 |
| **(=) SALDO FINAL EM 31/12/2017** | **10.863.165,77** | **0,00** | **10.863.165,77** |
| (+) Superávit do Período | - | 747.090,82 | 747.090,82 |
| (+) Venda de Títulos Patrimoniais | 55.750,00 | - | 55.750,00 |
| (+/-) Transferencia do Superávit | 747.090,82 | -747.090,82 | 0,00 |
| **(=) SALDO FINAL EM 31/12/2018** | **11.666.006,59** | **0,00** | **11.666.006,59** |

**Edézio Luiz Carminatti**
Presidente

**Daiane Savi Dias**
Contadora - CRC/SC 37697/O-1

**EMPRESA: SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA**

**CNPJ: 83.664.979/0001-20**

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios Sociais de 01/01/2018 a 31/12/2018 e 01/01/2017 a 31/12/2017

(Valores Apresentados em Reais)

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **ATIVIDADES OPERACIONAIS** | | |
| (+) Valores Recebidos de Taxas de Manutenção | 7.045.193,38 | 6.910.942,63 |
| (+) Valores Recebidos de Convenios e Projetos | 607.234,67 | 70.000,00 |
| (+) Outros Recebimentos | 2.175.825,02 | 2.625.818,73 |
| (-) Pagamentos a Fornecedores em Geral | -8.953.431,99 | -9.971.656,73 |
| (-) Pagamentos de Encargos Trabalhistas e Sociais | -13.424,37 | -16.820,69 |
| (-) Outros Pagamentos | -109.695,21 | -198.986,16 |
| **(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | **751.701,50** | **-580.702,22** |
| **ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS** | | |
| *(+) Resgate de Aplicações Financeiras* | 5.952,23 | 0,00 |
| *(-) Aplicações Financeiras* | 0,00 | -450,00 |
| *(-) Constituição de Capital em Cooperativa Crédito* | -660,00 | -720,00 |
| **(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS** | **5.292,23** | **-1.170,00** |
| **ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS** | | |
| *(+) Recebimento de Títulos Vendidos* | 55.750,00 | 65.420,00 |
| **(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS** | **55.750,00** | **65.420,00** |
| **(=) SALDO DE CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES** | **812.743,73** | **-516.452,22** |
| **(+) SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **421.714,12** | **938.166,34** |
| **(=) SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **1.234.457,85** | **421.714,12** |

**Edézio Luiz Carminatti**
Presidente

**Dajane Savi Dias**
Contadora - CRC/SC 37697/O-1

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## *NOTA 01: CONTEXTO OPERACIONAL*

**Sociedade Recreativa Mampituba**, pessoa jurídica de direito privado como Associação Privada, cadastrada no CNPJ 83.664.979/0001-20, com sito a Rodovia SC 446, Km 4, em Morro da Fumaça, Estado de Santa Catarina, tem como objeto clubes sociais, esportivos e similares.

## *NOTA 02: APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS*

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2018 e 31 de dezembro de 2017 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R$).

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da 2015/ITG2002(R1) e da 2014/ITG2000(R1) que trata da Escrituração Contábil. Na eventualidade de incorrerem eventos materiais não cobertos por esta Norma, a entidade referencia-se na 2016/NBC TG1000(R1) que trata da Contabilidade de Pequenas e Médias Empresas.

Atendendo aos termos da 2015/ITG2002(R1), a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas

A administração da sociedade possui contabilidade própria e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2017, apresentados para fins de comparação, poderão conter reclassificações, para melhoria da informação e comparabilidade com os dados do exercícios social findo em 31 de dezembro de 2018..

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações

## *NOTA 03: PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS E DETALHAMENTO DE ITENS*

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade, tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. As Receitas são originárias de taxa de manutenção, venda de títulos patrimoniais, contribuições ou doações, prestação de serviços voluntários e de subvenções. O serviços gratuitos prestados a associação, foram registrados como receita através de valores similares que seriam pagos se tais serviços fosses prestados a título oneroso. Já as subvenções foram

reconhecidas a medida que as exigências contratuais, junto as entidades públicas, foram sendo cumpridas. Antes disso o registro figurava como passivo.

### *3.01 - Caixa e Equivalentes de Caixa*

Caixa e equivalentes de caixa incluem os numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e as aplicações financeiras de liquidez imediata, que são prontamente conversíveis em caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

### *3.02 – Créditos a Receber*

A conta Créditos a Receber corresponde aos valores de taxa de manutenção a receber dos sócios, adiantamentos a colaboradores e outros créditos a receber, sendo todas reconhecidas ao valor da fatura, ou seja, não são realizados ajuste ao valor presente em virtude de todos os prazos de recebimento serem inferiores a 12 meses. Desta forma, estão classificadas no ativo circulante e mensuradas ao valor da operação.

A administração da Sociedade estima que os valores desta rubrica serão prontamente realizados, ou seja, a entidade não incorrerá em Perdas com Crédito de Liquidação Duvidosa e portanto não reconheceu nenhuma redução na conta créditos a receber.

### *3.03 - Estoques*

Esta rubrica representa os estoques de almoxarifado em geral, para fins de manutenção do objeto social da entidade.

### *3.04 – Realizável a Longo Prazo*

Esta conta contempla títulos de capitalização, cotas de capital em cooperativa de crédito e depósitos judiciais, que possui expectativa de realização em prazo superior a 12 meses.

### *3.05 - Imobilizado*

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição que inclui os tributos não recuperáveis.

A depreciação acumulada é reconhecida aplicando-se o método linear com base na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos. O valor depreciável leva em consideração o custo total de aquisição dos ativos sem considerar seus respectivos valores residuais em função dos mesmos não possuírem tal estimativa ao final de sua vida útil. Os terrenos não são depreciados.

As taxas de depreciação aplicadas para os períodos correntes e comparativos são de 11,65% ao ano para todos os bens.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos ao final de cada exercício social e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Os imobilizados em andamento são ativos que estão em fase de construção é somente serão depreciados a partir do momento em que estiverem prontos e em condições de entrarem em operação.

A administração da sociedade declara que no encerramento do exercício social não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos bens que compõem o ativo imobilizado estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

| BENS IMÓVEIS SEM RESTRIÇÕES | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Terrenos | 2.075.641,40 | 2.075.641,40 |
| Obras Civis | 13.464.264,31 | 13.464.264,31 |
| Benfeitorias | 1.749.224,12 | 1.749.224,12 |
| Ampliação Campos de Futebol | 25.341,66 | 25.341,66 |
| Poços Artesianos | 64.225,47 | 64.225,47 |
| Rede Elétrica | 371.462,93 | 287.101,93 |
| **TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **17.750.159,89** | **17.665.798,89** |

| BENS MÓVEIS SEM RESTRIÇÕES | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Equipamentos de Som | 25.336,75 | 25.336,75 |
| Equipamentos / Hardware | 431.938,28 | 402.906,28 |
| Instalações Telefônicas | 55.892,39 | 55.892,39 |
| Máquinas e Equipamentos | 1.343.852,79 | 1.284.332,43 |
| Móveis e Utensílios | 1.158.449,83 | 1.056.053,89 |
| Painel Led Oudtoor Color | 96.000,00 | 96.000,00 |
| Rouparia, Cortina, Carpete e Pano de Mesa Snooker | 234.361,83 | 190.931,84 |
| Tenda para Eventos | 12.185,00 | 12.185,00 |
| Veículos | 290.064,18 | 290.064,18 |
| **TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **3.648.081,05** | **3.413.702,76** |

| DEPRECIAÇÃO ACUMULADA | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Depr. Acum. Obras Civis | 6.340.789,33 | 5.966.175,57 |
| Depr. Acum. Benfeitorias | 1.593.015,17 | 1.462.555,97 |
| Depr. Acum. Campos de Futebol | 25.341,66 | 25.341,66 |
| Depr. Acum. Poços Artesianos | 62.045,99 | 61.065,71 |
| Depr. Acum. Rede Elétrica | 150.584,55 | 127.070,68 |
| Depr. Acum. Equipamentos de Som | 23.280,81 | 22.897,53 |
| Depr. Acum. Equipamentos / Hardware | 352.015,86 | 311.811,91 |
| Depr. Acum. Instalações Telefônicas | 35.060,87 | 32.603,49 |
| Depr. Acum. Máquinas e Equipamentos | 835.774,25 | 750.949,73 |
| Depr. Acum. Móveis e Utensílios | 899.487,71 | 853.242,05 |
| Depr. Acum. Painel Led Oudtoor Color | 0,00 | 0,00 |
| Depr. Acum. Rouparia, Cortina, Carpete e Pano de Mesa Snooker | 163.383,51 | 153.350,23 |
| Depr. Acum. Tenda para Eventos | 12.185,00 | 12.185,00 |
| Depr. Acum. Veículos | 285.251,61 | 283.711,65 |
| **TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **10.778.216,32** | **10.062.961,18** |

| OBRAS EM ANDAMENTO SEM RESTRIÇÕES | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Construção Piscina Olímpica | 11.200,00 | 11.200,00 |
| Construção Novas Churrasqueiras | 129.098,01 | 0,00 |
| Reforma Piso Piscina Externa | 100.337,48 | 0,00 |
| Construção Nova Quadra Tênis Aberta | 54.196,49 | 0,00 |
| **TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **294.831,98** | **11.200,00** |

### *3.06: Intangível*

Ativo intangível é um ativo não monetário identificável sem substância física como programas e softwares.

### *3.07: Obrigações Trabalhistas e Sociais a Pagar*

As obrigações trabalhistas compreende os salários, 13º Salário, Férias e outros proventos a pagar diretamente aos colaboradores. As obrigações sociais incluem as contribuições para previdência social, fundo de garantia por tempo de serviço e pis.

### *3.08: Convenios e Projetos*

Esta rubrica compreende as contas de convênios e projetos. A Sociedade Recreativa Mampituba possui um convênio com a Confederação Brasileira de Clubes, na qual recebeu durante o exercício social de 2018, o montante de R$ 509.115,19, que foram aplicados integralmente para pagamento de parte da folha salarial dos colaboradores.

### *3.09: Outras Obrigações a Pagar*

Compreende valores diversos, como farmácia, seguros e supermercados de funcionários, e antecipação de taxas de manutenção dos sócios.

### *3.10: Patrimônio Social*

Esta rubrica é composta pelas vendas de títulos patrimoniais e pelos superávits acumulados auferidos e que ao final de cada exercício social são transferidos da conta superávit acumulado para o patrimônio social.

### *3.11: Receitas Operacionais*

As receitas operacionais são segregadas em receitas com restrição e sem restrição. As receitas com restrição são aquelas em que a destinação dos valores auferidos tem sua aplicação pré-definida e não podem ter aplicação diversa. Os recursos com receitas sem restrição são aqueles em que os valores auferidos podem ser utilizados ou destinados para qualquer gasto.

## *3.12: Custos Operacionais*

Compreende todos os gastos necessários para manutenção das atividades recreativas da entidade, como gastos com atividades sócio culturais, desportos, manutenção patrimonial, diretoria de tênis, complexo aquático, musculação, fisioterapia e pilates.

## *3.13: Despesas Operacionais*

As despesas operacionais compõem tanto as despesas gerais e administrativas quanto as outras despesas e receitas operacionais

As despesas gerais e administrativas, compreende todos os gastos necessários para manter a atividade administrativa da entidade e que não está intrinsicamente ligado com a manutenção da parte recreativa do clube. São exemples de gastos administrativos os salários e ordenados, treinamento de colabores, taxas diversas, tarifas bancarias e outros gastos em geral da presidência, vice-presidência administrativa e financeira, jurídico, informática, conselho deliberativo, marketing e projetos esportivos.

As outras despesas e receitas operacionais, compreende todos os gastos necessários nas diversas diretorias e que não está intrinsicamente ligado com a manutenção da parte recreativa do clube. São exemples destes gastos: taxas em geral e gastos administrativos e outros gastos em geral como preservação do meio ambiente e despesas financeiras.

Criciúma/SC, 08 de fevereiro de 2019.

**Edézio Luiz Carminatti**
Presidente

**Daiane Savi Dias**
Contadora - CRC/SC 37697/O-1