



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

31 de dezembro de 2019 e 2018

apport

APPORT BRASIL SERVIÇOS DE CONTABILIDADE LTDA.



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

BALANÇO PATRIMONIAL
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ATIVO		
Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.438.245	2.573.734
Contas a Receber	34.810	64.207
	<u>2.473.055</u>	<u>2.637.941</u>
Não Circulante		
Depósitos Judiciais	9.870	9.870
Permanente		
Imobilizado	333.714	364.785
	<u>343.584</u>	<u>374.655</u>
	<u>2.816.639</u>	<u>3.012.596</u>



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

BALANÇO PATRIMONIAL
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASSIVO		
Circulante		
Fornecedores	43.298	45.781
Parcelamento de IPTU e Taxa de Lixo	95.813	145.439
Provisões Trabalhistas	50.340	81.488
Impostos Parcelados	153.320	177.882
Encargos Sociais a Pagar	20.755	20.622
	<u>363.526</u>	<u>471.212</u>
Não Circulante		
Exigível a Longo Prazo		
Parcelamento do IPTU e da Taxa de Lixo	76.891	155.322
Parcelamento de Encargos Sociais	360.653	490.556
	<u>437.544</u>	<u>645.878</u>
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social Realizado	359.636	359.636
Superávit Acumulado	1.655.933	1.535.870
	<u>2.015.569</u>	<u>1.895.506</u>
	<u>2.816.639</u>	<u>3.012.596</u>



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
Associados e Convênios	1.423.114	1.387.456
Arrendamentos e Aluguéis	1.441.096	1.498.421
Financeiras	131.216	77.718
Extraordinárias	-	1.961.525
Receita operacional líquida	<u>2.995.426</u>	<u>4.925.120</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Administrativas	(1.965.983)	(1.820.085)
Pessoal	(830.101)	(904.270)
Financeiras	(79.279)	(122.701)
	<u>(2.875.363)</u>	<u>(2.847.056)</u>
Superávit do exercício	<u>120.063</u>	<u>2.078.064</u>



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

	Patrimônio Social Realizado	Superávit Acumulado	total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	359.636	1.367.267	1.726.903
Ajustes de exercícios anteriores	-	(786.150)	(786.150)
Superávit do exercício	-	2.078.064	2.078.064
Saldos em 31 de dezembro de 2018	359.636	1.535.870	1.895.506
Superávit do exercício		120.063	120.063
Saldos em 31 de dezembro de 2019	359.636	1.655.933	2.015.569



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

	2019	2018
Entradas e saídas de caixa e equivalentes de caixa		
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Recebimento de taxas, arrendamentos e convenios	2.864.210	2.885.877
Pagamentos a fornecedores	(1.965.983)	(1.818.810)
Salários e encargos sociais dos empregados	(830.101)	(904.270)
Aplicações financeiras	(263.562)	1.157.730
Outras	347.758	(449.591)
Caixa liquido das atividades operacionais	152.322	870.936
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Parcelamentos pagos	(154.465)	(346.748)
Pagamento de acordo judicial	-	(500.000)
Caixa liquido das atividades de financiamentos	(2.143)	(846.748)
Aumento liquido de caixa e equivalentes de caixa	(2.143)	24.188
Caixa e bancos – inicio do exercício	51.434	27.246
Caixa e bancos – final do exercício	48.291	51.434

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

1. Contexto Operacional

O Costa Verde Tennis Clube é uma associação sem fins lucrativos, fundada em 22 de outubro de 1979, e tem por finalidade principal a prática, promoção, desenvolvimento e melhoria do jogo de tênis em Salvador, bem como proporcionar o desenvolvimento de atividades sociais, artísticas, culturais, cívicas, esportivas e de lazer em geral, por meio de práticas que estimulem o espírito comunitário e de confraternização entre os associados, desenvolvendo ainda, atividades de formação de atletas.

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, estimativas do valor das propriedades para investimento, estimativas do valor em uso dos terrenos e edificações, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Administração do CVTC – Costa Verde Tennis Clube revisa suas estimativas pelo menos anualmente.



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras - continuação

As principais práticas contábeis são:

a) Apuração do resultado

O resultado, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e atualizações monetárias, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes e, quando aplicável, os efeitos de ativos a valor de mercado ou de realização. As receitas decorrentes das taxas de manutenção dos associados são reconhecidas no resultado quando da efetiva entrada dos recursos. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

b) Ativos circulantes e não circulantes

As aplicações financeiras são representadas, basicamente, por aplicações em CDB – Certificados de Depósitos Bancários e Títulos de Capitalização, registradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. O Imposto de Renda Retido na Fonte apenas é registrado quando do resgate dessas aplicações financeiras.

c) Permanente

O imobilizado é demonstrado ao custo e depreciado pelo método linear, de acordo com as taxas usuais de mercado. O CVTC realiza as principais atividades de manutenção em bens do ativo imobilizado. Os principais custos de manutenção anual incluem custos de mão de obra, materiais, serviços externos e despesas gerais indiretas alocadas durante essas manutenções.

d) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

e) Imposto de renda e contribuição social

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, o CVTC está isento do pagamento de impostos e contribuições federais.



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

3. Aplicações financeiras

Referem-se a aplicações financeiras efetuadas junto ao Bradesco S.A. com taxas que variam de CDB 95,00 % a 100,00 % do CDI.

4. Imobilizado

As contas do imobilizado estão assim apresentadas em 31 de dezembro:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	36.018	36.018
Benfeitorias e Edificações	930.717	930.717
Moveis, utensílios e equipamentos	14.870	14.870
Projeto de Reforma	136.799	80.000
	1.118.404	1.061.605
Depreciação/exaustão acumulada	(753.619)	(696.820)
Total	<u>364.785</u>	<u>339.674</u>

No exercício de 2018 foram desapropriados e pagos pelo Governo do Estado da Bahia, através da CONDER - Companhia de Desenvolvimento Urbano do Estado da Bahia aproximadamente 5.000 metros quadrados. Foi recebido o montante de R\$ 1.961.525 considerado como Receitas Extraordinárias na apuração do resultado do exercício.

5. Parcelamento de IPTU e Taxa de Lixo

O parcelamento de IPTU pode ser assim demonstrado:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acordo IPTU	57.041	166.885
Taxa de Lixo	114.663	133.876
INSS Parcelado	514.973	668.438
Parcelas de curto prazo	(249.133)	(323.321)
Total do longo prazo	<u>437.544</u>	<u>645.878</u>



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

6. Provisões Trabalhistas

As principais obrigações trabalhistas podem ser assim demonstradas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisão de férias	35.778	39.540
Folha de pagamentos	-	27.070
Encargos sociais a pagar	14.562	14.878
Total	<u>50.340</u>	<u>81.488</u>

8. IMPOSTOS PARCELADOS

A composição do parcelamento por adesão pode ser assim demonstrada:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Parcelamento no curto prazo	153.320	177.882
Parcelamento no longo prazo	360.653	490.556
Total	<u>513.973</u>	<u>668.438</u>

9. Encargos sociais a pagar

A composição dos encargos sociais a pagar em 31 de dezembro, pode ser assim demonstrada:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FGTS	4.734	4.434
INSS	14.561	15.048
Outras	1.457	1.140
	<u>20.755</u>	<u>20.622</u>



CVTC - COSTA VERDE TENNIS CLUBE
CNPJ Nº 14.810.832/0001-88

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)

10. Patrimônio Líquido

O capital social do Costa Verde Tennis Clube em 31 de dezembro de 2019, correspondente aos títulos adquiridos pelos seus sócios titulares, monta em R\$ 359.636 (R\$ 359.636 em 31 de dezembro de 2018)

11. Ajustes de exercícios anteriores

No exercício de 2018 foi efetuado o parcelamento de dividas junto ao INSS, cujo ajuste montou em R\$ 786.150

* * *





COSTA VERDE TENNIS CLUBE

Avenida Orlando Gomes, 323

Piatã – Salvador – Bahia

CEP nº 41.650 – 010

CONSELHO DELIBERATIVO

PRESIDENTE

Sr. Armando Eduardo P. Reis

VICE – PRESIDENTE

Sr. Ana Ligia Karaoglan

CONSELHO FISCAL

PRESIDENTE

Sr. Manoel Oliveira Duran

CONSELHEIRO

Sra. Jean Maria da S. Solca

CONSELHEIRO

Sr. Paulo Lima Malaquias

CONSELHO DISCIPLINAR

PRESIDENTE

Sr. Washington Nilo Barbosa Lima

CONSELHEIRO

Sr. Adolfo José Leite Diehl

CONSELHEIRO

Sr. Roque Jose Rosendo Silva

DIRETORIA EXECUTIVA

PRESIDENTE

Sr. Francisco E. Pimenta de Oliveira

DIRETOR DE ESPORTES

Sr. Washington Nilo Barbosa Lima

DIRETOR FINANCEIRO

Sr. Sandro Souza Dória

DIRETOR JURIDICO

Sr. Manoel Filipe Dantas

VICE – PRESIDENTE

Sr. Valdir Luis de Lima

DIRETOR DE SEDE

Sr. Agliberto da Costa

DIRETORA SOCIAL

Sra. Rita Maria Mendes Santiago

DIRETOR ADMINISGRATIVO

Sr. João Augusto Britto

apport

APPURT BRASIL SERVIÇOS DE CONTABILIDADE LTDA.

Av. Paulo VI, 486 – Salas 202 e 203 – Pituba – Salvador - Bahia

CRC-BA 004.412/O

Luiz Carlos Agostinho
Contador – CRC-BA 019.238/O-1

12