

RECREIO DA JUVENTUDE

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Em reais)

A T I V O

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3)	14.096.400,30	12.211.348,48
Mensalidades a receber (nota 4)	2.216.288,10	2.825.585,16
Estoques	154.082,64	121.885,03
Outras contas a receber	837.699,76	778.397,31
	-----	-----
Total do circulante	17.304.470,80	15.937.215,98
	-----	-----
NÃO CIRCULANTE		
Depósitos judiciais (nota 9)	184.750,73	188.750,73
Investimentos	100,17	-
Imobilizado (nota 5)	70.019.380,47	67.544.350,26
Intangível (nota 6)	356.173,61	352.162,62
	-----	-----
Total do não circulante	70.560.404,98	68.085.263,61
	-----	-----
Total do ativo	87.864.875,78	84.022.479,59
	=====	=====

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RECREIO DA JUVENTUDE

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Em reais)

PASSIVO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CIRCULANTE		
Fornecedores	501.096,66	638.823,92
Impostos e contribuições sociais (nota 7)	358.033,24	434.493,71
Ordenados e salários a pagar	315.482,97	357.625,23
Provisão para férias e encargos	693.381,53	874.965,61
Convênios esportivos (nota 8)	2.841.825,01	3.079.113,14
Outras contas a pagar	160.132,58	209.447,17
	-----	-----
Total do circulante	4.869.951,99	5.594.468,78
	-----	-----
NÃO CIRCULANTE		
Provisão para contingências (nota 9)	275.456,48	193.953,47
	-----	-----
Total do não circulante	275.456,48	193.953,47
	-----	-----
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio social (nota 11)	78.234.057,34	74.012.297,32
Superávits acumulados	4.485.409,97	4.221.760,02
	-----	-----
Total do patrimônio líquido	82.719.467,31	78.234.057,34
	-----	-----
Total do passivo e patrimônio líquido	87.864.875,78	84.022.479,59
	=====	=====

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RECREIO DA JUVENTUDE

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Em reais)

	2020	2019
	-----	-----
Receita operacional bruta		
Receitas administrativas	19.443.284,75	22.150.031,63
Receitas com atividades sociais e culturais	141.916,00	244.035,00
Receitas com atividades esportivas	1.211.317,00	3.497.954,15
	-----	-----
	20.796.517,75	25.892.020,78
Deduções		
Cancelamentos e estornos de mensalidades	(960.289,80)	(372.917,10)
	-----	-----
Superávit operacional bruto	19.836.227,95	25.519.103,68
Receitas (despesas) operacionais		
Despesas com pessoal	(10.411.128,11)	(13.061.204,19)
Despesas administrativas	(3.098.305,17)	(4.714.197,26)
Despesas com atividades sociais e culturais	(259.885,91)	(560.643,13)
Despesas com atividades esportivas	(358.836,77)	(1.081.032,10)
Despesas com patrimônio	(1.351.076,41)	(2.266.301,00)
Outras receitas (despesas) operacionais	94.281,42	70.545,83
	-----	-----
Superávit operacional	4.451.277,00	3.906.271,83
Resultado financeiro		
Despesas financeiras (nota 12)	(335.866,54)	(300.447,94)
Receitas financeiras (nota 13)	369.999,51	615.936,13
	-----	-----
Superávit do período	4.485.409,97	4.221.760,02
	=====	=====

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

RECREIO DA JUVENTUDE

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Em reais)

	Patrimônio Social	Superávits Acumulados	Total
	-----	-----	-----
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	68.434.651,61	5.577.645,71	74.012.297,32
Transferência dos superávits acumulados	5.577.645,71	(5.577.645,71)	-
Superávit do período	-	4.221.760,02	4.221.760,02
	-----	-----	-----
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	74.012.297,32	4.221.760,02	78.234.057,34
Transferência dos superávits acumulados	4.221.760,02	(4.221.760,02)	-
Superávit do período	-	4.485.409,97	4.485.409,97
	-----	-----	-----
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	78.234.057,34	4.485.409,97	82.719.467,31
	=====	=====	=====

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RECREIO DA JUVENTUDE

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Em reais)

	2020	2019
	-----	-----
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do período	4.485.409,97	4.221.760,02
Ajustes por:		
Custo do investimento / imobilizado baixado ou vendido	29.642,00	55.060,48
Provisão para contingências	81.503,01	(18.066,04)
Redução (aumento) na variação de ativos:		
Mensalidades a receber / sociais / esportivas	609.297,06	(455.936,20)
Estoques	(32.197,61)	4.273,20
Outras contas a receber	(55.302,45)	(275.514,86)
Aumento (redução) na variação de passivos:		
Fornecedores	(137.727,26)	115.577,94
Impostos e contribuições sociais	(76.460,47)	54.698,72
Salários e ordenados e férias e encargos	(223.726,34)	171.593,36
Outras contas a pagar	(49.314,59)	(778,95)
Convênios Esportivos – Confederação Brasileira de Clubes	(237.288,13)	2.861.543,79
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	4.393.835,19	6.734.211,46
	-----	-----
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de investimento / ativo imobilizado / intangível	(2.508.783,37)	(6.158.105,00)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(2.508.783,37)	(6.158.105,00)
	-----	-----
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.885.051,82	576.106,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	12.211.348,48	11.635.242,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	14.096.400,30	12.211.348,48
	=====	=====

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RECREIO DA JUVENTUDE

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2020

(Valores expressos em reais)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

O Recreio da Juventude é uma associação civil sem fins lucrativos, fundada em 28 de dezembro de 1912, conforme registro nº. 2737 no Ofício de Registro Cível de Pessoas Jurídicas de Caxias do Sul e tem por finalidade a congregação dos seus associados e familiares, com objetivos sociais, culturais, recreativos e esportivos, através da prática de esportes formais e não formais, bem como a formação de atletas olímpicos e paralímpicos.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 01 de fevereiro de 2021.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1. Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo divulgadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em consonância com a ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, de 21/08/2015, bem como as disposições da NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo.

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em qualquer período futuro afetado.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade e, também, a sua moeda de apresentação.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em caixa, depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

2.4. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

2.5. Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado.

2.6. Imobilizado

Está registrado ao custo de aquisição ou de construção e é prática da Entidade não calcular e contabilizar as depreciações.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos.

O imobilizado a ser mantido e utilizado na consecução de suas finalidades, não é revisto para se identificar evidências de perdas não recuperáveis.

2.7. Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição e é prática da Entidade não calcular e contabilizar sua amortização.

2.8. Provisão para férias e encargos

Foi constituída com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

2.9. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

2.10. Reconhecimento da receita

As receitas de mensalidades, atividades sociais e esportivas são reconhecidas de acordo com o regime de competência.

As receitas de eventuais doações e subvenções são registradas por ocasião do efetivo recebimento dos recursos.

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A conta é composta pelas seguintes rubricas:

	2020	2019
	-----	-----
Caixa	3.608,80	1.472,51
Bancos conta movimento	253.484,88	521.866,67
Aplicações financeiras	10.997.481,61	8.608.896,16
	-----	-----
Saldo das atividades próprias	11.254.575,29	9.132.235,34
	-----	-----
Bancos conta movimento	895,81	(86,19)
Aplicações financeiras	2.840.929,20	3.079.199,33
	-----	-----
Saldo dos Convênios Esportivos	2.841.825,01	3.079.113,14
	-----	-----
Saldo Total Caixa e Equivalentes de Caixa	14.096.400,30	12.211.348,48
	=====	=====

O saldo referente aos Convênios Esportivos está relacionado com a Confederação Brasileira de Clubes.

4. MENSALIDADES A RECEBER

	2020	2019
	-----	-----
Mensalidades de associados a receber	1.996.836,19	2.294.313,74
Títulos sociais a receber	36.942,84	81.306,43
Mensalidades de atividade esportiva a receber	182.509,07	449.964,99
	-----	-----
	2.216.288,10	2.825.585,16
	=====	=====

5. IMOBILIZADO

2019

	Saldo 31/12/2018	Aquisições	Baixas	Transfer.	Saldo 31/12/2019
Imóveis	34.588.951,70	-	-	--	34.588.951,70
Equipamentos de informática	876.294,83	723.354,35	-	-	1.599.649,18
Equipamentos esportivos	2.412.607,81	1.662.242,69	(55.060,48)	-	4.019.790,02
Máquinas e equipamentos	1.911.856,76	186.769,27	-	-	2.098.626,03
Móveis e utensílios	2.040.853,09	252.439,66	-	-	2.293.292,75
Veículos	165.169,36	85.211,90	-	-	250.381,26
Benfeitorias	6.814.920,15	573.621,12	-	-	7.388.541,27
Outras imobilizações	540.442,92	62.149,16	-	-	602.592,08
Imobilizações em andamento	12.198.544,97	2.503.981,00	-	-	14.702.525,97
	-----	-----	-----	-----	-----
	61.549.641,59	6.049.769,15	(55.060,48)	-	67.544.350,26
	=====	=====	=====	=====	=====

2020

	Saldo 31/12/2019	Aquisições	Baixas	Transfer.	Saldo 31/12/2020
Imóveis	34.588.951,70	-	-	--	34.588.951,70
Equipamentos de informática	1.599.649,18	44.079,49	-	-	1.643.728,67
Equipamentos esportivos	4.019.790,02	5.375,00	(29.642,00)	-	3.995.523,02
Máquinas e equipamentos	2.098.626,03	43.614,01	-	-	2.142.240,04
Móveis e utensílios	2.293.292,75	334.056,24	-	-	2.627.348,99
Veículos	250.381,26	-	-	-	250.381,26
Benfeitorias	7.388.541,27	1.297.844,80	-	-	8.686.386,07
Outras imobilizações	602.592,08	177.996,28	-	-	780.588,36
Imobilizações em andamento	14.702.525,97	601.706,39	-	-	15.304.232,36
	-----	-----	-----	-----	-----
	67.544.350,26	2.504.672,21	(29.642,00)	-	70.019.380,47
	=====	=====	=====	=====	=====

A Entidade tem como política não reconhecer a depreciação e a amortização dos bens do ativo imobilizado e intangível, apresentando os bens pelos seus valores históricos. Essa política não está de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade “NBC TG 27 – Ativo Imobilizado” e “NBC TG 04 – Ativo Intangível”.

As práticas contábeis adotadas no Brasil estabelecem que os bens destinados a manter as atividades da Entidade devem integrar o seu custo operacional, sendo reconhecido no resultado dos exercícios pela sua depreciação e amortização.

6. INTANGÍVEL

2019

	Saldo 31/12/2018	Aquisições	Baixas	Saldo 31/12/2019
Marcas e patentes	7.834,60	-	-	7.834,60
Softwares	235.992,17	108.335,85	-	344.328,02
	243.826,77	108.335,85	-	352.162,62

2020

	Saldo 31/12/2019	Aquisições	Baixas	Saldo 31/12/2020
Marcas e patentes	7.834,60	2.416,00	-	10.250,60
Softwares	344.328,02	1.594,99	-	345.923,01
	352.162,62	4.010,99	-	356.173,61

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

	2020	2019
COFINS a pagar	52.719,56	13.785,12
Contribuição sindical a pagar	1.062,04	2.272,20
FGTS a pagar	52.852,96	70.348,66
INSS a pagar	162.558,94	210.360,57
IRF s/ folha de pagamento	68.367,21	108.243,33
PIS a pagar	7.056,51	8.630,01
INSS s/ serviços	5.778,40	11.576,10
ISSQN a pagar	3.937,31	4.095,06
IRF s/ serviços prestados	842,81	1.104,43
PIS / COFINS / CSLL s/ retenções	2.476,35	3.911,08
Funrural a pagar	381,15	1,05
IPTU e outros	-	168,20
	358.033,24	434.493,71

8. CONVÊNIOS ESPORTIVOS

I. TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 79 – CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA DE CLUBES E RECREIO DA JUVENTUDE

O presente Termo de Colaboração, decorrente do Edital de Chamamento Interno de Projetos nº 06/2016, tem por objetivo viabilização de equipe(s) técnica(s) e equipe(s) multidisciplinar, em consonância com o programa de formação de atletas olímpicos e paralímpicos da Confederação Brasileira de Clubes.

Tem por objetivo geral, contribuir para o qualificado processo de formação esportiva por meio da viabilização de equipe(s) técnica(s) e multidisciplinar pelo período de 4 anos, nos esportes olímpicos, basquetebol, ginástica artística, handebol, judô, natação, tênis, voleibol e paralímpicos natação, envolvendo o montante de R\$ 354.468,99, ainda disponíveis para serem aplicados nos seus objetivos.

II. TERMO DE EXECUÇÃO Nº. 25/2019, ENTRE O COMITÊ BRASILEIRO DE CLUBES – CBC E RECREIO DA JUVENTUDE

O Termo de Execução tem por objeto a aquisição de equipamentos e/ou materiais esportivos visando a atualização e modernização dos parques esportivos que o Recreio da Juventude disponibiliza aos atletas em formação, na forma do Programa de Formação de Atletas do CBC.

Os recursos financeiros para a execução do objeto deste Termo de Execução, fixados em R\$ 2.724.644,15 para esportes olímpicos, constituem recursos do CBC, cuja origem é proveniente do produto da arrecadação das loterias previstos na Lei Federal nº. 13.756/2018.

III. TERMO DE EXECUÇÃO Nº. 28/2020, ENTRE O COMITÊ BRASILEIRO DE CLUBES – CBC E RECREIO DA JUVENTUDE

O Termo de Execução tem por objeto o apoio financeiro para viabilização de Equipe Técnica e Multidisciplinar vinculada à formação de atletas olímpicos e paralímpicos do Recreio da Juventude.

Os recursos financeiros para a execução do objeto deste Termo de Execução, fixados em R\$ 1.545.981,60 para o desenvolvimento de esportes olímpicos e paralímpicos, constituem recursos do CBC, cuja origem é proveniente do produto da arrecadação das loterias previsto Lei Federal nº. 13.756/2018.

a) Composição dos projetos:

	2020	2019
	-----	-----
CBC – Projetos/Convênios:		
Receitas CBC – Projeto 06/2016 TC 79/2016	1.227.285,28	1.217.868,34
Despesas CBC – Projeto 06/2016 TC 79/2016	(991.875,63)	(863.399,35)
	-----	-----
	235.409,65	354.468,99
	-----	-----
CBC – Projetos/Convênios:		
Receitas CBC – Projeto 07 convênio 25/19	2.825.267,07	2.724.644,15
Despesas CBC – Projeto 07 convênio 25/19	(1.772.012,95)	-
	-----	-----
	1.053.254,12	2.724.644,15
	-----	-----
CBC – Projetos/Convênios:		
Receitas CBC – Projeto 28/20 – RH	1.553.161,24	-
Despesas CBC – Projeto 28/20 – RH	-	-
	-----	-----
	1.553.161,24	-
	-----	-----
Saldo	2.841.825,01	3.079.113,14
	=====	=====

b) Conciliação: Ativo x Passivo:

	2020	2019
	-----	-----
ATIVO – Projetos CBC		
Caixa Econômica Federal - Projeto 06/2016 TC 79/2016	743,77	(86,19)
Caixa Econômica Federal - Projeto 06/2016 TC 79/2016	234.665,88	354.555,18
Caixa Econômica Federal – Projeto 07 – convênio 25/19	1.053.102,08	-
Caixa Econômica Federal – Projeto 07 – convênio 25/19	152,04	-
Caixa Econômica Federal – Projeto CBC – 28/20 – RH	1.553.161,24	-
	-----	-----
Saldo ativo	2.841.825,01	354.468,99
	=====	=====
PASSIVO – Projetos CBC		
Receitas - Projeto 06/2016 TC 79/2016	1.227.285,28	1.217.868,34
Despesas - Projeto 06/2016 TC 79/2016	(991.875,63)	(863.399,35)
Receitas – Projeto 07 – convênio 25/19	2.825.267,07	-
Despesas – Projeto 07 – convênio 25/19	(1.772.012,95)	-
Receitas – Projeto CBC – 28/20 – RH	1.553.161,24	-
	-----	-----
Saldo passivo	2.841.825,01	354.468,99
	=====	=====

9. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais.

As provisões para as eventuais perdas prováveis decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. Adicionalmente, a Entidade responde a outros processos de natureza civil e trabalhista, que na avaliação da administração e de seus consultores jurídicos oferecem remotas e possíveis probabilidades de perda, para as quais não há provisão constituída.

Na data das demonstrações financeiras, a Entidade apresentava os seguintes passivos e correspondentes depósitos judiciais, relacionados as contingências:

	Depósitos Judiciais		Provisão para Contingências	
	2020	2019	2020	2019
Reclamatórias trabalhistas	21.514,00	25.514,00	221.100,00	155.000,00
Processos cíveis	163.236,73	163.236,73	54.356,48	38.953,47
.	184.750,73	188.750,73	275.456,48	193.953,47
	=====	=====	=====	=====

10. CONTRATOS DE SEGUROS

A Empresa mantém contratos de seguros na modalidade incêndio e riscos diversos, levando em conta a natureza da sua atividade e o grau de risco. As coberturas foram contratadas por montantes compatíveis com seu porte e com a dimensão de suas operações, sendo considerados adequados pela administração para cobrir eventuais sinistros em seus ativos e/ou responsabilidades.

11. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social é representado pela dotação inicial, acrescido dos valores dos superávits, subvenções patrimoniais e doações e reduzido pelos valores dos déficits.

12. DESPESAS FINANCEIRAS

	2020	2019
Despesas bancárias	(268.795,87)	(186.655,00)
IRF s/ aplicações financeiras	(55.159,46)	(101.193,46)
Juros passivos	(3.615,44)	(9.158,98)
IOF s/ aplicações financeiras	(1.153,77)	(3.440,50)
Outros	(7.142,00)	-
	-----	-----
	(335.866,54)	(300.447,94)
	=====	=====

13. RECEITAS FINANCEIRAS

	2020	2019
Descontos obtidos	2.748,45	5.462,81
Juros ativos	32.189,99	52.038,01
Rendimentos de aplicações financeiras	319.112,07	526.391,10
Multas por atraso de mensalidades e outros serviços	13.754,40	26.928,91
Multas s/outros serviços	2.194,60	5.115,30
	-----	-----
	369.999,51	615.936,13
	=====	=====

Contadora

MÁRCIA PINTO KOLCHESKI
Contadora - CRC/RS 97.999

Executiva

PAULO HENRIQUE MARCHIORO – Presidente
GILBERTO HENRIQUE CHISSINI - Vice-Presidente Adm. Financeiro
FABIANO RAMOS TOIGO – Vice-Presidente Esportes
MARCELO NORA – Vice-Presidente Social
TAGIR FATTORI – Vice-Presidente Patrimônio