

**VELEIROS DO SUL ASSOCIAÇÃO NÁUTICA DESPORTIVA**  
**CNPJ Nº 92.948.785/0001-47**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2018**

**NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Entidade foi constituída em 1934, com finalidade de promover e estimular a prática de esportes náuticos amadorísticos, o desenvolvimento de atividade sociais, culturais, cívicas, educacionais e de lazer, sem fins lucrativos.

**NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com Lei 6.404/1976, com as adequações introduzidas pela Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009, conjugadas com as normas de contabilidade para entidades sem fins lucrativos, conforme Resolução CFC nº1.409/12, interpretação ITG 2002 (R1) e pronunciamento emitidos pelo Comitê de pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

**NOTA 03 – PRINCIPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações contábeis da Entidade:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras de curto prazo consideradas de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Estoques: Estão demonstrados pelo custo médio de aquisição.

c) Despesas do Exercício Seguinte: São relativas aos Prêmios de Seguros, os quais são rateados conforme vigência das apólices.

d) Investimentos: As participações permanentes são registradas ao custo de aquisição.

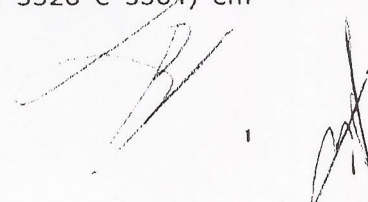
e) Imobilizado: Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear as taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 5 e levam em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens. A Entidade não aplicou o teste que trata da redução ao valor recuperável de ativos não monetários, pela não aplicabilidade. Sobre os valores de custo do imobilizado e sua efetiva existência, a Entidade não realizou o inventário físico dos bens.

f) Projetos de Incentivo à Vela é composto pelos seguintes projetos:

f.1) Projeto SLIE nº 04, processo 58701.001898/2011-87, do Ministério do Esporte: O projeto refere-se à captação de recursos para desenvolvimento e preparação de atletas do VDS para a Olimpíada de 2016, no valor total de R\$ 392.680,98. Até 31/12/2018 o saldo bloqueado é de R\$ 2.973,16 (Conta 2237).

Os valores contabilizados estão registrados em conta de Ativo (Conta 2237) e Passivo (Contas 155 e 2821) e não reconhecidos como receita do período, de forma a não distorcer os resultados pelo mero ingresso de valores vinculados a uma destinação específica.

f.1.1) O valor de R\$ 153.800,00 já foi destinado a compra de materiais esportivos e equipamentos e já constam no ativo imobilizado (Contas 3284, 3327, 3328 e 3564) em 31/12/2018, e sofreram depreciação no valor de R\$ 77.162,60.





Os bens oriundos do projeto deverão ser registrados no Ativo Imobilizado e sofrerão a devida depreciação, assim como a contrapartida registrada em passivo deverá ser revertida contra o resultado, quando da prestação de contas referente ao fechamento do projeto.

f.2) Projeto nº 05, convênio nº 04 CBC - (Confederação Brasileira de Clubes): O valor total deste projeto é de R\$ 1.383.996,00 (Conta 2927).

f.2.1) O valor de R\$ 1.383.996,00 já foi destinado a compra de materiais esportivos e equipamentos e já constam no ativo imobilizado (Contas 3123, 3136, 3152, 3159, 3161, 3356, 3357 e 3358) em 31/12/2018, e sofreram depreciação no valor de R\$ 857.113,01. Os bens oriundos do projeto deverão ser registrados no Ativo Imobilizado e sofrerão a devida depreciação, assim como a contrapartida registrada em passivo deverá ser revertida contra o resultado, quando da prestação de contas referente ao fechamento do projeto.

f.3) Projeto nº 06, convênio nº 51 CBC - (Confederação Brasileira de Clubes): O valor de R\$ 821.821,03 (Contas 3385 e 3206) foi investido em aquisição e instalação de equipamentos e materiais esportivos voltados à formação de atletas na modalidade olímpica - Vela. Os bens oriundos do projeto deverão ser registrados no Ativo Imobilizado e sofrerão a devida depreciação, assim como a contrapartida registrada em passivo deverá ser revertida contra o resultado, quando da prestação de contas referente ao fechamento do projeto.

f.3.1) O valor de R\$ 821.821,03 já foi destinado a compra de materiais esportivos e equipamentos e já constam no ativo imobilizado (Contas 3380, 3381, 3399, 3409, 3445, 3451, 3453 e 3501) em 31/12/2018, e sofreram depreciação no valor de R\$ 188.600,79.

f.4) Projeto SLIE nº 07, processo 58701.002765/2015-51, do Ministério do Esporte: O projeto refere-se à captação de recursos para competições de vela olímpica, no valor total de R\$ 476.040,52. Até 31/12/2018 o saldo bloqueado é de R\$ 82.420,50.

Os valores contabilizados estão registrados em conta de Ativo (Conta 3525) e Passivo (Conta 3448) e não reconhecidos como receita do período, de forma a não distorcer os resultados pelo mero ingresso de valores vinculados a uma destinação específica.

f.5) Projeto Flotilhas, nº 08, conforme SLIE nº 1509888-50, do Ministério do Esporte: O projeto refere-se à captação de recursos para competições de vela olímpica, no valor total de R\$ 682.005,30. Até 31/12/2018 o saldo bloqueado é de R\$ 68.830,58 (conta 3631) e R\$ 32.003,03 (conta 3845).

Os valores contabilizados estão registrados em conta de Ativo (Conta 3631 e 3845) e Passivo (Conta 3632) e não reconhecidos como receita do período, de forma a não distorcer os resultados pelo mero ingresso de valores vinculados a uma destinação específica.

g) Intangível: Está registrado ao custo de aquisição da amortização. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos.

h) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos. Quando aplicáveis, os passivos são registrados a valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

i) Provisões: As provisões foram constituídas com base na remuneração e respectivos encargos sociais incorridos até a data do balanço.

j) Apuração do Resultado: As Receitas Correntes de Contribuições são apropriadas por regime de caixa e as demais Receitas Correntes são apropriadas de acordo com o Regime de Competência. As Receitas Não Correntes de Chamadas Extras, Estacionamento e Mensalidades Flotilha são apropriadas de acordo com o regime de caixa e as demais Receitas Não Correntes são apropriadas de acordo com o Regime de Competência. As despesas são apropriadas de acordo com o Regime de Competência.



## NOTA 04 – MOEDA FUNCIONAL

A moeda funcional utilizada pelo VELEIROS DO SUL - ASSOCIAÇÃO NÁUTICA DESPORTIVA é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis onde os valores são expressos em reais.

## NOTA 05 – IMOBILIZADO

Imobilizado	COMPOSIÇÃO DO IMOBILIZADO					
	31/12/2018 (R\$)			2017 (R\$)		Taxa Depreciação Anual (%)
	Valor Corrigido	Depreciações Acumuladas	Valor Residual	Valor Residual		
Terrenos	9.175,37	-	9.175,37	9.175,37	0	
Prédios	700.090,69	(455.068,88)	245.021,81	270.512,62	4	
Prédio Vest. Sec. Salão - Adm	477.768,66	(70.324,30)	407.444,36	426.552,32	4	
Sede Social	44.542,16	(6.464,15)	38.078,01	39.859,41	4	
Pavilhões	115.559,31	(21.745,98)	93.813,33	2.637,29	10	
Móveis e Utensílios	351.239,76	(282.289,97)	68.949,79	79.187,24	10	
Móveis e Utensílios Equip. Sede	198.459,17	(161.982,78)	36.476,39	53.341,70	10	
Máquinas e Equipamentos	165.373,71	(102.763,44)	62.610,27	55.234,21	10	
Equipamentos de Informática	151.050,36	(137.872,72)	13.177,64	19.490,80	20	
Equipamentos Telefônicos	40.051,64	(37.877,09)	2.174,55	2.778,75	10	
Guinchos	67.659,71	(30.030,37)	37.629,34	43.479,34	10	
Equipamentos Rodoviários	118.000,00	(20.713,37)	97.286,63	109.086,59	10	
Veículos	54.171,13	(54.171,13)	-	-	20	
Barcos Motores	496.035,12	(433.428,77)	62.606,35	62.042,38	20	
Carreta Barco 470	4.976,64	(585,40)	4.391,24	4.640,12	5	
Instalações	326.030,04	(266.141,21)	59.888,83	74.782,11	10	
Instalações Elétricas	10.990,76	(736,74)	10.254,02	4.857,68	10	
Churrasqueiras Cobertas	151.276,19	(46.995,28)	104.280,91	110.332,15	4	
Parques e Jardins	40.980,14	(34.720,27)	6.259,87	4.364,58	4	
Piscinas	267.520,68	(161.098,53)	106.422,15	128.928,39	10	
Almoxarifado	5.264,34	(2.527,55)	2.736,79	3.136,75	10	
Deck	181.585,49	(75.951,91)	105.633,58	123.792,46	10	
Quadra de Areia	13.889,59	(3.230,05)	10.659,54	12.048,54	10	
Painel Solar	3.940,00	(626,89)	3.313,11	3.707,07	10	
Flutuadores	1.067,51	(4,63)	1.062,88	-	4	
Imobilizado em Andamento	2.000,00	-	2.000,00	-	0	
Outras Benfeitorias	2.026.605,10	(856.441,29)	1.170.163,81	1.216.101,52	4	
Pavimentações	111.727,32	(111.727,32)	-	-	4	
Hangar Gigante	6.741,57	(134,82)	6.606,75	-	4	
Projeto 4	-	-	-	-	-	
Barco Classe 470 Olímpico	141.000,00	(75.200,00)	65.800,00	94.000,00	20	
Carreta Barco Laser	1.700,00	(212,40)	1.487,60	1.572,56	5	
Carreta Barco Classe 470	2.400,00	(300,00)	2.100,00	2.220,00	5	
Vela Clase 470	8.700,00	(1.450,20)	7.249,80	8.119,92	10	
Projeto N. SLIE 0800750-02	957.195,94	(825.091,54)	132.104,40	225.951,60	10	
Barcos e Motores Proj. SLie	104.314,00	(104.314,00)	-	-	20	
Projeto 5 - CBC	-	-	-	-	-	
Barcos Competição	960.116,00	(611.245,47)	348.870,53	540.893,69	20	
Velas	121.183,42	(83.515,29)	37.668,13	67.964,41	25	
Botes Infláveis	222.500,00	(141.275,41)	81.224,59	125.724,55	20	
Coletes Salva Vidas	11.580,00	(1.833,50)	9.746,50	10.325,50	5	
Carreta Rodoviária	10.500,00	(6.539,17)	3.960,83	6.060,83	20	
Mastro Optimist	40.841,58	(8.561,84)	32.279,74	36.363,58	10	
Espicha Optimist	6.925,00	(1.660,56)	5.264,44	5.956,96	10	
Retranca Optimist	10.350,00	(2.481,77)	7.868,23	8.903,23	10	
Projeto 6	-	-	-	-	-	
Âncora	2.600,00	(298,55)	2.301,45	2.431,41	5	
Máquinas e Equipamentos	41.761,00	(8.720,06)	33.040,94	37.217,30	10	
Bússola	3.300,03	(1.107,10)	2.192,93	2.687,93	15	
Coletes Salva Vidas	17.160,00	(3.718,00)	13.442,00	15.158,00	10	
Barcos	505.000,00	(103.716,80)	401.283,20	451.784,00	10	
Botes Semi Rígidos	120.000,00	(47.419,36)	72.580,64	96.580,64	20	
Motores	108.000,00	(21.338,72)	86.661,28	97.461,28	10	
Boias Infláveis	24.000,00	(2.282,20)	21.717,80	22.917,80	5	
<b>TOTAL</b>	<b>9.564.899,13</b>	<b>(5.427.936,78)</b>	<b>4.136.962,35</b>	<b>4.720.364,58</b>		



### Movimentação do Imobilizado

Imobilizado	31/12/2017	Aquisições	Baixas	Depreciação	31/12/2018
Imóveis	748.737,01	96.913,22	-	(52.117,35)	793.532,88
Móveis e Utensílios	132.528,94	7.332,57	-	(34.435,33)	105.426,18
Máq., Equip. e Ferr.	230.069,69	21.990,00	-	(39.181,26)	212.878,43
Veículos	66.682,50	23.946,00	(1.000,00)	(22.630,91)	66.997,59
Instalações	465.949,73	8.872,54	-	(64.310,59)	410.511,68
Imob. em Andamento	-	2.000,00	-	-	2.000,00
Benfeitorias	1.216.101,52	34.700,06	-	(74.031,02)	1.176.770,56
Projeto P4	105.912,48	-	-	(29.275,08)	76.637,40
Projeto N. Slie	225.951,60	-	-	(93.847,20)	132.104,40
Projeto P5 - CBC	802.192,75	-	-	(275.309,76)	526.882,99
Projeto P6	726.238,36	-	-	(93.018,12)	633.220,24
<b>TOTAL</b>	<b>4.720.364,58</b>	<b>195.754,39</b>	<b>(1.000,00)</b>	<b>(778.156,62)</b>	<b>4.136.962,35</b>

### NOTA 06 – INTANGÍVEL

COMPOSIÇÃO DO INTANGÍVEL					
Intangível	31/12/2018 (R\$)			2017 (R\$)	Taxa amortização Anual (%)
	Valor Corrigido	Amortizações Acumuladas	Valor Residual	Valor Residual	
Marcas e Patentes	2.482,47	-	2.482,47	2.482,47	-
Direitos de Uso de Telefones	166,27	-	166,27	166,27	-
Software	26.843,65	(25.191,68)	1.651,97	2.267,45	20
<b>TOTAL</b>	<b>29.492,39</b>	<b>(25.191,68)</b>	<b>4.300,71</b>	<b>4.916,19</b>	

### Movimentação do Intangível

Intangível	31/12/2017	Aquisições	Baixas	Amortização	31/12/2018
Marcas e Patentes	2.482,47	-	-	-	2.482,47
Direito de Uso de Telefone	166,27	-	-	-	166,27
Softwares	2.267,45	-	-	(615,48)	1.651,97
<b>TOTAL</b>	<b>4.916,19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(615,48)</b>	<b>4.300,71</b>

### NOTA 07 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	31/12/2018 (R\$)	31/12/2017 (R\$)
INSS a Recolher	54.057,14	54.928,94
FGTS a Recolher	19.388,01	19.392,99
PIS s/ Folha a Recolher	2.441,48	2.435,47
<b>TOTAL</b>	<b>75.886,63</b>	<b>76.757,40</b>



**NOTA 08 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES À RECOLHER**

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	31/12/2018 (R\$)	31/12/2017 (R\$)
IRRF a Recolher	17.896,48	18.198,94
ISSQN a Recolher	104,74	70,38
CSRF a Recolher	45,39	54,23
Contribuição Sindical a Recolher	570,00	660,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.616,61</b>	<b>18.983,55</b>

**NOTA 09 – PROVISÕES TRABALHISTAS**

As provisões são reconhecidas com base nas remunerações e encargos.

PROVISÕES TRABALHISTAS	31/12/2018 (R\$)	31/12/2017 (R\$)
Provisão de Férias	224.627,69	228.899,58
Provisão de Encargos s/ Férias	77.417,19	78.956,03
<b>TOTAL</b>	<b>302.044,88</b>	<b>307.855,61</b>

**NOTA 10 – ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES**

As demandas judiciais e administrativas são decorrentes do curso normal das operações e envolvem aspectos cíveis, trabalhistas e fiscais. Os processos judiciais são acompanhados por escritório contratado sob a coordenação da Administração da Entidade.

A Administração, com base em informações do escritório contratado, em análise de demandas judiciais, constitui provisão em montante considerado suficiente para prever as perdas ou ganhos estimados com as ações em curso.

A abrangência da análise contempla a figura da Administração, quando autor e quando réu e, quanto às ações trabalhistas, na experiência passada em relação às quantias reivindicadas.

O risco das ações é classificado conforme o seguinte tratamento contábil:

- Risco Provável – são constituídas provisões no valor atualizado da causa.
- Risco Possível e Remoto – não são constituídas provisões, apenas são mencionados os respectivos montantes em nota explicativa.

Os ativos contingentes são classificados segundo a natureza da sua ação, por:

<b>Ações com Risco Possível e Remoto*</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cíveis	562.253,88	452.463,89
Trabalhistas	-	19.823,11
<b>Total</b>	<b>562.253,88</b>	<b>472.287,00</b>

Os passivos contingentes são classificados segundo a natureza da sua ação, por:

<b>Ações com Risco Possível e Remoto*</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Trabalhistas	10.000,00	18.000,00
<b>Total</b>	<b>10.000,00</b>	<b>18.000,00</b>

\*Valores não provisionados, apenas estimados e divulgados.

#### **NOTA 11 – CENTROS DE CUSTOS**

Os registros de todos os eventos de receitas e despesas são feitos por centro de custos definidos pela Comodoria, gerando resultados individualizados que podem ser analisados de forma analítica.

#### **NOTA 12 – EVENTOS SUBSEQUENTES**


A Entidade avallou os eventos subsequentes até 13/02/2019, que é a data da aprovação das Demonstrações Contábeis pela Comodoria.

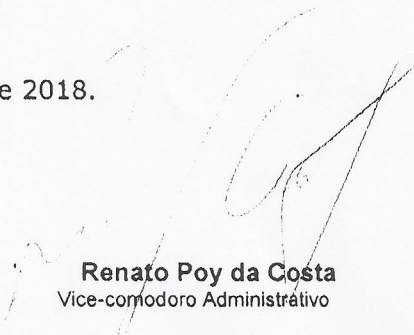
#### **NOTA 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**


O Patrimônio Líquido está constituído do patrimônio social de R\$ 2.911.378,55. Com base na ITG 2002 (R1), o déficit apurado no exercício de 2018, no valor líquido de R\$ 162.002,03, bem como os resultados acumulados de exercícios anteriores, serão transferidos por Incorporação para o Patrimônio Social, após aprovação do Conselho Deliberativo.

Nas rubricas Ajustes Credores e Ajustes Devedores foram contabilizados débitos e créditos que resultaram no total de R\$ 1.464,87 referente a ajustes de exercícios anteriores. Considerando a imaterialidade e a baixa relevância do ajuste de exercícios anteriores as demonstrações contábeis não foram ajustadas de acordo com a NBC TG 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2018.

  
**Eduardo Ribas Azevedo-Fagundes**  
Comodoro

  
**Renato Poy da Costa**  
Vice-comodoro Administrativo

  
**Maurício Gatti**  
Contador CRC/RS 66400