



CENTRO DE DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DO DESPORTO - SÃO JOSÉ DESPORTIVO

CNPJ: 14.380.152/0001-71

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 e 2018

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Nota explicativa	2019		2018	
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.603	2.886		
Adiantamentos	5	286	218		
Outras contas a receber		99	28		
		5.988	3.132		
Não circulante					
Depósitos judiciais	10	70	36		
Imobilizado	6	32	13		
		102	49		
Total do ativo		6.090	3.181		

Passivo e patrimônio social (passivo a descoberto)	Nota explicativa	2019		2018	
Circulante					
Fornecedores	7	170	203		
Obrigações tributárias		34	14		
Obrigações trabalhistas	8	2.107	1.882		
Contas a pagar		37	38		
Processos Judiciais		6	30		
Recursos em consignação	9	2.976	684		
		5.330	2.851		
Não circulante					
Provisão para contingências	10	783	352		
		783	352		
Patrimônio social (passivo a descoberto)					
Déficits acumulados	11	(23)	(22)		
		(23)	(22)		
Total do passivo		6.090	3.181		

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

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Valores expressos em milhares de reais)

	Superávit (déficit) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	92	92
Déficit do exercício	(114)	(114)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	(22)	(22)
Déficit do exercício	(1)	(1)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	(23)	(23)

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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Valores expressos em milhares de reais)

	2019	2018
Déficit do exercício	(1)	(114)
Depreciação, amortização e impairment	6	5
Superávit (déficit) ajustado	5	(109)
(Aumento)/redução em Ativos		
(Aumento)/redução em subvenções a receber	-	1.676
(Aumento)/redução em adiantamentos	(68)	(209)
(Aumento)/redução em outros ativos	(71)	48
Aumento/(redução) em passivos		
Aumento/(redução) em fornecedores	(33)	123
Aumento/(redução) em obrigações trabalhistas/fiscais	245	(275)
Aumento/(redução) em provisões para contingências	431	346
Aumento/(redução) em outras contas	(25)	69
Aumento/(redução) em Repasse para custeio	2.292	628
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	2.771	2.406
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Compra de ativo imobilizado	(59)	(7)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(59)	(7)
(=) Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.717	2.290
Caixa e equivalente de caixa no início do período	2.886	596
Caixa e equivalente de caixa no final do período	5.603	2.886
(=) Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.717	2.290

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

DEMONSTRAÇÕES DO DÉFICIT ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Valores expressos em milhares de reais)

	2019	2018
Déficit do exercício	(1)	(114)
Outros resultados abrangentes	-	-
Déficit abrangente	(1)	(114)

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
(Valores expressos em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Centro de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento do Desporto é instituído como Entidade Civil de direito privado sem fins lucrativos, com sede e foro na cidade de São José dos Campos, Estado de São Paulo, na Avenida Tivoli, 128. Desenvolve suas atividades dirigidas ao fomento de atividades físicas e desportivas, bem como na formação e preparação de atletas e de equipes esportivas para participação em competições realizadas por Ligas Esportivas, Federações, Confederações e jogos promovidos pelas Secretarias dos Estados da Federação ou pelo Ministério dos Esportes. Representa o município de São José dos Campos ou qualquer outro que tenha interesse, sendo constituído com prazo de duração por tempo indeterminado. Tem por finalidade prestar apoio financeiro, mediante a administração autônoma e gestão própria dos respectivos recursos, objetivando o desenvolvimento de atividades físicas e esportivas para o aperfeiçoamento como forma de educação, saúde, proteção e valorização do cidadão, bem como, pelo desporto de alto rendimento não profissional no Município de São José dos Campos ou qualquer outro, em conformidade com os objetivos constantes do Art.3º incisos I a XIX, Capítulo II – DA FINALIDADE E DOS OBJETIVOS constantes do Estatuto do Centro de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento do Desporto.

Em 2015, o Centro de Desenvolvimento firmou com o Município de São José dos Campos, o Contrato de Gestão nº 2844/2015 para gerenciamento e execução de serviços de atividades físicas, esportivas e de lazer nos centros esportivos e acadêmicas ao ar livre do Município. Este Contrato de Gestão foi encerrado em 15/03/2018, finalizando com o 8º termo de aditivo, que tem por objeto a disciplina da questão relativa as verbas trabalhistas decorrentes da execução desse contrato.

Em 14 de março de 2018 o Centro de Desenvolvimento firmou com o Município de São José dos Campos, o Contrato de Gestão nº 162/2018 que tem como objetivo

a administração, gerenciamento e operacionalização das atividades esportivas e de lazer desenvolvidas nas unidades que pertencem ao município. Referido contrato foi renovado em dezembro de 2019 e terá vigência até 30 de setembro de 2021.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 – Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução do CFC nos 837/99, 838/99, 852/99, 877/00, 926/01 e 966/03 e também pela TBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 09 de março de 2020.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no seu custo histórico com exceção aos instrumentos financeiros mensurados pelo seu valor justo por meio do resultado.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativa e julgamento

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamento, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas, quando aplicável, são reconhecidas prospectivamente.

e) Julgamentos

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2019 estão incluídas nas seguintes notas explicativas.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a) Apuração do superávit (déficit)

O superávit (déficit) é apurado em conformidade com o regime de competência.

b) Ajuste a valor presente

Os saldos apresentados em direitos a receber e contas a pagar, apresentam prazo de realização em curto prazo não necessitando serem ajustados a valor presente.

c) Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

d) Caixa e equivalentes

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo.

As aplicações financeiras são classificadas na categoria "ativos financeiros mensurados ao seu valor justo por meio do resultado" e são representadas por Fundos de Investimentos e poupança demonstrados ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramentos dos exercícios.

e) Ativo imobilizado

O imobilizado está representado pelos bens adquiridos pela Instituição registrados pelo seu custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e de qualquer perda não recuperável acumulada calculada pelo método linear.

f) Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço.

g) Obrigações trabalhistas

Os valores correspondentes a obrigações trabalhistas devido aos empregados estão provisionados proporcionalmente ao período aquisitivo e pagos sobre a folha de pagamento.

h) Recursos em consignação

São representados por valores adiantados para a cobertura de despesas a serem realizadas nos projetos, e que são apropriadas quando da sua execução e correspondente prestação de contas.

i) Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incorridos até a data do balanço.

j) Provisões

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas possíveis do risco envolvido. Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação real legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é possível que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação.

k) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Entidade se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Os únicos instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2019 estão representados por caixa e equivalentes de caixa, clientes e fornecedores e contas a pagar, os quais se aproximam do valor justo nessa data.

l) Reconhecimento de receitas

As receitas decorrentes de serviços de gestão são apropriadas ao resultado em função dos gastos mensais, incorridos pelo Centro de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento do Desporto. Essas receitas originam-se, em sua maior parte, dos Contratos de Gestão firmados com a Prefeitura de São José dos Campos. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da entidade. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A receita do contrato de gestão é reconhecida ao longo do período e confrontada com as despesas que serão compensadas.

m) Tributos incidentes sobre as atividades

O São José Desportivo é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o superávit. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias da Entidade, destacamos os seguintes:

(a) Programa de Integração Social (PIS) - contribuição de 1% sobre o montante da folha de pagamento; (b) Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre rendimentos de aplicações financeiras - isenta, sendo fornecida declaração às instituições financeiras confirmando tratar-se de Entidade sem fins lucrativos; (c) Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) - isenta, sobre as receitas de suas atividades descritas em seu estatuto, e tributadas quando exigidas pela legislação; e (d)

DEMONSTRAÇÕES DO DÉFICIT EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota explicativa	2019	2018
Receitas	12		
Subvenções PMSJC		21.567	18.242
Captação de recursos - Lei de incentivo fiscal		1.195	482
Recursos próprios		711	320
Receitas financeiras		229	135
(=) Superávit bruto		23.702	19.179
Custos com atividades esportivas	13	(2.969)	(2.095)
Despesas com mão de obra	14	(17.974)	(15.329)
Despesas operacionais		(1.780)	(1.031)
Despesas com serviços especializados	15	(431)	(393)
Despesas com processos/contingências		(464)	(388)
Outras receitas/(despesas)		(62)	(41)
Despesas financeiras		(23)	(16)
(=) Déficit do exercício		(1)	(114)

Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - isenta sobre as receitas próprias de sua atividade social.

Com relação a COFINS, a Medida Provisória nº 2.185-35, em seu artigo 14, inciso X, dispõe que para os fatos geradores ocorridos a partir de 01 de fevereiro de 1999, são isentas da COFINS as receitas relativas às atividades próprias das instituições de educação e assistência social a que se refere o artigo 12 da Lei nº 9.532/97, todavia, tais atividades são entendidas pelas autoridades fiscais como sendo recursos recebidos de terceiros, destinadas ao custeio e a manutenção da Instituição e execução de seus objetivos estatutários, mas que não tenham cunho contraprestacional, estando, no seu entendimento, sujeitas a COFINS as receitas decorrentes de demais prestações de serviços, bem como os rendimentos de aplicações financeiras.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2019	2018
Caixa e Bancos conta movimento sem restrições	16	-
Caixa e Bancos conta movimento com restrições	580	61
Aplicações financeiras com restrições	4.985	2.795
Aplicações financeiras sem restrições	22	30
	5.603	2.886

A rubrica "Caixa e equivalentes de caixa", registrada nos valores de R\$ 5.603 em 2019 (R\$ 2.886 em 2018), são compostas por recursos provenientes de:

- Recursos próprios: composto de recebimentos de Prestação de Serviços, Patrocínios e Taxas de Administração.
- Outros Recursos: composto de recebimentos por meio da Lei de Incentivos Fiscais - LIF e recursos recebidos da Prefeitura de São José dos Campos.
- Contrato de gestão PMSJC 162/2018: composto do saldo de recursos recebidos por meio da Prefeitura de São José dos Campos.

5. ADIANTAMENTOS

A rubrica "Adiantamentos", registrada no valor de R\$ 286 em 2019 (R\$ 218 em 2018), é composta por pagamentos antecipados de férias a colaboradores com vigência em janeiro de 2020.

6. IMOBILIZADO

	Taxa média	2019			
		Custo	Depreciação acumulada	2019	2018
Móveis e utensílios	10%	9	(5)	4	5
Máquinas e equipamentos	10%	12	(1)	11	-
Equipamentos de informática	20%	36	(19)	17	8
		57	(25)	32	13

A rubrica "Imobilizado", registrada no valor de R\$ 32 em 2019 (R\$ 13 em 2018), é composta de bens adquiridos destinados as atividades operacionais da Entidade.

7. FORNECEDORES

	2019	2018
Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comercio S.A	93	84
Canaa Zeladoria e Segurança Patrimonial Ltda	66	43
T P A Turismo LTDA	-	21
Reis e Rios Comunicação Virtual e Brindes Eireli	-	16
Casa Doce Sijcampos LTDA	-	13
Paulo Cezar Martins de Oliveira ME	10	10
Outros	1	16
	170	203

A rubrica "Fornecedores", registrada no valor de R\$ 170 em 2019 (R\$ 203 em 2018), é composta pela aquisição de materiais e serviços ligados às atividades da Entidade.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2019	2018
Férias	1.668	1.520
INSS sobre folha a recolher	308	281
FGTS a recolher	105	61
Salários a pagar	4	-
Rescisão a pagar	1	9
Outras	21	11
	2.107	1.882

Em 2019, o quadro de colaboradores aumentou de 461 para 491 funcionários e de 37 para 48 estagiários. As contratações ocorreram para atender o Contrato de Gestão 162/2018 firmado junto a Prefeitura de São José dos Campos.

9. RECURSOS EM CONSIGNAÇÃO

	2019	2018
Contrato de Gestão 2844/2015 PMSJC	37.845	37.845
(-) Receita reconhecida 2844/2015 PMSJC	(37.845)	(37.845)
Contrato de Gestão 162/2018 PMSJC	36.698	14.290
(-) Receita reconhecida 162/2018 PMSJC	(33.799)	(13.725)
Contrato de Gestão 2844/2015 Indenizações	1.381	1.334
(-) Receita reconhecida 2844/2015 Indenizações	(1.377)	(1.258)
Outros Recursos PMSJC	73	43
	2.976	684

A rubrica "Recursos em consignação", registrada no valor de R\$ 2.976 em 2019 (R\$ 684 em 2018), é composta por patrocínios a serem utilizados nas atividades esportivas, com base na Lei de Incentivos Fiscais e Prestação de Serviços. Estes recursos são reconhecidos no superávit (déficit) do exercício conforme sua competência.

Contrato de gestão 2844/2015

A rubrica "Contrato de Gestão 2844/2015 Indenizações" é composta por valores recebidos através de processos indenizatórios pagos pela Prefeitura de São José dos Campos, vinculados ao 8º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão 2844/2015, destinado ao pagamento de despesas trabalhistas e previdenciárias incidentes até 15 de março de 2018.