

ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA TECHSET

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA TECHSET
CNPJ: 48.417.371/0001-08
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

<u>ATIVO</u>		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
CIRCULANTE			
Caixa e Bancos	Item 6	28.472,77	3.593,46
Aplicações Financeiras	Item 6	266.975,06	-
Direitos a Receber		6.761,80	-
Total do Circulante		<u>302.209,63</u>	<u>3.593,46</u>
NÃO CIRCULANTE			
Veículos		10.000,00	-
Instalações e Benfeitorias		85.772,91	-
Depreciações e Amortizações		<u>(3.848,24)</u>	<u>-</u>
Total do Não Circulante	Item 7	<u>91.924,67</u>	<u>-</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>394.134,30</u>	<u>3.593,46</u>
 PASSIVO			
CIRCULANTE			
Contas a Pagar		21.911,53	-
Caução Aluguel		60.000,00	-
Impostos e Contribuições		13.054,40	-
Provisão Férias		20.920,39	-
Total do Circulante	Item 8	<u>115.886,32</u>	<u>-</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Patrimônio Social	Item 9	<u>278.247,98</u>	<u>3.593,46</u>
Total do Patrimônio Social		<u>278.247,98</u>	<u>3.593,46</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u>394.134,30</u>	<u>3.593,46</u>

ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA TECHSET
CNPJ: 48.417.371/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

		<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>		<u>VARIAÇÃO</u>
			<u>%</u>		<u>%</u>	
RECEITAS OPERACIONAIS						
Receitas Sem Restrições	Item 10	3.457.833,87	100,00	3.593,46	100,00	3.454.240,41
Total das Receitas Operacionais		<u>3.457.833,87</u>	<u>100,00</u>	<u>3.593,46</u>	<u>100,00</u>	3.454.240,41
DESPESAS OPERACIONAIS						
Custos dos Serviços Prestados	Item 11	1.008.071,26	31,67	0,00	0,00	1.008.071,26
Proventos de Pessoal	Item 12	478.542,16	15,03	0,00	0,00	478.542,16
Despesas Administrativas	Item 13	1.681.057,40	52,81	0,00	0,00	1.681.057,40
Depreciação		3.848,24	0,12	0,00	0,00	3.848,24
Despesas Financeiras	Item 14	11.660,29	0,37	0,00	0,00	11.660,29
Total das Despesas Operacionais		<u>3.183.179,35</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	3.183.179,35
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u>274.654,52</u>		<u>3.593,46</u>		

ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA TECHSET
CNPJ: 48.417.371/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

	<u>SOCIAL</u>	<u>SUPERÁVIT (DÉFICT)</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo em 31/12/2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Transferência de Superávit	-	-	-
Superávit do exercício	-	3.593,46	3.593,46
Saldo em 31/12/2022	<u>-</u>	<u>3.593,46</u>	<u>3.593,46</u>
Transferência de Superávit	3.593,46	(3.593,46)	-
Superávit do exercício	-	264.654,52	264.654,52
Saldo em 31/12/2023	<u>3.593,46</u>	<u>264.654,52</u>	<u>268.247,98</u>

ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA TECHSET
CNPJ: 48.417.371/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

	31.12.2023	31.12.2022
a) Atividades Operacionais:		
Superávit do exercício	264.654.52	3.593.46
Despesas que não afetam as disponibilidades:		
Depreciações e amortizações	3.848.24	-
Variações nos ativos e passivos:		
Redução (Aumento) contas a receber	(6.761.80)	-
Aumento (Redução) Contas a Pagar	21.911.53	-
Aumento (Redução) Caução	60.000.00	-
Aumento (Redução) Impostos e Encargos	13.054.40	-
Aumento (Redução) Provisão Férias	20.920.39	-
	109.124.52	-
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	377.627.28	3.593.46
b) Atividades de investimentos:		
Aumento do imobilizado	(85.772.91)	-
Caixa líquida (consumido) nas atividades de investim	(85.772.91)	-
Aumento (Redução) das Disponibilidades	291.854.37	3.593.46
Variação na posição financeira:		
Saldo caixa e equivalentes no início do exercício	3.593.46	-
Saldo caixa e equivalentes no final do exercício	295.447.83	3.593.46
Aumento (Redução) das Disponibilidades	291.854.37	3.593.46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais)

1 - Contexto Jurídico

A **ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA TECHSET** é uma associação civil, de direito privado, de caráter organizacional, assistencial, desportiva, social, educacional, cultural e recreativa, sem fins lucrativos, políticos ou partidários, de duração indeterminada, fundada em 30 de setembro de 2022, com sede e foro no Município do Rio de Janeiro - RJ, com patrimônio e personalidade distintos dos de seus associados, os quais não respondem, solidária ou subsidiariamente, pelas obrigações contraídas pela Associação.

2 - Missão Institucional

- As finalidades da **ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA TECHSET** consistem em:

- I. Promover a interação entre os Associados e seus dependentes, visando o desenvolvimento e aprimoramento educacional, cultural, esportivo e recreativo dos mesmos;
- II. Manter a cooperação, harmonia e integração entre os Associados e dependentes, estimulando o seu espírito associativo e sua valorização;
- III. Manter intercâmbio cultural, recreativo e esportivo com outras entidades similares, no Brasil e Exterior, objetivando o aperfeiçoamento das atividades em comum;
- IV. Organizar eventos recreativos, esportivos e culturais, visando a interação dos Associados e dependentes;
- V. Buscar convênios, parcerias e outros benefícios que contribuam para o bem estar dos Associados e dependentes.

3 - Contexto Operacional

Para atingir suas finalidades, a Associação poderá:

- I. Contratar terceiros para executar os serviços necessários à realização de qualquer atividade estatutária da Associação;
- II. Firmar contratos, convênios, termos de parceria, termos de cooperação e articular de forma conveniente com empresas, órgãos ou entidades públicas e privadas nacionais e estrangeiras;
- III. Promover eventos culturais recreativos ou com finalidade de angariar apoio social para as comunidades em situação de risco social;
- IV. Desenvolver atividades de bares, lanchonetes, restaurantes e similares, diretamente ou de forma terceirizada, sempre sob sua supervisão na forma do Regimento Interno;
- V. Outras que, estando em conformidade com a legislação e o presente Estatuto, concorrerem para a Associação atingir a sua finalidade.

4 - Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e são apresentadas com a observância das disposições da Lei nº 6.404/76 e contemplam as determinações das normas do CFC – Conselho Federal de Contabilidade, dentre elas a NBC – ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de lucros, notadamente nos princípios de relevância, materialidade, confiabilidade, prudência, integralidade e comparabilidade.

As demonstrações refletem e espelham a realidade da sociedade em todos os seus aspectos econômicos, financeiros e patrimoniais relevantes.

É adotado o regime de competência em atendimento à NBC – Norma Brasileira de Contabilidade – NBC ITG – 2002.

5 - Principais Práticas Contábeis

(a) Apuração do Resultado

As receitas e despesas são reconhecidas de acordo com o regime de competência dos exercícios.

(b) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo seu custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que são calculados com base na taxa efetiva de aquisição e registrados no resultado como receitas financeiras e, quando aplicável, ajustados ao valor de mercado.

(c) Ativo Circulante e Não Circulante

São apresentados pelo valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias e os rendimentos auferidos. Os ativos circulantes e não circulantes são demonstrados pelo valor presente, quando aplicável.

(d) Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e/ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelo valor presente.

(e) Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. A depreciação dos bens são calculadas pelo método linear, com base na vida útil estimada.

6 - Disponibilidades

São compostas pelos saldos das seguintes contas:

Disponibilidade em 31 de dezembro	2023	2022
Conta Corrente	28.472,77	3.593,46
Aplicações Financeiras	266.975,06	0,00
Total	295.447,83	3.593,46

7 – Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos das depreciações e amortizações calculadas pelo método linear com base nas taxas mencionadas e que levam em consideração a vida útil de utilização dos bens.

Outros gastos são capitalizados apenas quando há aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto, quando incorrido, é reconhecido no resultado como despesa.

A depreciação ou amortização dos ativos de longa vida considera a melhor estimativa da administração sobre a utilização dos ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico e/ou no mercado podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil.

– Provisão para Contas a Pagar

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o saldo em aberto era demonstrado por:

Valores a Pagar	2023	2022
Contas a Pagar	21.911,53	0,00
Caução Aluguel	60.000,00	0,00
Impostos e Encargos	13.054,40	0,00
Provisões - Férias	20.920,39	0,00
Total	115.886,32	0,00

9 – Patrimônio Líquido

O patrimônio social compreende a dotação inicial, acrescido dos valores dos superávits e diminuído dos déficits ocorridos nos exercícios.

O resultado do exercício é incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC 926/01 – NBC T 10.19 – Entidades sem finalidades de lucros – item 10.19.2.7, a qual descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do exercício enquanto não aprovado pela Assembleia Geral de Associados e, após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.

10 – Receitas Institucionais oriundas da atividade social sem restrições

Eventos	89.509,68
Locação Espaços	694.585,18
Mensalidades	2.314.825,28
Locação Material	421,00
Patrocínios	6.000,00
Torneios	234.629,61
Pilates	67.819,01
Itens Sócios	1.518,30
Outras Receitas	17.747,55
Doações	10.000,00
Receitas Financeiras	22.548,26
Devoluções Inscrições	-1.770,00
Total das Receitas sem Restrições	3.457.833,87

11 – Custos dos Serviços Prestados sem Restrições

Serviços Prestados	241.336,96
Eventos Tenis	5.407,44
Torneio	59.355,13
Professores	576.011,62
Colônia de Férias	1.972,40
Equipamentos - Tenis	8.473,67
Equipamentos - Mídia	1.285,94
Iluminação	25.000,00
Programas Sociais	5.357,61
Reembolso Gastos	34.200,00
Repasse Parceiros	49.670,49
Total Custos dos Serviços sem Restrições	1.008.071,26

Relaciona-se às despesas com contratação de terceiros em geral, custeadas com recursos próprios da entidade.

12 – Gastos com Pessoal sem Restrições

INSS	82.261,06
FGTS	12.720,39
Salários	149.246,13
Férias	36.179,75
13º Salário	11.142,08
Vale Transporte	27.129,10
Rescisão	6.301,78
Vale Refeição	76.953,85
PIS S/Folha	267,81
Pró-labore	72.000,21
Cesta Básica	2.340,00
Fundação Mudes	2.000,00
Total dos Gastos com Pessoal	478.542,16

13 – Despesas Administrativas sem Restrições

Energia Elétrica	24.107,42
Aluguel	156.749,00
Veículos Combustível	4.135,44
Material de Escritório	4.116,66
Condomínio	103.106,41
Estacionamentos	424,00
Material - Copa	1.068,73
Telefone - Fixo	524,88
Chaveiro	494,00
Uso e Consumo	2.479,88
Material Aplicado	9.200,00
Internet Website	522,00
Serviços de Limpeza	10.500,00
Cartório	412,68
Impostos e Taxas	3.063,19
Gráficos	11.579,40
Despesa Diversa	318,03
Associação	2.400,00
Locação de Equipamentos	3.110,00
Pedágio e Estacionamento	115,20
Farmácia	319,55
Seguro	5.072,25
Conserto de Equipamentos	8.710,00
IPTU	1.209.196,90
Material de Limpeza	22.265,89
Manutenção e Conservação	44.677,22
Manutenção Ar-Condicionado	5.000,00
Manutenção de Veículos	263,24
Serviços Advocatícios	500,00
Serviços Contábeis	40.003,52
Manutenção em Sistemas	24.107,42
Total das Despesas gerais	1.681.057,40

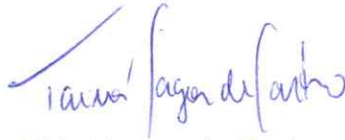
14 – Despesas Financeiras

Despesas custeadas com recursos próprios da Escola de Gente de tarifas bancárias e ajustes financeiros no valor de R\$ 11.660,29

15 – Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber), as despesas (valores pagos e a pagar) e assim possam ser confiavelmente mensurados.

Rio de Janeiro, 07 de março de 2024.



Tainá Lagos de Castro
Presidente



Ampla Serviços e Assessoria Contábil
José Antônio Lamenza
Contador – CRC/RJ nº 054.037/O-9