



**ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO**

**CNPJ – 83.477.646-0001/91**

**Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2021**  
(em reais)

| <b>ATIVO</b>                                            |                      | <b>PASSIVO</b>                      |                      |
|---------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b><u>A – CIRCULANTE</u></b>                            | <b>1.653.160,59</b>  | <b><u>A – CIRCULANTE</u></b>        | <b>1.082.719,86</b>  |
| <b>1 – Disponibilidades</b>                             | <b>525.186,99</b>    | <b>1 – Credores</b>                 | <b>922.108,87</b>    |
| • Banco Conta Movimento                                 | 189.168,63           | • Fornecedores Diversos             | 122.163,31           |
| • (-) Cheques não Comp.                                 | (1.250,00)           | • Fornecedor/Metalenge              | 555.834,38           |
| • Aplicação Financeira CDB                              | 337.268,36           | • Convênios/Prest. Serv.            | 155.690,57           |
| <b>2 – Créditos</b>                                     | <b>799.433,77</b>    | • Eletrosul/Sesi                    | (7.166,28)           |
| • Créditos de Associados                                | 235.154,96           | • Convênio PMF                      | 9.386,86             |
| • Devedores Diversos                                    | 130.776,77           | • Obrigações Contratadas            | 86.200,03            |
| • Mensalidades a Receber                                | 408.892,03           | <b>2 – Obrig. Fiscais</b>           | <b>13.452,72</b>     |
| • Adiantamentos                                         | 22.059,89            | • IRRF                              | 13.011,16            |
| • Cheques pré/cartões                                   | 2.550,12             | • Contribuições a Rec.              | 441,56               |
| <b>3- Antecipações</b>                                  | <b>328.539,83</b>    | <b>3 – Outras Obrigações</b>        | <b>147.158,27</b>    |
| • Despesas Antecipadas                                  | 328.539,83           | • Salários                          | 83.335,50            |
| <b><u>B – NÃO CIRCULANTE</u></b>                        | <b>17.388.117,21</b> | • Encargos Sociais                  | 43.566,84            |
| <b>1 – Imobilizado</b>                                  | <b>17.383.051,79</b> | • FGTS a Pagar                      | 14.503,52            |
| • Benf. em Bens de Terc.                                | 12.415.498,76        | • Provisões                         | 5.752,41             |
| • Sede de Praia                                         | 4.514.240,90         | <b><u>B- NÃO CIRCULANTE</u></b>     | <b>1.976.545,76</b>  |
| • Móveis e utensílios                                   | 327.207,44           | • Fornecedores/Metalenge            | 1.934.146,52         |
| • (-) Depreciação Acumulada                             | (179.837,55)         | • Obrigações Contratadas            | 42.399,24            |
| • Máquinas e Equipamentos                               | 453.228,76           | <b><u>C – PATRIMÔNIO SOCIAL</u></b> | <b>15.982.012,18</b> |
| • (-) Depreciação Acumulada                             | (184.727,75)         | • Reavaliação Patrimônio            | 3.014.956,42         |
| • Equip. de Informática                                 | 143.675,57           | • Acum.Exerc. anteriores            | 12.880.946,74        |
| • (-) Depreciação Acumulada                             | (106.234,34)         | • Superávit do exercício            | 86.109,02            |
| <b>2 - Intangível</b>                                   | <b>5.065,42</b>      |                                     |                      |
| • Software                                              | 50.329,42            |                                     |                      |
| • (-) Amortização Acumulada                             | (45.264,00)          |                                     |                      |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                   | <b>19.041.277,80</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>             | <b>19.041.277,80</b> |
| <b>CONTAS EXTRA PATRIMONIAIS</b>                        |                      | <b>2.103.000,00</b>                 |                      |
| • Contas de Compensação                                 |                      |                                     |                      |
| • Instrumento de Dação em Pagamento ELASE/CGT Eletrosul |                      | 2.103.000,00                        |                      |



**ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO**

CNPJ – 83.477.646-0001/91

***Demonstrativo de Resultado do Exercício***

***Findo em 31 de Dezembro de 2021***

***(em reais)***

|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1 - Receita Operacional</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Mensalidades</li><li>• Serviços</li><li>• Eventos Sociais</li><li>• Eventos Esportivos</li></ul>                                                                            | 4.008.951,37<br>1.526.573,74<br>0,00<br>0,00                                                         |
| <b>TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>5.535.525,11</b>                                                                                  |
| <b>2 - Despesa Operacional</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Pessoal</li><li>• Serviços</li><li>• Material</li><li>• Eventos Sociais</li><li>• Eventos Esportivos</li><li>• Despesas Gerais</li><li>• Depreciação /Amortização</li></ul> | -2.737.785,59<br>-901.419,05<br>-364.218,96<br>-34.193,87<br>-13.077,07<br>-991.657,19<br>-53.400,48 |
| <b>TOTAL DA DESPESA OPERACIONAL</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>-5.095.752,21</b>                                                                                 |
| <b>3 - Receita Não Operacional</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Esporte Competição</li></ul>                                                                                                                                            | 20.200,00                                                                                            |
| <b>TOTAL DA RECEITA NÃO OPERACIONAL</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>20.200,00</b>                                                                                     |
| <b>4 - Despesa Não Operacional</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Esporte Competição</li></ul>                                                                                                                                            | -340.490,09                                                                                          |
| <b>TOTAL DA DESPESA NÃO OPERACIONAL</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>-340.490,09</b>                                                                                   |
| <b>5 - Receita/Despesa Financeira</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Receita Financeira</li><li>• Despesa Financeira</li></ul>                                                                                                            | -33.373,79<br>26.294,65<br>-59.668,44                                                                |
| <b>SUPERÁVIT DO EXERC. (1+2+3+4)</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>86.109,02</b>                                                                                     |



**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2021**  
(Em reais)

**Nota 01** - Balanço Patrimonial e a Demonstração de Resultado de exercício "D.R.E.", foram elaborados de acordo com as normas vigentes e os princípios fundamentais de contabilidade, obedecendo o regime de competência.

**Nota 02**- O saldo da conta "Banco Conta Movimento", no valor de **R\$ 187.918,63** apresenta a seguinte composição;

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| CEF Convênio PMF            | 8.430,10             |
| CEF                         | 9.435,23             |
| Banco Real/Santander        | 57.045,21            |
| Banco do Brasil             | 112.194,32           |
| Depósitos não Compensados   | 2.063,77             |
| (-) Cheques não Compensados | (1.250,00)           |
| <b>Total</b>                | <b>R\$187.918,63</b> |

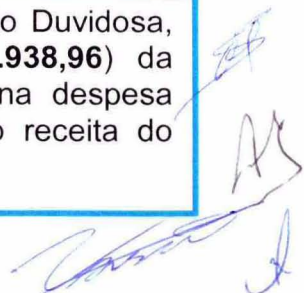
**Nota 03** - O saldo da Conta "Créditos de Associados", no valor de **R\$ 235.154,96**, refere-se a autorizações de débito, cursos e convênios utilizados pelos associados pagantes em caixa, como também estornos bancários por insuficiência de saldo.

**Nota 04** - O saldo da conta "Devedores Diversos", no valor de **R\$ 130.776,77** refere-se as seguintes Sub-Contas:

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| ✚ Locações Comerciais:    | 85.029,18 |
| ✚ Processo Colégio Ilhéu: | 45.747,59 |

**Nota 05** - O saldo da conta "Mensalidades a Receber", no valor de **R\$ 408.892,030**, correspondente as mensalidades relativas a dezembro de 2021, dos sócios Contribuintes e Fundadores, conforme art. 7º e 9º do Estatuto Social.

**Nota 06** – Não foi constituída a Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, em função desta corresponder apenas 1,15% (**R\$ 63.938,96**) da Receita Anual. Este mesmo valor já foi compensado na despesa anual, anulando consequentemente o lançamento como receita do ano.



**Nota 07-** O saldo da conta Adiantamentos no valor de **R\$ 22.059,89**, refere-se a: **R\$ 15.659,92**, despesas operacionais para Sede de Praia e Sede Social; - **R\$ 6.399,97**, adiantamento concedido a funcionários, devidamente autorizado pela Diretoria Executiva.

**Nota 08-** O saldo da conta Despesas Antecipadas no valor de **R\$ 328.539,83**, refere-se à quitação antecipada dos alugueis/mensalidades vincendas do período de 01/01/2022 a 28/06/2022, conforme Instrumento de Dação em Pagamento nº 40004867-1 assinado em 11/10/2021.

**Nota 09 -** O saldo do “Imobilizado” no valor de **R\$ 17.388.117,21**, está registrado pelo custo de aquisição.

- ✚ Reavaliação patrimonial no total de **R\$ 641.210,09**, das instalações do Parque Aquático no valor de **R\$ 164.998,66** e Pavimentação/Bloquetes no valor de **R\$ 476.211,43**, correspondente ao valor da baixa dos respectivos bens em cumprimento ao Instrumento de Dação em Pagamento nº 40004867-1 assinado em 11/10/2021.
- ✚ Baixa na conta Benfeitorias em Bens de Terceiros no valor de **R\$ 2.103.000,00** para pagamento de alugueis/mensalidades referente ao Termo de Permissão de Uso Remunerado nº 40004867 assinado em 24/08/2020. A quitação da dívida dos alugueis/mensalidades referente ao Termo de Permissão de Uso Remunerado correspondente ao período de 14/04/2019 a 28/06/2022, se efetivou através do Instrumento de Dação em Pagamento nº 40004867-1 assinado em 11/10/2021, cujo o objeto foi a entrega dos bens do Parque Aquático(vestiário piscinas, piscina externa e interna) no valor de **R\$ 1.501.000,00** e Pavimentação/Bloquetes no valor de **R\$ 602.000,00**.
- ✚ Benfeitorias em Bens de Terceiros, no valor de **R\$74.335,68**, refere-se a novos investimentos : Complexo de Raquetes R\$39.625,43; Sala de Ginástica R\$30.010,25, Ginásio Multiuso R\$ 4.700,00.
- ✚ Aquisição de máquinas e equipamentos, no valor de **R\$ 7.146,32**;
- ✚ Aquisição de Equipamentos de Informática, no valor de **R\$ 5.830,00**;
- ✚ Aquisição de Móveis e Utensílios, no valor de **R\$ 4.308,90**;





**ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO**

**CNPJ – 83.477.646-0001/91**

**Nota 10** - Os saldos das contas “Depreciação Acumulada”, do Imobilizado, no valor total de **R\$ 470.799,64**, referem-se a Depreciação de Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios e Equipamentos de Informática. Em 2021, o valor da depreciação foi de **R\$ 52.837,68**.

**Nota 11** -O saldo da conta “Amortização Acumulada”, no valor de **R\$ 45.264,00**, refere-se a amortização da conta Intangível/ Software . Em 2021, o valor da Amortização foi de **R\$ 562,80**.

**Nota 12** -O saldo da conta “Obrigações Contratadas” do Passivo Circulante de **R\$ 86.200,03** e Passivo Não Circulante de **R\$ 42.399,24**, refere-se ao valor da dívida em 31 de dezembro de 2021, conforme segue:

- ✚ **Cia de Dança** – Investimento feito na Sala de Ginástica, no valor total de **R\$ 30.010,25**, amortizados em até 24 vezes com o percentual de 20% do valor mensal repassado referente ao total de alunos matriculados na atividade, conforme pré contrato assinado em 08/02/2021. Saldo devedor em 31 de dezembro de 2021 é de **R\$ 15.429,91**.
- ✚ **Banco Santander** – Financiamento de 3 folhas de pagamento em 2020 em função da pandemia e conforme permitido pelo Governo Federal em forma de ajuda às empresas, Foram financiadas parte das folhas de pagamento dos meses de 05/2020(30 vezes de R\$ 1.468,07), 06/2020(30 vezes de 2.011,25 e 10/2020(30 vezes 1.704,20). Saldo devedor em 31 de dezembro de 2021 é de **R\$ 100.663,36**, sendo Circulante **R\$ 62.202,12** e Não Circulante **R\$ 38.461,24**.
- ✚ **Pons Espaço Vital** – Investimento feito na construção da sala da recepção, no valor de R\$ 27.500,00, amortizados em 39 parcelas de R\$ 714,00, conforme contrato assinado em 04/2020. Saldo devedor em 31 de dezembro de 2021 é de **R\$ 12.506,00**, sendo Circulante **R\$ 8.568,00** e Não Circulante **R\$ 3.938,00**.

**Nota 13** -O saldo da conta ``Fornecedores/METALENCE`` do Passivo Circulante de **R\$ 555.834,38** e Passivo Não Circulante de **R\$ 1.934.146,52**, refere-se ao valor da dívida em 31 de dezembro de 2021, dos investimentos realizados nas dependências da ELASE em parcerias , conforme segue:

✚ **Metalenge** – Em 06/2014 a ELASE firmou um contrato com a METALENCE , referente ao investimento realizado para construção do Complexo de Raquetes, o qual seria amortizado em 156 parcelas a partir da inauguração do espaço, que ocorreu em 08/2016.

O referido contrato dava direito a METALENCE de exploração do Complexo de Raquetes durante 13 anos e ao final de 2 anos, se assim desejasse, a METALENCE transferiria o direito de exploração para ELASE, ficando esta responsável em ressarcir-la.

No dia 28/08/2017, a Diretoria Executiva da ELASE com os membros dos Conselhos Fiscal e Deliberativo, reuniram-se para aprovar a proposta de antecipação de transferência dos direitos de exploração para ELASE.

Após aprovação , foi feito novo contrato , onde a ELASE repassará em 120 parcelas à METALENCE o valor de R\$ 34.078,18 mensais, corrigidas anualmente pelo INPC, correspondente ao valor negociado do Complexo de Raquetes e valores de contratos anteriores , referentes aos serviços realizados no fechamento do Salão Jurerê, iluminação e fechamento lateral do Ginásio Multiuso. O Saldo devedor do contrato em 31/12/2021 é de **R\$ 2.489.980,90**.

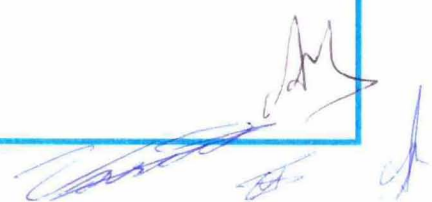
**Nota 14** - O resultado do exercício de 2021, apresentou um superavit de **R\$ 86.109,02**, aumentando o Patrimônio Social para **R\$ 15.982.012,18**.





**Nota 15-** HISTÓRICO DO TERMO DE PERMISSÃO DE USO REMUNERADO nº 40004867 E INSTRUMENTO DE DAÇÃO EM PAGAMENTO nº 40004867-1.

- 1- Em 24/08/2020, após várias tratativas, foi assinado o Termo de Permissão de Uso Remunerado –ELASE/CGT Eletrosul nº 40004867. O Termo iniciou em 14/04/2019, com valor referente ao aluguel de R\$ 52.532,91. A partir de 01/01/2020, o valor do aluguel, é de R\$ 55.184,51.
- 2- Em 31/12/2020, foi provisionado na contabilidade da ELASE, o valor de R\$ 1.112.246,05, correspondente ao aluguel do período de 14/04/2019 a 31/12/2020, conforme o Termo de Permissão de Uso Remunerado nº 40004867.
- 3- CGT Eletrosul apresentou avaliação das instalações e bens envolvidos e a ELASE também. Após troca de correspondências entre as partes, onde foram analisadas as avaliações. A ELASE contestou alguns valores da avaliação feita pela CGT Eletrosul de algumas instalações.
- 4- Foi solicitado pela ELASE e aprovado pela diretoria da CGT Eletrosul o pagamento dos alugueis com a transferência de bens os quais não tiveram valores em controversos.
- 5- Em 11/10/2021, foi assinado o Instrumento de Dação em Pagamento nº 40004867-1- referente ao Termo de Permissão de Uso Remunerado nº 40004867, cujo o objeto foi a entrega dos Bens (Vestário piscina, piscina externa, piscina interna , ginásio da piscina e bloquetes) referente as mensalidades no período de 14/04/2019 a 28/06/2022, no valor total de **R\$ 2.103.000,00** (2019-2020 - R\$ 1.112.246,05; 2021- R\$ 662.214,12 e 2022 – R\$ 328.539,83). Foram considerados os seguintes valores : Piscina – R\$ 1.501.000,00 e Bloquetes- R\$ 602.000,00. Esses valores foram com base na avaliação da CGT Eletrosul e não foram contestados pela ELASE.
- 6- Em 11/10/2021, temos registrado na contabilidade da ELASE os seguinte valores de instalações consideradas no Instrumento de Dação em Pagamento: Parque Aquático – 1.336.001,34 e pavimentação/bloquete – 125.788,57, totalizando – 1.461.789,91.
- 7- Em função dos valores registrados na contabilidade da ELASE(R\$1.461.789,91) e os valores apresentados na avaliação patrimonial da CGT Eletrosul (R\$2.103.000,00) e considerados no Instrumento de Dação em Pagamento assinado pelas partes, se faz necessária uma Reavaliação de Patrimônio, para posterior baixa dos bens em cumprimento do Instrumento do Dação em Pagamento assinado em 11/10/2021.



**Nota 15** – HISTÓRICO DO TERMO DE PERMISSÃO DE USO REMUNERADO nº 40004867 E INSTRUMENTO DE DAÇÃO EM PAGAMENTO nº 40004867-1.

8- Após conversa com membros do Conselho Fiscal, ficou acertado que será feito os seguintes lançamentos a serem considerados na contabilidade da ELASE.

- ✚ Reavaliação das instalações consideradas para cumprimento do Instrumento de Dação em Pagamento
- ✚ Baixa dos valores de aluguel/mensalidades do período de 14/04/2019 a 31/12/2021, em contrapartida da Baixa do Imobilizado da ELASE.
- ✚ Baixa dos valores de aluguel/mensalidades do período de 01/01/2022 a 28/06/2022 como despesas antecipadas(ativo circulante), em contrapartida da Baixa do Imobilizado da ELASE.
- ✚ No ano de 2022 será baixado mensalmente o valor do aluguel/mensalidade conforme Instrumento de Dação em Pagamento (despesas) em contrapartida das despesas antecipadas(ativo circulante) em 11/10/2021.
- ✚ Que o cumprimento do Instrumento de Dação em Pagamento deve ser contabilizado em 11/10/2021.
- ✚ Que deve ser feito lançamento em contas de compensação(Ativo e Passivo), para que fiquem os registros na contabilidade de todas as operações realizadas referentes ao Termo de Permissão de Uso Remunerado nº 40004867 e Instrumento de Dação e Pagamento nº 40004867-1.

**Florianópolis, 16 de fevereiro de 2022.**

  
**Santiago Ocampo Fernandez**  
**Presidente**  
**CPF: 360.881,617-87**

  
**Adilson de Souza Mello**  
**Diretor Adm. e Financeiro**  
**CPF: 034.790.487-49**

  
**Adriana H. G. Martins**  
**Contadora**  
**CRC:022025/0-3**





**ELASE** CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Florianópolis, 09 de março de 2022.

Carta CF – 001/2022

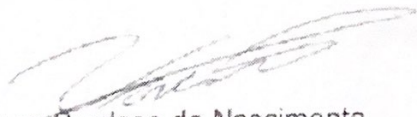
Ao Senhor  
Santiago Ocampo Fernandez  
Presidente da Diretoria Executiva da ELASE  
Nesta

**Assunto: PARECER SOBRE AS CONTAS DA DIRETORIA EXECUTIVA**

**Senhor Presidente**

O Conselho Fiscal da ELASE, em cumprimento das disposições legais e estatutárias, artigo 37º, letra b, do Estatuto Social da Elase, examinou as Demonstrações Financeiras e respectivas Notas Explicativas, referentes ao exercício de 2021.

Com base nos exames efetuados, considerando ainda, as informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício, opina que referidos documentos estão em condições de serem apreciados e aprovados pelo Conselho Deliberativo da ELASE.



Vasco Cardoso do Nascimento  
Presidente do Conselho Fiscal da Elase

**Anexo: cópia da Ata de Reunião CF 001/2022**