

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Balanço Patrimonial Findo em 31 de Dezembro de 2022 (em reais)

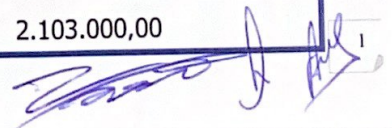
ATIVO		PASSIVO	
<u>A – CIRCULANTE</u>	2.180.671,18	<u>A – CIRCULANTE</u>	1.653.282,19
1.– Disponibilidades	1.305.969,20	1 – Credores	1.437.973,62
• Banco Conta Movimento	256.013,91	• Fornecedores Diversos	110.557,61
• Aplicação Financeira CDB	968.697,91	• Fornecedor/Metalenge	714.330,88
• Fundo de Reserva	81.257,38	• Convênios/Prest. Serv.	183.278,30
2 – Créditos	874.701,98	• Eletrosul/Sesi	(7.166,28)
• Créditos de Associados	252.077,39	• Convênio PMF	97.190,00
• Devedores Diversos	102.672,07	• Obrigações Contratadas	42.399,11
• Mensalidades a Receber	513.960,22	• Termo ELASE/CGT Eletrosul	297.384,00
• Adiantamentos	4.049,99	2 – Obrig. Fiscais	19.772,03
• Cheques pré/cartões	1.942,31	• IRRF	19.772,03
<u>B – NÃO CIRCULANTE</u>	17.743.812,67	• Contribuições a Rec.	0,00
1 – Imobilizado	17.394.015,23	3 – Outras Obrigações	195.536,54
• Benf. em Bens de Terc.	12.424.529,24	• Salários	94.959,66
• Sede de Praia	4.514.240,90	• Encargos Sociais	56.662,85
• Móveis e utensílios	351.878,60	• FGTS a Pagar	17.514,03
• (-) Depreciação Acumulada	(194.574,51)	• Provisões	0,00
• Máquinas e Equipamentos	467.028,76	• Processo Trabalhista	26.400,00
• (-) Depreciação Acumulada	(211.037,75)	<u>B- NÃO CIRCULANTE</u>	1.334.260,10
• Equip. de Informática	155.672,57	• Fornecedores/Metalenge	1.334.260,10
• (-) Depreciação Acumulada	(113.722,58)	• Obrigações Contratadas	0,00
2 - Intangível	4.558,90	<u>C – PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	16.936.941,56
• Software	50.329,42	• Reavaliação Patrimônio	3.014.956,42
• (-) Amortização Acumulada	(45.770,52)	• Acum.Exerc. anteriores	12.967.055,76
3 – Obras em Andamento	345.238,54	• Superávit do exercício	954.929,38
• Salão de Festas	345.238,54		
TOTAL DO ATIVO	19.924.483,85	TOTAL DO PASSIVO	19.924.483,85

CONTAS EXTRA PATRIMONIAIS

2.103.000,00

- Contas de Compensação
- Instrumento de Dação em Pagamento ELASE/CGT Eletrosul

2.103.000,00



ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Demonstrativo de Resultado do Exercício ***Findo em 31 de Dezembro de 2022*** *(em reais)*

1 - Receita Operacional	
• Mensalidades	5.340.709,36
• Serviços	2.365.599,30
• Eventos Sociais	0,00
• Eventos Esportivos	212,00
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL	7.706.520,66
2 - Despesa Operacional	
• Pessoal	-3.131.199,41
• Serviços	-1.061.698,07
• Material	-369.658,94
• Eventos Sociais	-159.541,54
• Eventos Esportivos	- 9.141,83
• Despesas Gerais	-554.024,71
• Depreciação /Amortização	-49.041,72
• Baixa Imobilizado	-180.000,00
• Termo de Permissão ELASE/CGT Fletrosul	-625.923,84
TOTAL DA DESPESA OPERACIONAL	-6.140.230,06
3 - Receita Não Operacional	
• Esporte Competição	7.150,00
TOTAL DA RECEITA NÃO OPERACIONAL	7.150,00
4 - Despesa Não Operacional	
• Esporte Competição	-603.321,81
TOTAL DA DESPESA NÃO OPERACIONAL	-603.321,81
5 - Receita/Despesa Financeira	
• Receita Financeira	84.868,76
• Despesa Financeira	-100.058,17
SUPERÁVIT DO EXERC. (1+2+3+4)	954.929,38

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 (Em reais)

Nota 01 - Balanço Patrimonial e o Demonstrativo do 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\$ 256.013,91 apresenta a seguinte composição:

CEF Convênio PMF	96.933,10
CEF	15.082,72
Banco Real/Santander	9.560,57
Banco do Brasil	134.076,35
Depósitos não Compensados	361,17

Total R\$ 256.013,91

Nota 03 - O saldo da Conta "Créditos de Associados", no valor de R\$ 252.077,39, refere-se a autorizações de débito, cursos e serviços 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\$ 102.672,07 refere-se as seguintes Sub-Contas:

Locações Comerciais:	56.924,48
Processo Colégio Ilhéu:	45.747,59

Nota 05 - O saldo da conta "Mensalidades a Receber", no valor de R\$ 513.960,22, correspondente as mensalidades relativas a dezembro de 2022, dos sócios Contribuintes e Fundadores, conforme art. 7º, 9º e 13º do Estatuto Social.

Mensalidade Associados Contribuintes/acadêmicos:	492.792,22
Mensalidade associados fundadores CGT Eletrosul:	21.168,00

Nota 06 - Não foi constituída a Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, em função desta corresponder apenas 1,93% (R\$ 151.007,20) da Receita Anual. Este mesmo valor já foi considerado como despesa anual, anulando consequentemente o lançamento como receita do ano.

Nota 07 - O saldo da conta Adiantamentos no valor de R\$ 4.049,99, refere-se a adiantamento concedido a funcionários, devidamente autorizado pela Diretoria Executiva.

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022

(Em reais)

Nota 08 - O saldo do "Imobilizado" no valor de **R\$ 17.394.015,23**, está registrado pelo custo de aquisição. O crescimento do imobilizado no valor de **R\$ 10.963,44**, se deu em função de:

- ✚ Aquisição de máquinas e equipamentos, no valor de **R\$ 13.800,00 (equipamentos para academia de musculação)**;
- ✚ Aquisição de Equipamentos de Informática, no valor de **R\$ 11.997,00**;
- ✚ Aquisição de Móveis e Utensílios, no valor de **R\$ 33.701,64 (moveis para sala da diretoria, fogões para os salões de festas e toalhas para sauna)**.

✓	Valor total das aquisições	R\$ 59.498,64
✓	Depreciação 2022	(R\$ 48.535,20)
✓	Crescimento no ano	R\$ 10.963,44.

Nota 09 - Os saldos das contas "Depreciação Acumulada", do Imobilizado, no valor total de **R\$ 519.334,84**, referem-se a Depreciação de Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios e Equipamentos de Informática. Em 2022, o valor da depreciação foi de **R\$ 48.535,20**.

Nota 10 - O saldo da conta "Amortização Acumulada", no valor de **R\$ 45.770,52**, refere-se a amortização da conta Intangível/ Software . Em 2022, o valor da Amortização foi de **R\$ 506,52**.

Nota 11 - O saldo da conta "Obras em andamento", no valor de **R\$ 345.238,54**, refere-se a obra do Salão Jurerê

Nota 12 - O saldo da conta "Obrigações Contratadas" do Passivo Circulante de **R\$ 42.399,11**, refere-se ao valor da dívida em 31 de dezembro de 2022, conforme segue:

✚ **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 2022 é de **R\$ 38.461,11**.

✚ **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 2022 é de **R\$ 3.938,00**.

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 (Em reais)

Nota 13 -O saldo da conta "Fornecedores/METALENGE" do Passivo Circulante de R\$ 714.330,88 e Passivo Não Circulante de R\$ 1.334.260,10, refere-se ao valor da dívida em 31 de dezembro de 2022, dos investimentos realizados nas dependências da ELASE em parcerias, conforme segue:

✚ **Metalenge** – Em 06/2014 a ELASE firmou um contrato com a METALENGE, 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 METALENGE de exploração do Complexo de Raquetes durante 13 anos e ao final de 2 anos, se assim desejasse, a METALENGE transferiria o direito de exploração para ELASE, ficando esta responsável em ressarcir-la.

Em 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 METALENGE 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 31/12/2022 é de R\$ 2.048.590,98.

Nota 14 – Termo ELASE/CGT Eletrosul – valor do aluguel do espaço onde hoje é a ELASE, correspondente aos meses de setembro a dezembro de 2022 conforme Termo de Permissão de Uso assinado em 08/2020. E Termos Aditivos 01 e 02. Saldo devedor em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 297.384,00(período de setembro à dezembro/22).

Nota 15 -O resultado do exercício de 2022, apresentou um superavit de R\$ 954.929,38, aumentando o Patrimônio Social para R\$ 16.936.941,56.



**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis
em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais)**

- Nota 16-** 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 (Vestiário 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.



ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022

(Em reais)

**Nota 16 – HISTÓRICO DO TERMO DE PERMISSÃO DE USO REMUNERADO nº
40004867 E INSTRUMENTO DE DAÇÃO EM PAGAMENTO nº 40004867-1.
(Continuação)**

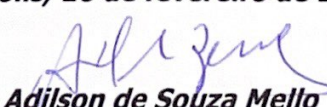
7- Em função dos valores registrados na contabilidade da ELASE(R\$1.461.789,91) e os valores apresentados na avaliação patrimonial da CGT Eletrosul (R\$2.103.000,00) e considerados no Instrumento de Dação em Pagamento assinado pelas partes, se faz necessária uma Reavaliação de Patrimônio, para posterior baixa dos bens em cumprimento do Instrumento do Dação em Pagamento assinado em 11/10/2021.

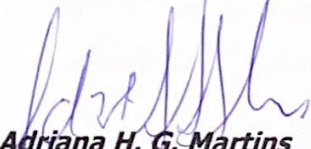
8- Após conversa com membros do Conselho Fiscal, ficou acertado que será feito os seguintes lançamentos a serem considerados na contabilidade da ELASE.

- ✚ 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 2023.


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, 21 de março de 2023.
Carta CF – 001/2023**

**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 2022.

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 001/2023



ELASE Associação dos Empregados da Eletrosul - Elase

Florianópolis, 15 de março de 2018.
Carta CF-002/2018

Ao Senhor
Carlos Guilherme Rocha dos Santos
Presidente do Conselho Deliberativo da ELASE
Nesta

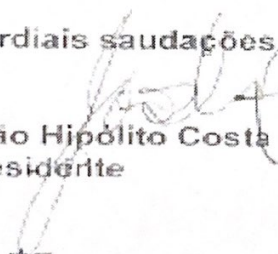
Assunto: PARECER SOBRE AS CONTAS DA DIRETORIA EXECUTIVA

Senhor Presidente,

Em cumprimento ao disposto no art. 36, letra "b" do Estatuto Social da Associação dos Empregados da Eletrosul - Elase, este Conselho Fiscal reunido em 15/03/2018, após procedidos mensalmente os exames de todos os documentos que compõem a movimentação econômica e financeira das Contas da Diretoria e das Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2017, recomenda a esse Conselho Deliberativo a sua aprovação.

Segue anexo, para conhecimento desse Conselho, cópia da Ata de Reunião CF-001/2018.

Cordiais saudações.


João Hipólito Costa
Presidente

cc: DE

Anexo: cópia da Ata de Reunião CF 001/2018