

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Balanco Patrimonial Findo em 31 de Dezembro de 2023

(em reais)

ATIVO		PASSIVO	
A – CIRCULANTE	2.488.831,06	A – CIRCULANTE	2.477.801,96
1 – Disponibilidades	1.526.145,40	1 – Credores	2.242.589,12
• Banco Conta Movimento	318.621,13	• Fornecedores Diversos	157.984,10
• Aplicação Financeira CDB	1.097.739,17	• Fornecedor/Metalenge	614.702,07
• Fundo de Reserva	109.785,10	• Convênios/Prest. Serv.	205.344,23
2 – Créditos	962.685,66	• Eletrosul/Sesi	(7.166,28)
• Créditos de Associados	282.863,17	• Convênio PMF	106.069,00
• Devedores Diversos	85.497,21	• Obrigações Contratadas	0,00
• Mensalidades a Receber	569.125,77	• Termo ELASE/CGT	1.165.656,00
• Adiantamentos	22.068,76	• Eletrosul	
• Cheques pré/cartões	3.130,75	2 – Obrig. Fiscais	19.791,75
B – NÃO CIRCULANTE	19.039.262,25	• IRRF	19.791,75
1 – Imobilizado	18.769.387,92	3 – Outras Obrigações	215.421,09
• Benf. em Bens de Terc.	13.610.543,19	• Salários	120.618,08
• Sede de Praia	4.514.240,90	• Encargos Sociais	67.545,30
• Móveis e utensílios	458.971,26	• FGTS a Pagar	21.272,63
• (-) Depreciação Acumulada	(211.207,95)	• Provisões	5.985,08
• Máquinas e Equipamentos	581.935,36	B- NÃO CIRCULANTE	796.902,74
• (-) Depreciação Acumulada	(236.636,87)	• Fornecedores/Metalenge	796.902,74
• Equip. de Informática	169.459,57	C – PATRIMÔNIO SOCIAL	18.253.388,61
• (-) Depreciação Acumulada	(117.917,54)	• Reavaliação Patrimônio	3.014.956,42
2 - Intangível	7.453,02	• Acum.Exerc. anteriores	13.921.985,14
• Software	53.679,42	• Superávit do exercício	1.316.447,05
• (-) Amortização Acumulada	(46.226,40)		
3 – Obras em Andamento	262.421,31		
• Vestiário Ginásio	55.813,32		
• Musculação	206.607,99		
TOTAL DO ATIVO	21.528.093,31	TOTAL DO PASSIVO	21.528.093,31



1

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Demonstrativo de Resultado do Exercício
Findo em 31 de Dezembro de 2023

(em reais)

1 - Receita Operacional	
• Mensalidades	6.285.422,82
• Serviços	3.040.529,75
• Eventos Sociais	7.600,00
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL	9.333.552,57
2 - Despesa Operacional	
• Pessoal	-3.726.777,99
• Serviços	-1.312.627,65
• Material	-553.327,17
• Eventos Sociais	-254.644,52
• Eventos Esportivos	- 10.598,40
• Despesas Gerais	-543.093,87
• Depreciação /Amortização	-46.883,40
• Termo de Permissão ELASE/CGT Eletrosul	-868.272,00
TOTAL DA DESPESA OPERACIONAL	-7.316.225,00
3 - Receita Não Operacional	
• Esporte Competição	2.800,00
TOTAL DA RECEITA NÃO OPERACIONAL	2.800,00
4 - Despesa Não Operacional	
• Esporte Competição	-763.688,77
TOTAL DA DESPESA NÃO OPERACIONAL	-763.688,77
5 - Receita/Despesa Financeira	60.008,25
• Receita Financeira	120.684,79
• Despesa Financeira	-60.676,54
SUPERÁVIT DO EXERC. (1+2+3+4+5)	1.316.447,05

ft

sk

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023 (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\$ 318.621,13 apresenta a seguinte composição;

CEF Convênio PMF	105.715,50
CEF	36.856,90
Banco Real/Santander	2.688,45
Banco do Brasil	172.483,75
Depósitos não Compensados	871,50
Cartão Corporativo	5,03
Total	R\$ 318.621,13

Nota 03 - O saldo da Conta "Créditos de Associados", no valor de R\$ 282.863,17, 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\$ 85.497,21 refere-se as seguintes Sub-Contas:

⬇️ Locações Comerciais:	39.749,62
⬇️ Processo Colégio Ilhéu:	45.747,59

Nota 05 - O saldo da conta "Mensalidades a Receber", no valor de R\$ 569.125,77, correspondente as mensalidades relativas a dezembro de 2023, dos sócios Contribuintes e Fundadores, conforme art. 7º, 9º e 13º do Estatuto Social.

⬇️ Mensalidade Associados Contribuintes/acadêmicos:	554.597,77
⬇️ Mensalidade associados fundadores CGT Eletrosul:	14.528,00

Nota 06 - Não foi constituída a Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, em função desta corresponder apenas 1,71% (R\$ 159.922,59) da Receita Anual. Este mesmo valor já foi considerado como despesa anual, anulando conseqüentemente o lançamento como receita do ano.

Nota 07 - O saldo da conta Adiantamentos no valor de R\$ 22.068,76, refere-se a R\$ 14.800,00, despesas operacionais para Sede de Praia e Sede Social; R\$ 7.268,76, adiantamento concedido a funcionários, devidamente autorizado pela Diretoria Executiva.

ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023 (Em reais)

Nota 08 - O saldo do "Não Circulante" no valor de R\$ 19.039.262,25, está registrado pelo custo de aquisição. O crescimento no valor de R\$ 1.640.688,12, se deu em função de:

1-Bens de Uso Geral 183.222,38

- ✚ Aquisição de máquinas e equipamentos, no valor de R\$ 114.906,60 (equipamentos para academia, catraca portaria, bombas de calor, lava jato);
- ✚ Aquisição de Equipamentos de Informática, no valor de R\$ 13.787,00;
- ✚ Aquisição de Móveis e Utensílios, no valor de R\$ 98.062,18 (moveis salão jurerê, fogões para os salões de festas e toalhas para sauna).
- ✚ Software, no valor de R\$ 3.350,00.

✓	Valor total das aquisições	R\$ 230.105,78
✓	Depreciação 2023	(R\$ 46.883,40)
✓	Crescimento no ano	R\$ 183.222,38.

2-Melhorias em Bens de Terceiros 1.195.044,43

- ✚ Obra salão Jurerê no valor de R\$ 1.070.385,36;
- ✚ Pavimentação, no valor de R\$ 28.865,95;
- ✚ Fonte Água, no valor de R\$ 13.903,92;
- ✚ Central de Lixo, no valor de R\$ 36.959,20;
- ✚ Hall, no valor de R\$ 37.000,00;
- ✚ Outros, no valor de R\$ 7.930,00

3-Obras em Andamento 262.421,31

Nota 09 - Os saldos das contas "Depreciação Acumulada", do Imobilizado, no valor total de R\$ 565.762,36, referem-se a Depreciação de Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios e Equipamentos de Informática. Em 2023, o valor da depreciação foi de R\$ 46.427,52.

Nota 10 - O saldo da conta "Amortização Acumulada", no valor de R\$ 46.226,40, refere-se a amortização da conta Intangível/ Software. Em 2023, o valor da Amortização foi de R\$ 455,88.

Nota 11 - O saldo da conta "Obras em andamento", no valor de R\$ 262.421,31, refere-se as seguintes obras:

✚ Vestiário do Ginásio:	55.813,32
✚ Musculação:	206.607,99

**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis
em 31 de Dezembro de 2023**

(Em reais)

Nota 13 - O saldo da conta "Fornecedores/METALENGE" do Passivo Circulante de R\$ 614.702,07 e Passivo Não Circulante de R\$ 796.902,74, refere-se ao valor da dívida em 31 de dezembro de 2023, 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 ressarcí-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 31/12/2023 é de R\$ 1.411.604,81.

Nota 14 – Termo ELASE/CGT Eletrosul – valor do aluguel do espaço onde hoje é a ELASE, conforme Termo de Permissão de Uso assinado em 08/2020 e Termos Aditivos 01 e 02. Saldo devedor em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 1.165.656,00 correspondente aos períodos de:

✚ Setembro a dezembro 2022:	297.384,00
✚ Janeiro a dezembro 2023:	868.272,00

A ELASE realizou em abril de 2023, Assembleia Geral Extraordinária onde autorizou a Diretoria Executiva a adotar medidas necessárias com vistas a negociação com a CGT Eletrosul visando o equacionamento da aquisição do imóvel onde se localiza a Sede da Associação. Neste sentido, reuniões e correspondências foram trocadas entre a ELASE e a CGT Eletrosul, sendo que aguarda-se manifestação dessa última.

Não obstante as negociações em curso, a ELASE optou por manter no passivo os valores referentes ao Termo de Permissão de Uso, firmado em 2020 e seus termos aditivos 01 e 02.

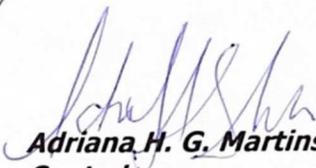
**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis
em 31 de Dezembro de 2023**
(Em reais)

Nota 15 -O resultado do exercício de 2023, apresentou um superavit de R\$ 1.316.447,05 (7,7726%), aumentando o Patrimônio Social para R\$ 18.253.388,61.

Florianópolis, 26 de janeiro de 2024.


Antonio Simões Neto
Presidente
CPF: 310.457.827-34


Janildo Jovino da Silveira
Diretor Adm. e Financeiro
CPF: 548.065.009-25


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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. As Demonstrações Contábeis são apresentadas em consonância com as normas vigentes, notadamente os princípios fundamentais de contabilidade e as normas brasileiras de contabilidade.

2. Em relação as receitas, temos a esclarecer:
 - a) Receita Operacional: é formada por:
 - Receita de Mensalidades, que são as contribuições mensais dos associados do Clube;
 - Receita de Serviços, que são taxas de cursos, locações de salões de festas para associados ou outros interessados, locações comerciais de instalações, taxas de utilização de sauna e estacionamento pelos associados e público em geral,
 - Receita de Eventos Sociais, que são convites pagos pelos associados ou interessados para participação de eventos sociais ou esportivos promovidos pelo Clube;
 - b) Receita não Operacional: representam as receitas decorrentes de patrocínios para o esporte competição ou eventos em troca de publicidade nas instalações do Clube;
 - c) Receita Financeira: decorrem dos encargos e multas cobradas quando do pagamento em atraso pelos associados e principalmente do retorno das aplicações financeiras das disponibilidades de caixa do Clube.

3. Em relação as Despesas, temos a esclarecer:
 - a) Despesa Operacional: é formada por:
 - Despesas de Pessoal correspondem a remuneração, horas extras, benefícios, provisões de férias, décimo terceiro e encargos realizados com os empregados do Clube;
 - Despesas de Serviços são despesas serviços de terceiros, informática, serviços advocatícios, marketing, energia elétrica, água e esgoto e comunicação;

- Despesa de Material são despesas com materiais de limpeza, expediente, esportivo, utilizados na operação e manutenção das instalações como piscina, sauna, salões de festas e quadras;
 - Despesas de Eventos Sociais, são despesas com eventos promovidos para os associados, como festa de aniversário, jantar dançante, festa das crianças e festa da família;
 - Despesas de Eventos Esportivo são despesas com eventos esportivos internos para associados;
 - Despesas Gerais correspondem as despesas de tributária (IPTU, ISS, taxas), Contribuição mensal para Comitê Brasileiro de Clubes, despesas mensais com a sede de praia e perdas de valores dos associados desligados por inadimplência;
 - Depreciação e Amortização, que são provisionamentos que afetam as instalações e os equipamentos do Clube;
 - Termo de Permissão com a CGT Eletrosul, corresponde ao valor devido pela utilização do imóvel onde hoje está sediada a ELASE.
- b) Despesa Não Operacional, são despesas com as equipes esportivas do Clube nas competições em que participa, notadamente referentes ao voleibol e futsal.
- c) Despesa Financeira, corresponde aos encargos e tarifas bancárias, bem como eventuais multas ou encargos moratórios incorridos pelo Clube junto aos fornecedores ou prestadores de serviços.



Janildo Jovino da Silveira
Diretor Adm. E Financeiro



Adriana Helena G. Martins
Gerente Adm. E Financeir/ Contadora



ELASE CLUBE SOCIAL E DESPORTIVO

**Florianópolis, 15 de março de 2024.
Carta CF – 001/2024**

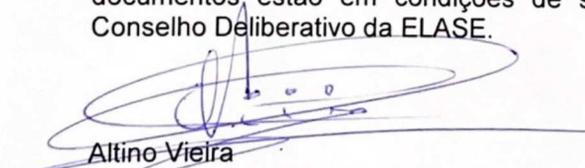
**Ao Senhor
Antonio Simões Neto
Presidente da Diretoria Executiva da ELASE
Nesta**

Assunto: PARECER SOBRE AS CONTAS DA DIRETORIA EXECUTIVA

Senhor Presidente

O Conselho Fiscal da ELASE, em cumprimento das disposições legais e estatutárias, letra "b" do art. 37, do Estatuto Social da Elase, examinou as Demonstrações Financeiras e respectivas Notas Explicativas, referentes ao exercício de 2023.

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.


**Altino Vieira
Presidente do Conselho Fiscal da ELASE**

Anexo: cópia da Ata de Reunião CF 001/2024