



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 desportivas 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 desportivas 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

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 à 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 à 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.