



CENTRO DE DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DO DESPORTO - SÃO JOSÉ DESPORTIVO
CNPJ: 14.380.152/0001-71

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em milhares reais)

ATIVO	Nota explicativa	2021		2020	
		2021	2020	2021	2020
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	7.269	4.027		
Cartão Pre-Pago		3	2		
Adiantamentos	5	61	24		
Outras contas a receber		118	171		
		7.451	4.224		
Não circulante					
Depósitos judiciais		80	80		
Imobilizado	6	69	27		
		149	107		
Total do passivo		7.600	4.331		

DEMONSTRAÇÕES DO DÉFICIT EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em milhares reais)

	Nota explicativa	2021		2020	
		2021	2020	2021	2020
RECEITAS					
Receitas	14				
Subvenções PMSJC		21.206	13.630		
Outros Recursos PMSJC		1.070	1.152		
Captação de recursos - Lei de incentivo fiscal		2.880	1.489		
Projeto CBC - Comitê Brasileiro de Clubes		(7)	-		
Projeto Federal São José Basketball		(2)	-		
Recursos próprios		98	268		
Receitas financeiras		215	93		
Outras Receitas		45	55		
(=) Superávit bruto		25.505	16.687		
DESPESAS					
Custos com atividades esportivas	15	(3.968)	(2.874)		
Despesas com mão de obra	16	(19.580)	(12.031)		
Despesas operacionais		(1.472)	(1.285)		
Despesas com serviços especializados	17	(411)	(419)		
Despesas com processos/contingências		-	(10)		
Outras receitas/(despesas)		(14)	(33)		
Despesas financeiras		(10)	(12)		
(=) Superávit do exercício		50	23		

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO DÉFICIT ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em milhares reais)

	2021	2020
Superávit do exercício	50	23
Outros resultados abrangentes	-	-
Superávit abrangentes	50	23

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em milhares reais)

	Superávit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	(23)	(23)
Reserva de Contingência	2.091	2.091
Superávit do exercício	23	23
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.091	2.091
Reserva de Contingência	215	215
Superávit do exercício	50	50
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.356	2.356

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em milhares reais)

	2021	2020
Superávit do exercício	50	23
Depreciação, amortização e impairment	10	6
Superávit ajustado	60	29
(Aumento)/redução em Ativos		
(Aumento)/redução em subvenções a receber	(1)	(1)
(Aumento)/redução em adiantamentos	(37)	262
(Aumento)/redução em outros ativos	53	(349)
Aumento/(redução) em passivos		
Aumento/(redução) em fornecedores	(26)	84
Aumento/(redução) em obrigações trabalhistas/fiscais	769	(1.108)
Aumento/(redução) em provisões para contingências	-	-
Aumento/(redução) em outras contas	112	(34)
Aumento/(redução) em Repasse para Custeio Prefeitura São José dos Campos	2.260	(458)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	3.130	(1.604)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Compra de ativo imobilizado	52	(1)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	52	(1)
(=) Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		
	3.242	(1.576)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	4.027	5.603
Caixa e equivalente de caixa no final do período	7.269	4.027
(=) Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.242	(1.576)

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 – São José Desportivo 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 esportivas 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 esportivas 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 Não Profissional de São José dos Campos. 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 academias 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 a administração, gerenciamento e operacionalização das atividades esportivas e de lazer desenvolvidas nas unidades que pertencem ao município, em vigor até 15 de março de 2023. Conforme demonstrado na nota explicativa nº 12, em 31 de dezembro de 2021, as receitas oriundas deste contrato representam cerca de 87% das receitas totais da Entidade (cerca de 89% em 31 de dezembro de 2020).

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 – Entidades sem finalidades de lucros e pelo Pronunciamento técnico para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 12 de março de 2022.

2.2. Base de mensuração
As demonstrações financeiras foram preparadas com base no seu custo histórico com exceção aos instrumentos financeiros mensurados pelo seu valor justo por meio do resultado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação
As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos
Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamento, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado e provisões para contingências. A Entidade revisa suas estimativas anualmente.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Apuração do Superávit (Déficit)
O superávit (déficit) é apurado em conformidade com o regime de competência. As receitas decorrentes de serviços de gestão são apropriadas ao resultado em função dos gastos mensais incorridos, e confrontadas com as despesas que serão compensadas. Essas receitas originam-se, em sua maior parte, do Contrato de Gestão nº 162/2018 com a Prefeitura de São José dos Campos.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa
Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e limites utilizados de conta garantida.

3.3. Ativo imobilizado
O imobilizado está representado pelos bens adquiridos pela Entidade, registrados pelo seu custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear e de qualquer perda não recuperável.

3.4. Instrumentos financeiros
Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Entidade se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Os únicos instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão representados por caixa e equivalentes de caixa e fornecedores a pagar, os quais se aproximam do valor justo nessas datas.

3.5. Obrigações trabalhistas
Correspondem às obrigações trabalhistas devidas aos funcionários da Entidade, e estão registradas pelo regime de competência, sendo provisionadas proporcionalmente ao período aquisitivo.

3.6. Recursos em consignação
São representados pelas subvenções recebidas e ainda não empenhadas nas atividades vinculadas a esses contratos. Seu reconhecimento e amortização segue as diretrizes previstas no normativo técnico CPC 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais.

3.7. Provisões
Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.8. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes
Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos.

3.9. Patrimônio social
Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido ou reduzido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

3.10. Tributos e contribuições
O São José Desportivo é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o superávit. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias da Entidade, destacamos os seguintes: (a) Programa de Integração Social (PIS) - contribuição de 1% sobre o montante da

folha de pagamento; (b) Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre rendimentos de aplicações financeiras - isenta, sendo fornecida declaração às instituições financeiras confirmando tratar-se de Entidade sem fins lucrativos; (c) Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) - isenta, sobre as receitas de suas atividades descritas em seu estatuto, e tributadas quando exigidas pela legislação; e (d) 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, dispôs 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. Em 2020 e 2021 a entidade tem a Certidão Cadastral emitida pelo Ministério da Cidadania.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa e bancos conta movimento sem restrições	5	12
Caixa e bancos conta movimento com restrições	32	20
Aplicações financeiras com restrições	7.219	3.995
Aplicações financeiras sem restrições	13	-
	7.269	4.027

A rubrica "Caixa e equivalentes de caixa", registrada nos valores de R\$ 7.269 em 2021 (R\$ 4.027 em 2020), é composta, substancialmente, por recursos provenientes de:

- Recursos próprios: Composto de recebimentos de prestação de serviços, patrocínios e taxas de administração e doações.
- Outros Recursos: Composto de recebimentos por meio da Lei de Incentivos Fiscais - LIF e recursos de Projetos FADENP e Atleta Cidadão recebidos da Prefeitura de São José dos Campos, Projeto Federal São José Basketball e Projeto CBC - Comitê Brasileiro Clubes.
- Contrato de gestão PMSJC 162/2018: Composto do saldo de recursos recebidos por meio da Prefeitura de São José dos Campos.

5. ADIANTAMENTOS

	2021	2020
Adiantamento de férias	57	24
Adiantamento de salários	4	-
	61	24

6. IMOBILIZADO

	2021				
	Taxa média	Custo	Depreciação acumulada	2021	2020
Móveis e utensílios	10%	11	(7)	4	3
Máquinas e equipamentos	10%	57	(5)	52	11
Equipamentos de informática	20%	38	(28)	10	13
		106	(40)	66	27

A rubrica "Imobilizado", registrada no valor de R\$ 66 em 2021 (R\$ 27 em 2020), é composta de bens adquiridos destinados as atividades operacionais da Entidade. Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade não identificou indícios de perdas do valor recuperável de seus ativos imobilizados (impairment).

Intangível

	2021				
	Taxa média	Custo	Depreciação acumulada	Saldo	2020
Softwares	20%	4	1	3	-
		4	1	3	-

A rubrica "Intangível", registrada no valor de R\$ 3 em 2021, é composta de softwares adquiridos destinados as atividades operacionais da Entidade.

7. FORNECEDORES

	2021	2020
Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comercio S.A	107	160
Canava Zeladoria e Segurança Patrimonial Ltda	69	64
Hapvida Assistência Médica S.A.	45	-
Outros	7	30
	228	254

A rubrica "Fornecedores", registrada no valor de R\$ 228 em 2021 (R\$ 254 em 2020), é composta pela aquisição de materiais e serviços ligados às atividades da Entidade.