



TÊNIS CLUBE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

1- CONTEXTO OPERACIONAL

O Tênis Clube Paulista é uma associação civil com personalidade jurídica de direito privado, fundada em 25 de janeiro de 1927, com prazo indeterminado de duração, sem fins econômicos e regido pelo Código Civil Brasileiro, pelo seu Estatuto Social e legislação complementar. Tem por finalidade promover atividades de caráter social, cultural, desportivo e recreativo e outras formas de lazer, além de proporcionar e incentivar a união e o espírito de solidariedade entre associados e dependentes.

2- ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às sociedades sem fins lucrativos, amparadas na Resolução CFC nº 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, na Lei nº 11.638/07 e na Lei nº 11.941/09.

3- RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Os Direitos e Obrigações da Associação estão classificados no Ativo Circulante, Ativo Não Circulante, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido.
- b) O resultado é apurado pelo regime de competência do exercício e inclui os rendimentos, os encargos e as variações monetárias, a taxas oficiais ou contratuais.
- c) O Estoque está avaliado ao custo médio de aquisição.
- d) O Imobilizado está avaliado ao custo de aquisição e/ou construção, com exceção do imóvel da Sede Social que sofreu reavaliação pelo seu valor venal no exercício de 2002.
- e) Os demais ativos e passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores de realização e de exigibilidade, respectivamente, e contemplam as variações monetárias, bem como os rendimentos e encargos auferidos ou incorridos, reconhecidos em base *pro rata temporis*.
- f) Os saldos realizáveis e exigíveis, com vencimento em até 12 meses, são classificados, respectivamente, no ativo e passivo circulantes.

4) - DISPONIVEL

Compõem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

CONTAS	2024	2023
4.1 - Caixa	R\$ 20.569,19	R\$ 25.927,90
4.2 - Bancos Conta Movimento	R\$ 455.445,99	R\$ 369.205,52
4.3 - Bancos Conta Poupança	R\$ 612.861,18	R\$ 149.086,38
4.3 - Bancos Aplicações	R\$ 2.456.662,28	R\$ 1.117.259,37
TOTAIS	R\$ 3.545.538,64	R\$ 1.660.849,17



TÊNIS CLUBE PAULISTA

5) – ARRECADAÇÃO SOCIAL

CONTAS	2024	2023
5.1- Mensalidades	R\$ 819.113,60	R\$ 484.175,47
5.2 - Prov. Dev. Duvidosos	R\$ (591.557,09)	R\$ (417.201,87)
5.3– Parcelamento de Mensalidade	R\$ 7.695,57	R\$ 4.650,32
5.4 – Patrocínio a receber	R\$ 28.955,13	R\$ 22.705,13
5.5 – Outras Contas a receber	R\$ 209.494,38	R\$ 151.099,20
TOTAIS	R\$ 473.701,59	R\$ 245.428,25

Item 5.1 a 5.5 – Comparando o ano de 2024 com o ano de 2023, observa-se um aumento no contas a receber, que está relacionado ao aumento do quadro associativo e da receita.

Item 5.2 - Provisão devedores duvidosos – Representa o valor dos associados em atraso acima de 90 dias.

6) – ESTOQUE

CONTAS	2024	2023
ALMOXARIFADO	R\$ 98.042,49	R\$ 110.991,03

O estoque de materiais de consumo está sendo avaliado pelo custo médio de aquisição. As compras são realizadas de acordo com a necessidade de reposição.

7) ATIVO IMOBILIZADO

“O controle do ativo imobilizado é uma parte crucial da gestão financeira e operacional de uma empresa. Um sistema eficaz de controle não apenas assegura a conformidade contábil, mas também contribui para a eficiência operacional e a maximização dos recursos da empresa. A transparência e a precisão nas informações sobre o ativo imobilizado são essenciais para a tomada de decisões estratégicas”.

Sendo assim, atendendo a sugestão do Conselho Fiscal, a diretoria contratou a Empresa Appraisal Experts Engenharia de Avaliações e Assessoria Empresarial Ltda -EPP em abril de 2024, para os serviços profissionais de elaboração inventário, conciliação físico X contábil, valor residual e estudo de vidas úteis e controle individualizado do Ativo Imobilizado, das seguintes contas contábeis: máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, equipamentos de informática, aparelhos de academia, de acordo com a legislação vigente.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

A Empresa contratada apresentou o Inventário no valor total de R\$ 4.706.712,00, do Imobilizado da Sede Social como: móveis e utensílios, máquinas, aparelhos e equipamentos, veículos. Esse valor já consta nos nossos registros contábeis no Balancete de Setembro/2024 junto com as depreciações dos bens do Ativo Imobilizado e Benfeitorias. O relatório compõe fotos dos locais, departamentos, tipo de bem, idade aparente, vida útil, estado de conservação, valor avaliado. Os ativos imobilizados foram registrados pelo seu custo de aquisição, que inclui o preço de compra e instalação.

“As depreciações de bens do Ativo Imobilizado correspondem à diminuição do valor de máquinas, equipamentos, móveis, utensílios, veículos e benfeitorias, resultante do desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência normal.”

Os ativos imobilizados que sofrem depreciações:

- Edificações: Incluem prédios e instalações, sujeitos à depreciação.
- Máquinas e Equipamentos: também sujeitos à depreciação.
- Veículos: Utilizados para transporte, com depreciação calculada ao longo de sua vida útil.
- Móveis e Utensílios: Incluem móveis de escritório e outros itens, sujeitos à depreciação.

Os ativos imobilizados que não sofrem depreciações:

- Terrenos: Não sofrem depreciação e são considerados ativos de longa duração.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

ATIVO IMOBILIZADO

OBRAS EM ANDAMENTO	Ano 2024	Ano 2023
7.1-Obras	R\$ -	R\$ 1.110.252,25
TOTAL	R\$ -	R\$ 1.110.252,25
IMÓVEIS TERRENOS	Ano 2024	Ano 2023
7.2 – Sede Social	R\$ 15.586.808,00	R\$ 15.586.808,00
7.3 – Sede Náutica	R\$ 38.165,24	R\$ 38.165,24
7.4 – Estacionamento	R\$ 2.153.194,15	R\$ 2.153.194,15
TOTAIS	R\$ 17.778.167,39	R\$ 17.778.167,39
BENFEITORIAS	Ano 2024	Ano 2023
7.5 – Sede Social	R\$ 9.003.651,28	R\$ 6.231.464,60
7.6 – Sede Náutica	R\$ 408.281,54	R\$ 395.526,16
7.7 – Estacionamento	R\$ 83.825,48	R\$ 83.825,48
7.8 – Depreciações	R\$ (104.062,63)	R\$ -
TOTAIS	R\$ 9.391.695,67	R\$ 6.710.816,24
IMOBILIZADO	Ano 2024	Ano 2023
7.9 -Imobilizado em andamento	R\$ -	R\$ 96.360,45
7.10 – Sede Social	R\$ 4.809.235,96	R\$ 4.562.748,02
7.11- Depreciações	R\$ (154.188,54)	R\$ -
7.12- Sede Náutica	R\$ 103.225,54	R\$ 106.980,92
7.13- Depreciações	R\$ (3.215,85)	R\$ -
TOTAIS	R\$ 4.755.057,11	R\$ 4.766.089,39
TOTAL GERAL	R\$ 31.924.920,17	R\$ 30.365.325,27

Obras em Andamento.

- Item 7.1 - Trata-se de pagamentos aprovados em orçamento, destinados a melhoria das instalações. Os valores foram incorporados aos títulos próprios e após o término das obras foram transferidos para a conta de BENFEITORIAS SEDE SOCIAL.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

IMÓVEIS TERRENOS

- Item 7.2- Ocorreu em 31 de dezembro de 2002 uma reavaliação da Sede Social elaborada pelo seu valor venal e a parcela de ajuste patrimonial é mantida no Patrimônio Líquido na conta "Ajustes de Avaliação Patrimonial".
- Itens 7.2 a 7.4 - Os terrenos não foram depreciados por serem considerados ativos de longa duração.

IMOBILIZADO

- Item 7.9 – Imobilizado em andamento R\$ 96.360,45 – Trata-se de equipamentos da academia que foram montados e entregues 23/09/2024 e transferido para a conta Imobilizado Equipamentos.
- Item 7.10 a 7.11 – **Sede Social** os ativos imobilizados foram registrados pelo seu custo de aquisição, que inclui o preço de compra e instalação e sofreram depreciações.
- Item 7.12 e 7.13 – **Sede Náutica** os ativos imobilizados foram registrados pelo seu custo de aquisição, que inclui o preço de compra e instalação e sofreram depreciações.

8) - FORNECEDORES

CONTAS	2024	2023
FORNECEDORES		
8.1 -Materiais Diversos /Consumo/ Manutenção/ Equipamentos	R\$ 77.280,15	R\$ 838.781,49
8.2- Serviços	R\$ 127.099,01	R\$ 138.377,73
8.3 -Água, Luz, Gás e Telefone	R\$ 77.686,73	R\$ 104.849,80
TOTAIS	R\$ 282.065,89	R\$ 1.082.009,02

8.1 – Os valores destinados a compra de materiais diversos, consumo, manutenção, equipamentos e serviços, tiveram uma redução comparando com o ano de 2023.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

9- CONTAS A PAGAR - OUTROS DÉBITOS E VALORES

CONTAS	2024	2023
9.1 - Contas a Pagar	R\$ 2.400,00	R\$ 2.524,00
9.2 - Seguros a Pagar	R\$ 3.047,66	R\$ 3.064,86
9.3 - Débitos a Pagar	R\$ 4.620,29	R\$ 20.755,15
9.4- Adiantamentos Recebidos	R\$ 47.152,30	R\$ 11.027,20
TOTAIS	R\$ 57.220,25	R\$ 37.371,21

9.1 – Contas a pagar: a) Caixa de despesas.

9.2 –Seguros a pagar - O Clube mantém apólices de seguro nas modalidades de Responsabilidade Civil, vida em grupo e automóvel. Esses valores correspondem às parcelas a vencer em 2025.

9.3 – Débitos a pagar a curto prazo (despesa gerais de consumo).

9.4 –Adiantamentos Recebidos – Valores antecipados através de depósito em Pix e cartões de crédito e débito para o Curso de Férias, evento a ser realizado em Janeiro /2025 e outras receitas.

10) PROGRAMA DE FORMAÇÃO DE ATLETAS

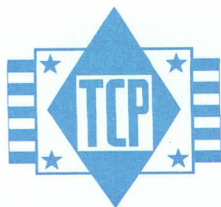
Repasse da 1ª parcela dos recursos no valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) relativos ao projeto firmado entre o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) e Tênis Clube Paulista no âmbito do Ato Convocatório nº 12 – Eixo Materiais e Equipamentos Esportivos, por meio Termo de Execução nº 92/2024, que tem por objeto o apoio financeiro para a aquisição de materiais e/ou equipamentos necessários ao desenvolvimento esportivo para o Círculo Olímpico de Los Angeles em 2028. Os valores ficarão em conta poupança vinculada a uma conta corrente específica para o projeto.

11)- EMPRÉSTIMOS – CURTO PRAZO

CONTAS – Empréstimos	2024	2023
11 -Capital de Giro Banco Safra	R\$ 0,00	R\$ 141.117,38

11) – Empréstimo Banco Safra - O contrato foi firmado para pagamento em 24 parcelas no valor de R\$ 15.679,70 cada uma. A 1ª parcela venceu em 20/10/2022 e a última parcela em 20/09/2024. **PARCELAMENTO QUITADO.**

Juros à Vencer: Corresponde a juros a vencer dos empréstimos contratados Capital de Giro - Banco Safra.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

12) – Os quadros abaixo demonstram os valores parcelados junto a Previdência Social (INSS), Procuradoria Geral da Fazenda (PGFN) e Secretaria da Receita Federal do Brasil (SRFB) (curto prazo e longo prazo).

Os juros dos parcelamentos são corrigidos mensalmente pela Selic e contabilizados na data de pagamento na conta “despesa com juros”.

PARCELAMENTOS REFIS - CURTO PRAZO

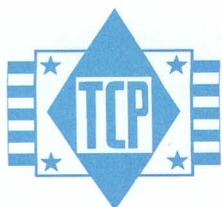
CONTAS	2024	2023
12.1 - Parcelamento REFIS.1	R\$ -	R\$ 116.009,90
12.2 - Parcelamento REFIS.2	R\$ -	R\$ 8.724,90
TOTAIS	R\$ -	R\$ 124.734,80

Parcelamento Refis 1 e Refis 2 quitados em 31/10/2024 total de 160 parcelas pagas.

13) – PARCELAMENTOS INSS CURTO PRAZO

CONTAS	2024	2023
13.1 -Parc. INSS – abril/2019	R\$ -	R\$ 6.707,00
13.2 -Parc. INSS – maio/2019	R\$ -	R\$ 7.632,60
13.3 -Parc. INSS – junho /2019	R\$ -	R\$ 9.025,91
13.4 - Parc. INSS – julho /2019	R\$ -	R\$10.308,00
13.5 - Parc. INSS – agosto e set/2019	R\$ -	R\$22.263,39
13.6 - Parc. INSS – novembro/2019	R\$ 1.357,84	R\$16.294,08
TOTAIS	R\$ 1.357,84	R\$ 72.230,98

O quadro acima com os itens 13.1 até 13.6 – Demonstram os parcelamentos acordados restando a pagar 1 parcela do item 13.6.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

13.1 – Parcelamento INSS mês abril/2019 -Total de 60 parcelas pagas, sendo a última no dia 31/05/2024. **PARCELAMENTO QUITADO.**

13.2 – Parcelamento INSS mês maio/2019 - Total de 60 parcelas pagas, sendo a última parcela paga no dia 28/06/2024. **PARCELAMENTO QUITADO.**

13.3 – Parcelamento INSS mês junho/2019 - Total de 60 parcelas pagas, sendo a última parcela paga no dia 31/07/2024. **PARCELAMENTO QUITADO.**

13.4 – Parcelamento INSS mês julho/2019 – Total de 60 parcelas pagas, sendo a última parcela paga no dia 30/08/2024. **PARCELAMENTO QUITADO.**

13.5 – Parcelamento INSS mês agosto/2019 e setembro/2019 - Total de 60 parcelas pagas, sendo a última parcela paga no dia 30/09/2024. **PARCELAMENTO QUITADO.**

13.6 – Parcelamento INSS mês novembro/2019 - Total de 59 parcelas pagas até 31/12/24, restando a pagar 1 parcela no curto prazo. Valor da parcela mensal R\$ 1.357,84.

14- PROFUT PARCELAMENTO

O requerimento de adesão foi realizado junto à Receita Federal no dia 30/11/2015. O valor total da dívida de R\$ 4.422.379,74, parcelado em 240 vezes corrigidas mensalmente pela Selic.

14)-PARCELAMENTOS – CURTO PRAZO

CONTAS	2024	2023
14.1 - Parcelamento PROFUT	R\$ 244.704,96	R\$ 244.704,96



TÊNIS CLUBE PAULISTA

15)-PARCELAMENTOS – LONGO PRAZO

CONTAS	2024	2023
15.1 - Parcelamento PROFUT	R\$ 2.406.265,62	R\$ 2.650.970,58

Segue abaixo o quadro demonstrando os valores de cada parcela:

PARCELAS	VALORES
Parcela 1° a 24° (parcelas pagas)	R\$ 9.213,29
Parcela 25° a 48° (parcelas pagas)	R\$ 13.819,94
Parcela 49° a 60° (parcelas pagas)	R\$ 16.583,92
Parcela 61° a 110° (parcelas pagas)	R\$ 20.392,08
Parcela 111° a 240° a pagar	R\$ 20.392,08

15.1 – Parcelamento PROFUT - Total de 110 parcelas pagas até 31/12/24, restando a pagar 12 parcelas no curto prazo e 118 parcelas no longo prazo.