



CNPJ: 28.404.655/0001-44

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

ATIVO	Nota Explicativa	Em 31 de dezembro de	
		2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	251.291,45	345.759,96
Contas a receber de associados	4	135.325,74	151.560,43
Adiantamentos	5	14.192,70	8.223,17
Total do ativo circulante		400.809,89	505.543,56
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	6	25.183,87	1.107,84
Imobilizado	7	2.749.439,24	2.683.545,27
Intangível	8	3.000,10	3.000,10
Depósitos Judiciais	9	403.446,27	403.446,27
Total do ativo não circulante		3.181.069,48	3.091.099,48
TOTAL DO ATIVO		3.581.879,37	3.596.643,04

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Carlos Borel da Silva Neto
Diretor Presidente - CREVEN
CPF: 772.736.307-30
RG: 741.596-ES

Wesley Vergilio Tosi
Tesoureiro - CREVEN
CPF: 108.640.107-70
RG: 1.743.555-ES

Tiago Gomes Olegário Leite
CONTADOR - CRC/ES 21.874/O-0
CPF: 089.984.537-11
RG: 10.241.853-MG



CNPJ: 28.404.655/0001-44

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

PASSIVO	Nota Explicativa	Em 31 de dezembro de	
		2024	2023
CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	10	160.284,06	129.500,97
Fornecedores	11	464.493,94	400.494,23
Obrigações sociais e trabalhistas	12	63.935,27	56.614,20
Obrigações fiscais	13	348,45	-
Total do passivo circulante		689.061,72	586.609,40
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	10	64.665,00	206.469,35
Total do passivo não circulante		64.665,00	206.469,35
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social	14	2.803.564,29	2.558.536,46
Correção de erro	15	14.671,69	(56.350,54)
Resultado acumulado	16	9.916,67	301.378,37
Total do patrimônio líquido		2.828.152,65	2.803.564,29
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.581.879,37	3.596.643,04

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Carlos Borel da Silva Neto
Diretor Presidente - CREVEN
CPF: 772.736.307-30
RG: 741.596-ES

Wesley Vergilio Tosi
Tesoureiro - CREVEN
CPF: 108.640.107-70
RG: 1.743.555-ES

Tiago Gomes Olegário Leite
CONTADOR - CRC/ES 21.874/O-0
CPF: 089.984.537-11
RG: 10.241.853-MG



CNPJ: 28.404.655/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Em reais)

	Nota Explicativa	Em 31 de dezembro de	
		2024	2023
RECEITAS OPERACIONAIS			
Sem Restrição			
Receita de mensalidades de associados	17	1.707.793,50	1.456.110,00
Receita de venda de títulos	18	280.040,00	330.280,00
Receitas de aluguéis	19	271.662,60	151.170,00
Receitas diversas	20	259.007,32	163.786,15
Receitas financeiras	21	63.384,95	55.516,85
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		2.581.888,37	2.156.863,00
CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS			
-	-	-	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		2.581.888,37	2.156.863,00
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas administrativas/operacionais	22	(1.940.283,00)	(1.279.114,64)
Despesas gerais	23	(546.986,09)	(502.402,79)
Despesas financeiras	24	(84.702,61)	(73.967,20)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		9.916,67	301.378,37

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Carlos Borel da Silva Neto
Diretor Presidente - CREVEN
CPF: 772.736.307-30
RG: 741.596-ES

Wesley Vergilio Tosi
Tesoureiro - CREVEN
CPF: 108.640.107-70
RG: 1.743.555-ES

Tiago Gomes Olegário Leite
CONTADOR - CRC/ES 21.874/O-0
CPF: 089.984.537-11
RG: 10.241.853-MG



CNPJ: 28.404.655/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Correção de Erro</u>	<u>Resultado Acumulado</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
EM 1º DE JANEIRO DE 2023	2.329.678,27	(138.859,89)	367.718,08	2.558.536,46
Correção de erro	-	(56.350,54)	-	(56.350,54)
Resultado do exercício	-	-	301.378,37	301.378,37
Transferência para Patrimônio Social	367.718,08	-	(367.718,08)	-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	2.697.396,35	(195.210,43)	301.378,37	2.803.564,29
Correção de erro	-	14.671,69	-	14.671,69
Resultado do exercício	-	-	9.916,67	9.916,67
Transferência para Patrimônio Social	-	301.378,37	-	-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	2.998.774,72	(180.538,74)	9.916,67	2.828.152,65

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Carlos Borel da Silva Neto
Diretor Presidente - CREVEN
CPF: 772.736.307-30
RG: 741.596-ES

Wesley Vergilio Tosi
Tesoureiro - CREVEN
CPF: 108.640.107-70
RG: 1.743.555-ES

Tiago Gomes Olegário Leite
CONTADOR - CRC/ES 21.874/O-0
CPF: 089.984.537-11
RG: 10.241.853-MG



CNPJ: 28.404.655/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em reais)

	Nota Explicativa	Em 31 de dezembro de	
		2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	-	9.916,67	301.378,37
Correção de erro	-	14.671,69	(56.350,54)
Variações em:			
Contas a receber de associados	-	16.234,69	127.708,57
Adiantamentos	-	(5.969,53)	(3.138,66)
Estoques	-	#REF!	-
Fornecedores	-	63.999,71	(38.790,26)
Obrigações sociais e trabalhistas	-	7.321,07	6.763,65
Obrigações fiscais	-	348,45	(240,13)
Outras obrigações	-	-	-
Depósitos judiciais	-	-	-
	#REF!	#REF!	-
<i>Caixa líquido proveniente das (consumido nas) atividades operacionais</i>		#REF!	337.331,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Participação em cotas de capital	-	(24.076,03)	(284,47)
Aquisição de imobilizado	-	(65.893,97)	(51.210,20)
<i>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</i>		(89.970,00)	(51.494,67)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Empréstimos tomados	-	(111.021,26)	(107.948,76)
<i>Contingências Passivas</i>		#REF!	(3.733,34)
<i>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</i>		#REF!	(111.682,10)
(Diminuição) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		#REF!	174.154,23
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		345.759,96	171.605,73
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		251.291,45	345.759,96
Varição de caixa e equivalentes de caixa		(94.468,51)	174.154,23

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Carlos Borel da Silva Neto
Diretor Presidente - CREVEN
CPF: 772.736.307-30
RG: 741.596-ES

Wesley Vergílio Tosi
Tesoureiro - CREVEN
CPF: 108.640.107-70
RG: 1.743.555-ES

Tiago Gomes Olegário Leite
CONTADOR - CRC/ES 21.874/O-0
CPF: 089.984.537-11
RG: 10.241.853-MG



CNPJ: 28.404.655/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

(Em reais)

GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Receitas	2.518.503,42	2.101.346,15
Mensalidades	2.518.503,42	2.101.346,15
Insumos Adquiridos de Terceiros	(1.906.077,25)	(1.344.311,61)
Despesas Administrativas e Gerais	(1.906.077,25)	(1.344.311,61)
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	612.426,17	757.034,54
Valor Adicionado Recebido em Transferência	63.384,95	55.516,85
Receitas Financeiras	63.384,95	55.516,85
Valor Adicionado Total a Distribuir	675.811,12	812.551,39
Distribuição do Valor Adicionado	675.811,12	812.551,39
Salários	534.957,09	398.004,58
Tributos Federais	46.234,75	39.201,24
Despesas Financeiras	84.702,61	73.967,20
Resultado do Exercício	9.916,67	301.378,37

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Carlos Borel da Silva Neto
Diretor Presidente - CREVEN
CPF: 772.736.307-30
RG: 741.596-ES

Wesley Vergilio Tosi
Tesoureiro - CREVEN
CPF: 108.640.107-70
RG: 1.743.555-ES

Tiago Gomes Olegário Leite
CONTADOR - CRC/ES 21.874/O-0
CPF: 089.984.537-11
RG: 10.241.853-MG



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

1. Contexto operacional

O Clube Recreativo Venda Nova – CREVEN, foi fundado em 20/09/1985 no município de Venda Nova do Imigrante, Estado do Espírito Santo, e é uma associação civil, cultural e recreativa, de duração ilimitada, e tem por finalidade promover atividades sociais, culturais, recreativas e esportivas, sem fins econômicos, estreitando assim os laços da união solidária com as entidades congêneres, contribuindo para a ampla integração da Sociedade.

Teve em sua história, como Presidentes, os Senhores:

- Antenor Lorenção – 05/1986 a 04/1988 e 05/1990 a 04/1992;
- Alcides Minete – 05/1988 a 04/1990;
- Roberto Balbudio da Silva – 05/1992 a 04/1994 e 05/1996 a 04/1998;
- Olímpio Perim Junior – 05/1994 a 04/1996, 05/2004 a 04/2006, 05/2006 a 04/2008, 05/2008 a 04/2010, 05/2010 a 04/2012 e 05/2012 a 04/2014;
- José Anchieta Feitosa – 05/1998 a 04/2000;
- Cezar Pereira Teixeira – 05/2000 a 04/2002;
- Dalton Perim – 05/2002 a 04/2004;
- João Antelmo Delpupo – 05/2014 a 04/2016;
- Ricardo Lorenzon Feitosa – 05/2016 a 04/2018 e 05/2018 até a 10/2020;
- Gustavo Lorenzoni Perim – 11/2020 a 04/2022;
- Rodrigo Plassi Fardim – 05/2022 a 12/2024;

No ano de 2024 fechou seu quadro com 1.042 sócios, sendo:

- Sócio Fundador – 81;
- Sócio Proprietário – 394;
- Sócio Contribuinte Familiar – 498;
- Sócio Contribuinte Individual – 68;
- Sócio Temporário – 1.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem finalidade de lucros, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade Resolução CFC Nº 2015/ITG2002(R1), bem como pela Resolução CFC Nº 2016/NBCTG 1000(R1). As referidas normas contábeis contemplam os principais critérios e procedimentos específicos quanto avaliação, reconhecimento das transações e variações patrimoniais e estruturação das demonstrações contábeis, bem como, informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas para entidades sem finalidade de lucros.

Conforme disposição estatutária, na segunda quinzena do mês de março de cada ano é submetida a Assembleia Geral Ordinária a aprovação das demonstrações contábeis.



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

2.2. Moeda funcional e de Apresentação

A moeda funcional da entidade é o Real, mesma moeda de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

2.3. Descrição das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

São recursos mantidos para atendimento a compromissos de curto prazo. O Clube considera “Equivalentes de Caixa” a aplicação financeira, cuja conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, que não representa risco significativo na mudança de valor. Assim, se qualifica como tal, o investimento com vencimento no curto prazo, como por exemplo, três meses ou menos, contados da data da contratação. **Nota 3.**

b) Contas a Receber de Associados

São valores a receber dos associados do Clube originalmente, das contribuições associativas, venda de títulos e taxas esportivas (natação e hidroginástica). O prazo de recebimento equivale a 12 meses, podendo ocorrer antes, sendo, portanto, classificados no Ativo Circulante.

Registrados, inicialmente, pelo valor original obedecendo ao princípio da competência, já reduzido o valor de Mensalidades a Negociar (inadimplência). **Nota 4.**

c) Adiantamentos

Trata-se, basicamente, de valores antecipados a fornecedores com vínculo específico ao fornecimento de bens, produtos ou serviços contratuais predeterminados, podendo, ainda, contemplar adiantamentos a funcionários. **Nota 5.**

d) Investimentos

Trata-se de direitos de qualquer natureza, não classificáveis no ativo circulante, nem no realizável a longo prazo, e que não se destinam à manutenção das atividades do Clube (Conta Capital SICOOB). **Nota 6.**

e) Imobilizado

Compreende os bens tangíveis que são mensurados com base no custo de aquisição, já incluídos todos os custos atribuíveis para colocar o ativo imobilizado em operação. **Nota 7.**

f) Intangível

Trata-se de licenças de software adquiridos e com direito de uso na atividade-fim do Clube. Incluem-se nessa metodologia, os direitos de uso de telefone. **Nota 8.**



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

g) Depósitos Judiciais

O depósito judicial é um instrumento legal que busca garantir o pagamento de uma obrigação financeira dentro de um processo judicial. Essa garantia é feita através de um depósito que a parte devedora faz em uma conta, a partir do mando do juiz responsável pelo processo. O CREVEN é autor de um processo junto à EDP, de número 5000443-79.2021.8.08.0049, onde contesta os valores cobrados pela reclamada que geraram aviso de suspensão de fornecimento de energia. O Juiz acatou parcialmente os pedidos da requerente, determinando que EDP não faça a suspensão do fornecimento de energia e que o CREVEN faça os depósitos dos valores das contas de energia em juízo até a conclusão do processo. **Nota 9.**

h) Passivos circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos. **Notas 10 a 13.**

i) Patrimônio Líquido

Representado pelo patrimônio social inicial, acrescido dos valores dos superávits e diminuídos dos déficits ocorridos no período em atendimento a seção 15 da Resolução CFC nº 2015/ITG2002(R1), que dispõe das entidades sem finalidade de lucros. **Notas 14 a 16.**

j) Demonstração do resultado

As receitas e as despesas do período do Clube entidade são reconhecidas de acordo com o princípio da competência. **Notas 17 a 24.**

k) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Evidencia as alterações no patrimônio líquido, registrando a movimentação dos recursos da empresa, expondo de forma clara de onde eles vêm e para onde eles vão durante o exercício.

l) Demonstração dos Fluxos de Caixa

Indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

m) Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado tem por objetivo evidenciar, de forma concisa, os dados e informações do valor da riqueza gerada pelas atividades do Clube como resultante de um esforço coletivo e sua distribuição entre os elementos que contribuíram para a geração dessa riqueza, prestando informações a todos os agentes econômicos interessados no Clube, tais como empregados, associados, fornecedores, financiadores e governo, dentre outros.



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Caixa	500,00	500,00
Total	500,00	500,00
Bancos Conta Movimento		
Sicoob - Sul Capixaba	142.039,69	72.646,46
Total	142.039,69	72.646,46
Aplicações Financeiras		
Sicoob - Sul Capixaba	108.751,76	272.613,50
Total	108.751,76	272.613,50
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	251.291,45	345.759,96

4. Contas a receber de associados

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Mensalidade Associativa	165.610,24	124.645,00
(-) Mensalidades a Negociar (Inadimplência)	(50.747,00)	(21.505,00)
Venda de Título a Receber	19.672,50	42.413,12
Natação a Receber	390,00	6.007,31
Futebol a Receber	400,00	-
Total	135.325,74	151.560,43

5. Adiantamentos

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Fornecedores	14.192,70	8.223,17
Total	14.192,70	8.223,17

6. Investimentos

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Quotas capital SICOOB (*)	25.183,87	1.107,84
Total	25.183,87	1.107,84



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

7. Imobilizado

2024:

Conta	Saldo Inicial em 01/01/2024	Aquisições	Baixas	Transferências a Crédito	Transferências a Débito	Saldo Final em 31/12/2024
Terrenos	214.292,50	-	-	-	-	214.292,50
Poço Artesiano	14.113,88	-	-	-	-	14.113,88
Campo Society	55.430,94	-	-	-	-	55.430,94
Casa do Colono	80.170,93	-	-	-	-	80.170,93
Piscina	340.695,76	-	-	-	-	340.695,76
Sauna	255.597,90	-	-	-	-	255.597,90
Tulha	645,99	-	-	-	-	645,99
Playground	4.855,04	-	-	-	-	4.855,04
Praça de Esportes	45.015,69	-	-	-	-	45.015,69
Quiosque	9.045,14	-	-	-	-	9.045,14
Sede	701.461,30	-	-	-	-	701.461,30
Instalações	58.457,12	-	-	-	-	58.457,12
Máquinas e Equipamentos	221.752,63	25.375,90	-	-	-	247.128,53
Equip.s de Informática	54.701,32	7.964,17	-	-	-	62.665,49
Móveis e Utensílios	141.163,56	32.553,90	-	-	-	173.717,46
Equipamentos Som/Vídeo	49.170,93	-	-	-	-	49.170,93
Ferramentas e Acessórios	3.914,64	-	-	-	-	3.914,64
Veículos	10.560,00	-	-	-	-	10.560,00
Usina Fotovoltaica	422.500,00	-	-	-	-	422.500,00
TOTAL	2.683.545,27	65.893,97	-	-	-	2.749.439,24

2023:

Conta	Saldo Inicial em 01/01/2023	Aquisições	Baixas	Transferências a Crédito	Transferências a Débito	Saldo Final em 31/12/2023
Terrenos	214.292,50	-	-	-	-	214.292,50
Poço Artesiano	14.113,88	-	-	-	-	14.113,88
Campo Society	55.430,94	-	-	-	-	55.430,94
Casa do Colono	80.170,93	-	-	-	-	80.170,93
Piscina	340.695,76	-	-	-	-	340.695,76
Sauna	255.597,90	-	-	-	-	255.597,90
Tulha	645,99	-	-	-	-	645,99
Playground	4.855,04	-	-	-	-	4.855,04
Praça de Esportes	45.015,69	-	-	-	-	45.015,69
Quiosque	9.045,14	-	-	-	-	9.045,14
Sede	701.461,30	-	-	-	-	701.461,30
Instalações	58.457,12	-	-	-	-	58.457,12
Máquinas e Equipamentos	221.752,63	-	-	-	-	221.752,63
Equip.s de Informática	56.371,32	-	-	1.670,00	-	54.701,32
Móveis e Utensílios	141.163,56	-	-	-	-	141.163,56
Equipamentos Som/Vídeo	49.170,93	-	-	-	-	49.170,93
Ferramentas e Acessórios	3.914,64	-	-	-	-	3.914,64
Veículos	10.560,00	-	-	-	-	10.560,00
Usina Fotovoltaica	422.500,00	-	-	-	-	422.500,00
TOTAL	2.685.215,27	-	-	1.670,00	-	2.683.545,27

8. Intangível

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Direito de Uso de Telefone	3.000,10	3.000,10
Total	3.000,10	3.000,10



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

9. Depósitos Judiciais

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Depósitos Judiciais	403.446,27	403.446,27
Total	403.446,27	403.446,27

10. Empréstimos e Financiamentos

Instituição Financeira	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Sicoob Sul Capixaba (Empréstimo)	30.997,35	24.797,88
Sicoob Sul Capixaba (Financiamento)	159.930,94	136.708,79
Juros a Transcorrer – Empréstimo/Financiamento Sicoob	(32.993,32)	(34.354,79)
Sicoob Sul Capixaba - Conta Garantida	2.349,09	2.349,09
Total Circulante	160.284,06	129.500,97

Descrição	2024	2023
Sicoob Sul Capixaba (Empréstimo)	-	30.997,35
Sicoob Sul Capixaba (Financiamento)	107.665,42	192.665,42
Juros a Transcorrer – Empréstimo/Financiamento Sicoob	(43.000,42)	(17.193,42)
Total Não Circulante	64.665,00	206.469,35

TOTAL GERAL	2024	2023
	224.949,06	335.970,32

11. Fornecedores

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Fornecedores Bens/Serviços	464.493,94	400.494,23
Total	464.493,94	400.494,23

12. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Obrigações Sociais	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
INSS a Recolher	19.557,35	-
FGTS a Recolher	4.882,93	3.527,45
PIS s/Folha de Pagamento	784,32	371,21
DCTFWEB a Recolher	-	24.880,62
Total	25.224,60	28.779,28



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

Obrigações Trabalhistas		
Salários	38.710,67	27.834,92
Total	38.710,67	27.834,92
<hr/>		
Total Geral	63.935,27	56.614,20

13. Obrigações Fiscais

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
IRRF a Recolher	348,45	-
Total	348,45	-

14. Patrimônio Social

Conforme Estatuto Social da Associação, a entidade deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participações no superávit.

15. Correção de Erro

O Clube realizou, em 2024, ajustes de exercícios anteriores relacionados à retificação de erros nas rubricas: Provisão DCTWEB 12/2023, Subscrição de Capital Social SICOOB 2023 e Adiantamentos à Fornecedores não baixados em 2023. No entanto, não influenciaram materialmente o patrimônio do Clube.

Conta	Em 31 de dezembro de 2024		
	Ajustes		Reapresentado
	Débito	Crédito	2023
Ajuste Provisão DCFWEB 2023 a Recolher	-	9.383,03	9.383,03
Ajuste Subsc. Capital Social SICOOB 2023	-	13.511,83	13.511,83
Ajuste Adt. Fornecedores não Baixados em 2023	(8.223,17)	-	(8.223,17)
Total	(8.223,17)	22.894,86	
<hr/>			
Impacto líquido no Patrimônio Líquido			14.671,69

16. Resultado Acumulado

Em atendimento ao item 15 da ITG 2002(R1)/2015 do CFC, O valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

Na Assembleia Geral Ordinária será deliberada a incorporação do resultado de 2023 ao Patrimônio Social do Clube.



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

17. Receita de Mensalidade de Associados

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Mensalidades	1.727.670,00
(-) Desconto Concedido Mensalidade	(19.876,50)
Total	1.707.793,50

18. Receita de Venda de Títulos

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Vendas de Títulos (Proprietário e Contribuinte)	381.600,00
(-) Desconto Concedido Títulos	(101.560,00)
Total	280.040,00

19. Receitas de Aluguéis

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Cerimonial	89.590,00
Cabanas	141.285,00
Tendas	12.030,00
Bar	23.377,60
Caixa Térmica	3.780,00
Churrasqueira	250,00
Campinho	600,00
Pula-pula	750,00
Total	271.662,60

20. Receitas Diversas

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Natação	151.620,00
(-) Desconto Concedido – Natação	(4.667,42)
Futebol	21.700,00
(-) Desconto Concedido – Futebol	(192,50)
Convites/Inscrições	41.107,71
Souvenir	8.864,20
Outras Receitas	302,29
Sinistro (SEGURO)	38.273,04
Venda Imobilizado (Pequeno Valor)	2.000,00
Total	259.007,32



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

21. Receitas Financeiras

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Rendimentos Aplicação Financeira	25.886,65
Juros Recebidos	18.088,29
Descontos Obtidos	9.006,83
Juros S/ Capital – SICOOB	10.403,18
Total	63.384,95

22. Despesas Administrativas/Operacionais

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Despesas com Salários – Administração	119.507,58
Despesas com Salários – Portaria	153.195,18
Despesas com Despesas com Salários – Piscina	36.304,41
Despesas com Salários – Jardinagem	154.523,41
Despesas com Salários – Limpeza	117.661,26
Despesas com Assistência Médica	34.916,42
Despesas com Assistência Odontológica	2.838,08
Despesas com Vale Alimentação	71.832,00
Despesas com Encargos Sociais (FGTS S/Resc., RAT, Terc., Prev.)	178.189,66
Despesas com Impostos e Taxas	15.157,43
Despesas com Anúncios e Publicações	11.539,00
Despesas com Promoção de Eventos	63.266,96
Despesas com Combustíveis e Lubrificantes	5.233,44
Despesas com Lanches Diversos	28.902,96
Despesas com Impressos Diversos	3.121,70
Despesas com Material de Escritório	5.660,55
Despesas com Material de Consumo	62.649,13
Despesas com Telefone e Internet	4.529,95
Despesas com Energia Elétrica	185.923,51
Despesas com Adubos e Defensivos	14.799,04
Despesas com Material de Higiene/Limpeza	28.141,71
Despesas com Uniforme Funcionários	9.828,40
Despesas com Manutenção de Sauna/Piscina	337.268,75
Despesas com Material Esportivo	15.704,81
Despesas com Manutenção de Campo	1.680,00
Despesas com Sistema de Informática	35.689,51
Despesas com Frete	3.376,21
Despesas com Jardinagem	16.267,00
Despesas com Seguros	3.388,56
Despesas com Manutenção de Móveis e Utensílios	1.973,14
Despesas com Manutenção de Equipamentos	22.947,19
Despesas com Material de Construção	132.763,93



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

Despesas com Material de Informática	5.825,29
Despesas com Manutenção de Veículos	1.429,00
Despesas com Manutenção de Lagos	1.094,09
Despesas com Manutenção/Material Elétrico	24.845,73
Despesas com Manutenção/Material Hidráulico	3.206,00
Despesas com Souvenir	8.826,38
Despesas com E.P.I.	9.600,00
Despesas com Locação de Equipamentos	4.448,86
Despesas com Confraternização	2.207,84
Despesas com Correios	18,93
Despesas com Cartório	379,02
Total	1.940.662,02

23. Despesas Gerais

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Serviços Contábeis	45.765,19
Serviços Autônomos	215.477,41
Serviços Pessoa Jurídicas	268.834,47
Títulos Cancelados	16.530,00
Total	546.607,07

24. Despesas Financeiras

Descrição	Em 31 de dezembro de 2024
Juros S/ Empréstimos	65.361,47
Despesas Bancárias	7.708,02
Despesas com Multa/Juros	395,50
Devolução de Valores	11.237,62
Total	84.702,61

25. Seguros

O Clube mantém cobertura de seguros para os ativos patrimoniais e seu corpo diretivo, e no entendimento da administração as garantias abaixo contratadas atendem aos eventuais sinistros que porventura venham ocorrer.



Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 – Em Reais

Apólice nº	Bem/Garantias Contratadas	Vencimento	Em 31 de dezembro de
			(*) Valor em Risco (R\$) 2024
180072038	Incêndio, explosão e fumaça	08/07/2025	1.500.000,00
180072038	Danos elétricos	08/07/2025	100.000,00
180072038	Responsabilidade civil	08/07/2025	100.000,00
180072038	Quebra de vidros	08/07/2025	7.000,00
180072038	Vendaval, furacão, ciclone, tornado e queda de granizo	08/07/2025	200.000,00
Total			1.907.000,00

(*) Limite Máximo de Indenização.

26. Renúncia Fiscal

O Clube possui imunidade quanto a Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS e à Contribuição Sobre o Lucro Líquido - CSLL de acordo com a letra "c", do inciso VI, do art. 150 da Norma Constitucional.

A isenção do Imposto sobre a renda está regulada pelo art. 184 do Regulamento do Imposto de Renda (Decreto 9.580/2018).

As contribuições para PIS são calculadas considerando 1% sobre a folha de pagamento, conforme art. 13 da MP 2.158-35/01.

Venda Nova do Imigrante (ES), 31 de dezembro de 2024.

Carlos Borel da Silva Neto
Diretor Presidente - CREVEN
CPF: 772.736.307-30
RG: 741.596-ES

Nalli & Leite Assessoria Contábil Ltda
Tiago Gomes Olegário Leite
CONTADOR
CPF: 089.984.537-11
CRC/ES: 21.874/O

Wesley Vergilio Tosi
Tesoureiro - CREVEN
CPF: 108.640.107-70
RG: 1.743.555-ES