

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019



Relatório 1º Semestre | 2019



**minas tênis
náutico clube**

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Conselho Deliberativo

Mesa Diretora

Presidente

Sergio Bruno Zech Coelho

Vice-presidente

Fernando Pavan

Primeiro Secretário

Arthur Cavalcanti

Diretoria

Presidente

Ricardo Vieira Santiago

Vice-presidente

Carlos Henrique Martins Teixeira

Diretor Financeiro

Antonio Lage Filho

Diretor Secretário

Paulo Fernando Cintra de Almeida

Diretores Gerais

Eduardo Henrique

Roger Cançado Rohlf

José de Fabrino Braga Neto

Diretor Adjunto

Jorge Bachur Guimarães

Comissão Fiscal

Efetivos

Matheus Ferreira Malta

Ruy Sérgio Paes Leme Nogueira

Gustavo Almeida Rodrigues

Suplentes

Afonso Celso Araújo Valle

Fernando Vieira Marques

Superintendente Executivo

Geraldo Afonso Porto Pedrosa

Índice

Mensagem da Diretoria	9
Balanço Patrimonial	17
Demonstração Superavit	19
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	21
Demonstração do Fluxo de Caixa	22
Demonstração do Valor Adicionado	23
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	24
Parecer da Comissão Fiscal	39
Análise dos Principais Grupos do Balanço	41

Mensagem da Diretoria

A Diretoria do Minas Tênis Náutico Clube tem a satisfação de apresentar ao Conselho Deliberativo o Relatório de Atividades e Demonstrações Contábeis referentes ao primeiro semestre de 2019.

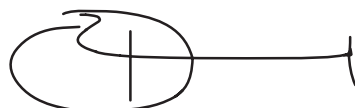
Destacamos que, no período de janeiro a junho de 2019, os recursos operacionais totalizaram R\$ 6.603 mil, e as despesas operacionais foram da ordem de R\$ 4.477 mil antes das depreciações, gerando superavit operacional de R\$ 2.126 mil.

Após as depreciações e o resultado financeiro líquido, o superavit líquido do semestre ficou em R\$ 1.274 mil.

No ativo imobilizado e intangível foram investidos R\$ 679 mil, originados de recursos operacionais e da gestão do caixa do Clube.

Os resultados financeiros positivos refletem o esforço da Diretoria do Náutico em promover a evolução sustentável do Clube, com expansão da infraestrutura e ampliação da linha de serviços prestados, em sintonia com a excelência no atendimento aos anseios dos associados.

Agradecemos aos conselheiros, diretores, associados e parceiros, que têm nos apoiado desde o início da nossa gestão, em 2017, reforçando nosso compromisso em trabalhar incansavelmente para consolidar o Minas Tênis Náutico Clube como um polo de lazer e esportes da região metropolitana de Belo Horizonte.



Ricardo Vieira Santiago

Presidente

Frequência aumenta 18,81%

No Minas Náutico, com a expansão da infraestrutura, novas opções de lazer e esporte têm sido oferecidas aos associados, contemplando as diversas faixas etárias. Com o Pavilhão de Esportes e Eventos e o parque de areia, o sócio ganhou piscinas cobertas e aquecidas, quadras de squash, de *beach soccer*, de vôlei de areia e de *beach tennis*, que integram o complexo de 40 mil m² de área construída do Clube, onde também estão disponíveis campos de futebol, quadras poliesportivas, piscinas externas, *playground*, guarderia de barcos, píer flutuante com embarcações para passeios na Lagoa dos Ingleses, lanchonetes e restaurante. Com tantas opções de lazer, conforto e comodidade, a frequência ao Náutico vem crescendo, gradualmente, e registrou 18,81% de aumento, no primeiro semestre de 2019 (77.773 acessos), em relação ao mesmo período de 2018 (65.460).

Número de alunos cresce 34%

Além de garantir mais espaços para o lazer dos associados, a construção do Pavilhão de Esportes e Eventos propiciou a ampliação da Academia e das áreas para os cursos de formação esportiva. Consequentemente, o número de alunos vem crescendo gradativamente e totalizou 845, em 30 de junho de 2019, número 34% maior que o registrado no mesmo período de 2018 (632).

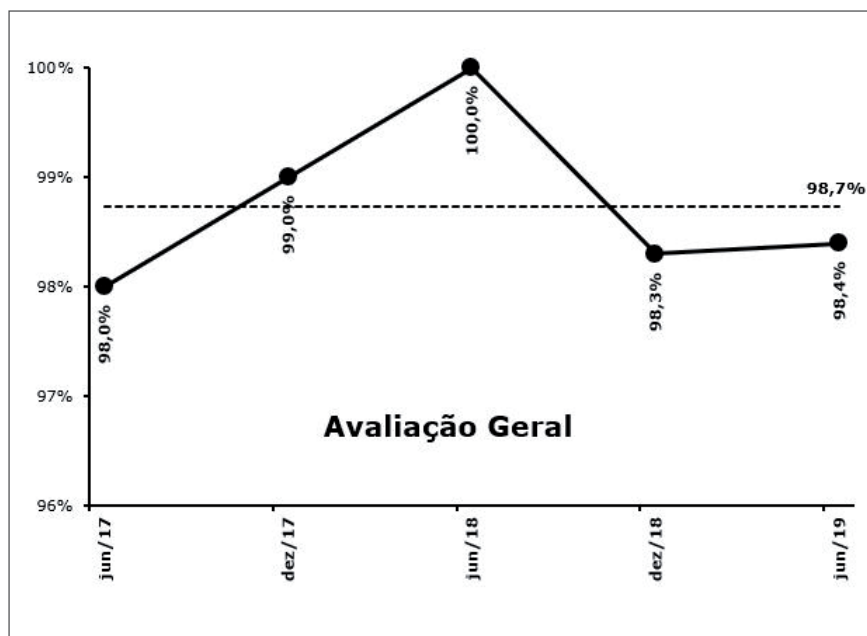
ACADEMIA E CURSOS NO MINAS NÁUTICO - 30/6/2019	
MODALIDADE	Nº DE ALUNOS
Atividades Coletivas	106
Musculação	297
loga	3
Curso Básico de Esportes	71
Futsal	70
Natação	158
Pilates	74
Remo	10
Tênis	56

Associado satisfeito

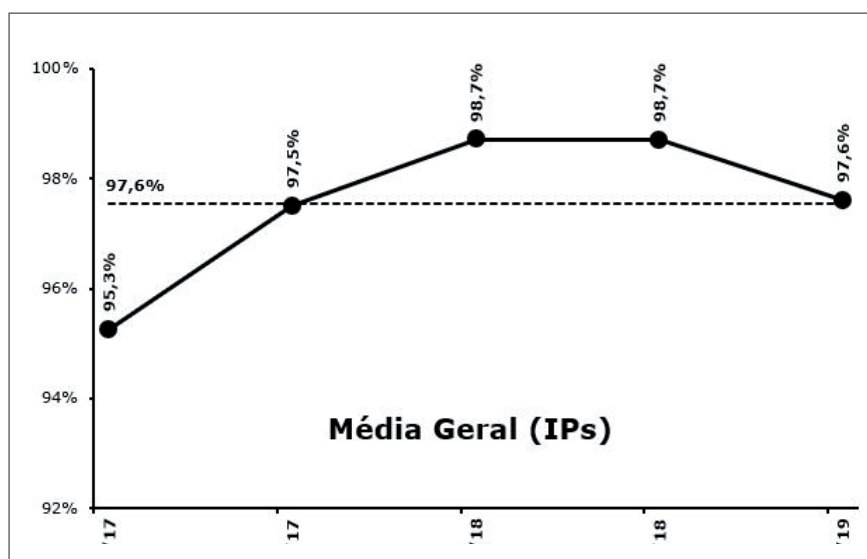
O reconhecimento dos associados ao empenho da Diretoria em promover o desenvolvimento contínuo do Náutico se reflete também nos resultados das pesquisas de opinião, realizadas semestralmente pelo Instituto Ver. De janeiro a junho de 2019, o índice geral de positividade da satisfação dos associados (IGPSA) alcançou índice de 98,7%. Destaca-se o índice de 100% de satisfação com o atendimento dos empregados, que acreditamos ser fruto do treinamento no Programa Atendimento Exemplar, que foi iniciado em 2018 e concluído em maio/2019. Também bateram os 100% de aprovação dos associados a segurança da área interna e a limpeza do Clube. A conservação física das instalações e a relação custo x benefício tiveram IGPSA de 98,4%; a infraestrutura, 93,7%; e o serviço de alimentos e bebidas (A&B), 91,9%.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019



Pesquisa Geral MTNC	jun/17	dez/17	jun/18	dez/18	jun/19	Média
Avaliação Geral	98,0%	99,0%	100,0%	98,3%	98,4%	98,7%
Atendimento pelos Empregados	100,0%	99,0%	100,0%	100,0%	100,0%	99,8%
Segurança na área interna	100,0%	100,0%	100,0%	98,3%	100,0%	99,7%
Limpeza	96,0%	96,0%	100,0%	98,3%	100,0%	98,1%
Infraestrutura	90,0%	99,0%	100,0%	98,3%	93,7%	96,2%
Conservação Física das Instalações	98,0%	97,0%	98,3%	100,0%	98,4%	98,3%
Relação preço x benefícios	92,0%	98,0%	98,3%	100,0%	98,4%	97,3%
Serviço de A&B	88,0%	92,0%	93,1%	96,4%	91,9%	92,3%
Média dos IPs (Índices de Positividade)	95,3%	97,5%	98,7%	98,7%	97,6%	97,6%



Polo de eventos

O sonho de tornar o Minas Náutico polo de eventos da região metropolitana de Belo Horizonte começa a se concretizar. O Salão de Festas do Pavilhão, inaugurado em 2018, recebeu grandes festas e eventos, no primeiro semestre de 2019, com destaque para a Conexão Empresarial, que reuniu cerca de 800 pessoas, incluindo personalidades do mundo corporativo e da política; a tradicional Jornada Solidária, festa beneficente promovida anualmente pelo grupo Estaminas; e um evento da Construtora Direcional para 400 pessoas.

Conforto e comodidade

No Minas Náutico, os serviços de manutenção preventiva e corretiva são realizados com programação regular e rigorosa, visando à preservação e à melhoria contínua da infraestrutura e instalações. O objetivo é muito claro: garantir o conforto e a comodidade do associado. As equipes de manutenção do Clube são motivadas a trabalhar com qualidade e agilidade, gerando também economia para o Clube.

Entre os serviços executados no primeiro semestre de 2019, destacam-se:

- aquisição de novos equipamentos para a Academia do Minas Náutico;
- inauguração do novo espaço de Atividades Coletivas;
- inauguração do elevador que dá acesso do Pavilhão à Praça de Esportes do Clube;
- inauguração da área *gourmet* do Espaço de Convivência dos campos de futebol;
- reforma dos campos de futebol;
- revitalização dos canteiros e jardins, com aplicação de adubos especiais;
- reforma do espaço do berçário;
- reforma e manutenção das quadras de tênis, incluindo raspagem das quadras 1, 2, 3, 4 e 5;
- pintura dos alambrados e do paredão de tênis;
- colocação de areia sílica nas quadras de *beach tennis* e troca de fitas demarcatórias;
- manutenção geral, troca dos cabos de aço e pintura do piso de madeira do píer flutuante;
- recuperação e pintura dos pedalinhas;
- reforma e troca de azulejos da piscina infantil;
- aquisição de cadeira tipo elevador para pessoas com deficiência (PcD);
- aquisição de piso plástico modular (exapiso) para os vestiários e banheiros do Pavilhão;
- recuperação do mobiliário de madeira;
- manutenção e lavagem do piso em volta das piscinas de recreação.

Lazer & Esporte

No Minas Náutico, os associados contam com a mais moderna infraestrutura e ainda têm o bônus da beleza e da tranquilidade da Lagoa dos Ingleses. O primeiro semestre de 2019 reuniu milhares de pessoas no Clube, seja para praticar esportes, aproveitar momentos de lazer e descanso com a família ou participar dos vários eventos sediados pelo Minas Náutico.

Em janeiro, a Colônia de Férias contou com a participação de 300 crianças. Também em janeiro e no mês de fevereiro, o Projeto Verão animou os domingos dos associados, com apresentações

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

musicais. No Carnaval, teve bailinho infantil, festival de máscaras e oficina de pintura facial para a garotada. Banda e charanga percorreram as dependências do Náutico e animaram os foliões pelo Clube. E a Páscoa também foi comemorada pelos sócios, no mês de abril, com atividades recreativas e muitos ovinhos.

Nos esportes, além dos torneios internos de tênis e *beach tennis* e da regata comemorativa dos 19 anos de fundação do Náutico, foram realizadas importantes competições regionais e nacionais no Clube, como o Campeonato Brasileiro de Tênis Interclubes, o Campeonato Brasileiro de *Microtonner* (veleiro), o Torneio Empresarial de Tênis (Estado de Minas) e o Torneio de Tênis da Conexão Empresarial. O Náutico também foi sede de treinos da equipe de triathlon do Minas Tênis Clube, que tem caráter recreativo e é formada por associados.

Demonstrações Financeiras



**minas tênis
náutico clube**

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Balço patrimonial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Ativo	2019	2018
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 7)	4.475	2.706
Contas a receber (Nota 8)	1.046	898
Estoques	144	125
Valores vinculados		
Projetos do Esporte (Nota 9)	433	332
Partes relacionadas (Nota 10)	271	223
Impostos a Compensar	1	1
Despesas antecipadas	81	64
Outros ativos circulantes	46	30
	6.497	4.379
Não circulante		
Depósitos judiciais	354	155
Imobilizado (Nota 11)	49.139	48.384
Intangível	10	14
	49.503	48.553
Total do ativo	56.000	52.932

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Balanco patrimonial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passivo		
Circulante		
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	3.346	777
Fornecedores	276	1.080
Obrigações sociais e tributárias (Nota 13)	834	662
Valores vinculados		
Projetos do Esporte (Nota 9)	387	336
Credores diversos	63	27
Demais contas a pagar	69	62
	<u>4.975</u>	<u>2.944</u>
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	2.876	6.201
Provisão para riscos (Nota 14)	119	119
	<u>2.995</u>	<u>6.320</u>
Patrimônio líquido		
Patrimônio social (Nota 15)	2.198	2.188
Quotas restituídas	2.935	2.935
Reservas de patrimônio	22.684	20.972
Superavit acumulado	20.213	17.573
Total do patrimônio líquido	<u>48.030</u>	<u>43.668</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido	<u>56.000</u>	<u>52.932</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Demonstração do superavit

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recursos operacionais de sócios		
Contribuições condominiais	5.703	4.885
Recursos de serviços	650	510
Recursos operacionais de não sócios		
Taxa de utilização de espaços	222	21
Publicidade	27	18
Outros recursos	1	1
Total dos recursos operacionais	<u>6.603</u>	<u>5.435</u>
(Despesas) receitas operacionais		
Despesas com pessoal	(2.426)	(1.976)
Despesas de operação	(1.540)	(1.243)
Despesas administrativas	(136)	(175)
Despesas de manutenção	(188)	(67)
Despesas de impostos e taxas	(233)	(177)
Depreciação e amortização	(670)	(248)
Outras receitas operacionais	46	4
Total das (despesas) receitas operacionais	<u>(5.147)</u>	<u>(3.882)</u>
Superavit antes do resultado financeiro líquido	<u>1.456</u>	<u>1.553</u>
Receitas financeiras	203	25
Despesas financeiras	(385)	(4)
Resultado financeiro líquido (Nota 16)	<u>(182)</u>	<u>21</u>
Superavit líquido do semestre	<u>1.274</u>	<u>1.574</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Demonstração do resultado abrangente

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Superavit do semestre	1.274	1.574
Outros resultados abrangentes	34	33
Realização reserva reavaliação	34	33
Resultado abrangente total do semestre	<u>1.308</u>	<u>1.607</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Reservas de Patrimônio					Total
	Patrimônio social	Quotas restituídas	Reserva de Patrimônio	Reserva de reavaliação	Superavit acumulado	
Em 31 de dezembro de 2017	2.160	2.935	13.881	6.331	15.966	41.273
Venda de quotas	30	-	2.766	-	-	2.796
Cancelamento de quotas	(2)	-	(175)	-	-	(177)
Quotas a integralizar	-	-	(1.798)	-	-	(1.798)
Realização da reserva de reavaliação	-	-	-	(33)	33	-
Superavit do semestre	-	-	-	-	1.574	1.574
Em 30 de junho de 2018	2.188	2.935	14.674	6.298	17.573	43.668
Venda de quotas	10	-	(2.804)	-	-	(2.794)
Cancelamento de quotas	(3)	-	160	-	-	157
Quotas a integralizar	-	-	3.544	-	-	3.544
Realização da reserva de reavaliação	-	-	-	(34)	34	-
Superavit do semestre	-	-	-	-	1.298	1.298
Em 31 de dezembro de 2018	2.195	2.935	15.574	6.264	18.905	45.873
Venda de quotas	4	-	364	-	-	368
Cancelamento de quotas	(1)	-	(111)	-	-	(112)
Quotas a integralizar	-	-	627	-	-	627
Realização da reserva de reavaliação	-	-	-	(34)	34	-
Superavit do semestre	-	-	-	-	1.274	1.274
Em 30 de junho de 2019	2.198	2.935	16.454	6.230	20.213	48.030

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Demonstração do fluxo de caixa

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Atividades operacionais	2019	2018
Superavit líquido do semestre	1.274	1.574
Ajustes por:		
Depreciações e amortizações	670	248
Despesas de juros de empréstimos e financiamentos	346	164
	2.290	1.986
Aumento (redução) de ativos		
Contas a receber	(5)	(85)
Estoques	-	(12)
Depósitos judiciais	(123)	(9)
Partes relacionadas	222	(404)
Valores vinculados	123	217
Despesas antecipadas	-	(6)
Outros ativos circulantes	(33)	(1)
	184	(300)
Redução de passivos		
Fornecedores	(129)	(725)
Obrigações sociais e tributárias	88	106
Recebimentos antecipados	2	3
Pagamento de contingências	-	(27)
Juros pagos	(460)	(9)
Valores vinculados	(162)	(189)
Demais contas a pagar	4	(9)
	(657)	(850)
Caixa líquido originado de atividades operacionais	1.817	836
Atividades de investimento		
Adições ao ativo imobilizado – Plano Diretor	(76)	(5.434)
Adições ao ativo imobilizado – Outras Imobilizações	(603)	(224)
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento	(679)	(5.658)
Atividades de financiamento		
Obtenção de empréstimo e financiamento	-	6.543
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(584)	(21)
Quotas a integralizar	627	(1.798)
Venda de quotas	368	2.796
Cancelamento de quotas	(112)	(177)
Fluxo de caixa líquido originado de atividades de financiamento	299	7.343
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.437	2.521
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do semestre	3.038	185
No final do semestre	4.475	2.706
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.437	2.521

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Demonstração do valor adicionado

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	2019	2018
Recursos	6.603	5.435
Contribuições condom. e outras rec.de sócios	5.703	4.885
Venda de mercadorias e produtos	650	510
Receitas de não sócios	250	40
Insumos adquiridos de terceiros	(1.818)	(1.481)
Custos dos produtos e das mercadorias vendidos	(346)	(258)
Energia elétrica, gás, telefonia, água e esgoto	(602)	(415)
Despesas de manutenção	(188)	(67)
Serviços de terceiros	(399)	(376)
Outras despesas	(283)	(365)
Valor adicionado bruto	4.785	3.954
Depreciação e amortização	(670)	(248)
Valor adicionado líquido produzido pelo Clube	4.115	3.706
Valor adicionado recebido em transferência	203	25
Receitas financeiras	203	25
Valor adicionado total a distribuir	4.318	3.731
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal	2.426	1.976
Remuneração direta	1.131	934
Encargos sociais	644	516
Benefícios	516	419
FGTS	135	107
Impostos, taxas e contribuições	233	177
Federais	34	17
Estaduais	20	15
Municipais	179	145
Remuneração de capitais de terceiros	385	4
Juros	385	4
Remuneração de capitais próprios	1.274	1.574
Superavit retido do semestre	1.274	1.574
Valor adicionado distribuído	4.318	3.731

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional

O Minas Tênis Náutico Clube, fundado em 30 de março de 1998, é uma associação civil sem fins econômicos, com número determinado de sócios, constituída por prazo indeterminado, que tem por finalidade proporcionar aos seus associados e dependentes esporte, lazer e educação física e cívico-cultural. A Entidade opera em sua unidade localizada na avenida Princesa Diana, 200, no Bairro Lagoa dos Ingleses, no município de Nova Lima, Estado de Minas Gerais.

Os recursos de contribuições condominiais recebidos de sócios, bem como o superavit de suas operações, não estão sujeitas à tributação do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica e demais impostos sobre o patrimônio e renda, conforme determinado pelo artigo 150, inciso IV, alínea “c”, da Constituição Federal e da isenção conferida pela Lei n° 9.532/97, a título de IRPJ e CSLL sobre o Superavit Líquido.

2. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e norma NBC ITG 2002 R1 aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro, com exceção do registro do trabalho voluntário dos membros da administração em função das dificuldades de apuração.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 16 de agosto de 2019. Detalhes sobre as políticas contábeis estão descritas na nota explicativa 6.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração e sua gestão.

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis individuais estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4. Uso de estimativas e julgamentos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Com base em premissas, a Entidade faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício financeiro, estão contempladas a seguir:

(a) Provisões para riscos

A Entidade é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, entre elas a opinião dos consultores jurídicos, internos e externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A Administração acredita que esses riscos estão corretamente apresentados nas demonstrações contábeis.

(b) Vida útil do ativo imobilizado

A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil dos bens. A vida útil é baseada na avaliação de profissionais da Entidade e consultores externos, e é revisada regularmente. A administração acredita que a vida útil está corretamente avaliada e apresentada nas demonstrações contábeis.

(c) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Entidade avalia ao fim de cada período se há alguma indicação de que seus ativos possam ter sofrido desvalorização, por meio de indicadores externos e internos. Se houver qualquer evidência, é realizada uma estimativa do valor recuperável das unidades geradoras de caixa.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4. Uso de estimativas e julgamentos (continuação)

- (c) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (continuação)

Durante o período corrente, a Entidade julgou não haver evidências de desvalorização que possa comprometer o valor registrado dos seus ativos e, por este motivo, não foi reconhecida nenhuma provisão para redução ao valor recuperável sobre os ativos.

5. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção do seguinte item material reconhecido no balanço patrimonial:

- Os instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo.

6. Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos semestres apresentados, salvo disposição em contrário.

- (a) Caixa e equivalentes de caixa

São representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações financeiras em títulos de renda fixa, resgatáveis, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas pela Entidade no gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

- (b) Instrumentos financeiros

Com exceção dos ativos classificados como caixa e equivalentes de caixa, que são mensurados ao valor justo por meio do resultado, os demais ativos financeiros são classificados como recebíveis, e os passivos financeiros são classificados como empréstimos e financiamentos.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Principais políticas contábeis (continuação)

(c) Contas a receber

As contas a receber são avaliadas inicialmente pelo montante original da prestação decorrente de recolocação de quotas e contribuições condominiais e, quando aplicáveis, são acrescidos de encargos, multa e juros. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

Nesta conta estão consideradas as contribuições condominiais em atraso, como também a vencer, incluindo a recolocação de quotas. Constam ainda valores a receber de instituições financeiras, a título de cartão de crédito e débito, cheques em trânsito e valores a receber de não sócios referente à locação de espaços.

(d) Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo médio e o valor líquido realizável.

(e) Outros ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados ao valor de realização, incluindo, quando aplicáveis, rendimentos e variações monetárias auferidas e provisão para perdas.

(f) Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada.

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Principais políticas contábeis (continuação)

(f) Imobilizado (continuação)

(ii) Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Entidade.

(iii) Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros. A avaliação da vida útil dos ativos é ajustada, se apropriada, ao final de cada exercício. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados pela Entidade e sua controlada.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

	<u>Anos</u>
Edificações – Unidades I e II	50
Edificações – Unidade Country	30
Móveis, instalações e máquinas	3-10
Sistema de comunicação	3-10
Brinquedos	3-10
Sistema de processamento de dados	3-5
Veículos	3-5

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em “Outros recursos operacionais, líquidos” na demonstração do resultado.

(g) Fornecedores

Refere-se às obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios da Entidade, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Principais políticas contábeis (continuação)

(h) Passivos circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescido, quando aplicável, do correspondente encargo incorrido.

(i) Valores vinculados

As entradas e saídas de recursos destinadas à execução de instrumentos de convênios são registradas em contas individuais do ativo e do passivo, não existindo qualquer impacto na demonstração do superavit da Entidade.

(j) Patrimônio social

Quando quotas reconhecidas como patrimônio social são recompradas ou ressarcidas à Entidade, o valor da contraprestação paga/compensada, o qual inclui quaisquer custos diretamente atribuíveis é reconhecido como uma dedução do patrimônio social. As quotas recompradas são classificadas como quotas em tesouraria e são apresentadas como dedução do patrimônio líquido. Quando as quotas em tesouraria são vendidas ou reemitidas subsequentemente, o valor recebido é reconhecido como um aumento no patrimônio social, e o ganho ou perda resultantes da transação é apresentado como reserva de capital.

(k) Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação das contribuições condominiais e de serviços no curso normal das atividades da Entidade.

A receita é reconhecida quando seu valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos conforme descrição a seguir.

Contribuições condominiais

As contribuições condominiais dos sócios são reconhecidas no mês da prestação do serviço. Os recursos são reconhecidos no mês de competência.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Principais políticas contábeis (continuação)

(k) Reconhecimento de receita (continuação)

Receitas financeiras

A receita financeira decorrente de juros, atualização monetária e multas incidentes sobre contas a receber em atraso é reconhecida pelo método linear conforme o prazo decorrido, usando a aplicação da taxa efetiva de juros sobre o montante do principal em aberto, no mês do recebimento.

(l) Apuração do superavit

O superavit é apurado pelo regime contábil de competência e inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias a índices e taxas oficiais incidentes sobre os ativos e passivos.

(m) Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com o CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

(n) Demonstração do valor adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está sendo apresentada voluntariamente e como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis.

7. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa e bancos – conta movimento	32	14
Aplicações financeiras	4.443	2.692
	<u>4.475</u>	<u>2.706</u>

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Caixa e equivalentes de caixa (continuação)

As aplicações financeiras apresentam liquidez imediata, baixo risco e apresentam rentabilidade próxima a 100% da variação dos Certificados de Depósito Interbancário (CDI). A Entidade, seguindo suas políticas de aplicações de recursos, tem mantido suas aplicações financeiras em instituições financeiras nas quais a Administração entende que sejam de primeira linha no Brasil, de acordo com o rating divulgado pelas agências.

8. Contas a receber

	2019	2018
Sócios	962	846
Outras contas a receber	84	52
	1.046	898

A Entidade não apresenta histórico de perda com contas a receber, desta forma não constituiu provisão para devedores duvidosos considerando a política interna de crédito descrita na nota 17.

9. Valores vinculados

Secretaria de Estado de Turismo e Esportes

De acordo com a Lei 20.824 de 31 de julho de 2013, que dispõe sobre incentivos e benefícios para fomentar as atividades de caráter desportivo, a Entidade apresentou os seguintes projetos ao Estado de Minas Gerais os quais já foram devidamente aprovados, tendo sido os recursos totalmente ou parcialmente liberados em contas exclusivas dos projetos:

	Dez/2018	Atualização	Valor utilizado	Transferência	Jun/2019
Projetos					
ICMS - Vôlei Fem Sub 14/18	11	-	(2)	(9)	-
ICMS - Vôlei Fem Sub 21 Ano II	27	-	(12)	(15)	-
ICMS - Vôlei Fem Sub 21 Ano III	255	5	(92)	-	168
ICMS - Vôlei Masc Sub 15/21 Ano II	257	5	(43)	-	219
Valores vinculados - passivo	550	10	(149)	(24)	387
Provisões (i)	6				46
Valores vinculados - ativo	556				433

(i) Provisões: As contas dos valores vinculados do ativo circulante não contemplam os pagamentos que ocorrerão nos meses subsequentes, mas provisionados pelo critério de regime de competência nas contas do passivo circulante.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10. Partes relacionadas

Os saldos com partes relacionadas se referem substancialmente a transações entre o Minas Tênis Clube e o Minas Tênis Náutico Clube e foram realizadas em bases e condições negociadas entre as partes.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Taxa de utilização (i)	211	192
Outros	60	31
	<u>271</u>	<u>223</u>
Antecipação de Taxa de utilização (i)	<u>(67)</u>	<u>(63)</u>
Resultado de operações com a Controladora	<u>204</u>	<u>160</u>

(i) TAXA DE UTILIZAÇÃO: A taxa de utilização se refere aos valores cobrados dos sócios do Minas Tênis Clube e repassados para a Entidade, a fim de que lhes seja permitida a utilização das instalações do Minas Tênis Náutico Clube.

11. Imobilizado

A movimentação do imobilizado pode ser demonstrada como segue:

	Taxa de Depreciação a.a.	Custo do Imobilizado			
		Dez/2018	Adições	Transfe - rência	Jun/2019
Em operação					
Edificações	2% à 3,3%	41.336	-	-	41.336
Móveis, instalações e máq.	10%	5.505	169	142	5.816
Sistema de proces. de dados	20%	301	3	-	304
Veículos	20%	39	-	-	39
Sistema de Comunicação	10%	21	-	-	21
Terrenos	-	6.060	-	-	6.060
Imobilizado em andamento	-	373	431	(66)	738
Total em operação		53.635	603	76	54.314
Em obras					
Plano diretor MTNC Obra		-	76	(76)	-
Total custo imobilizado		53.635	679	-	54.314

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11. Imobilizado (continuação)

	Depreciação Acumulada			Jun/2019
	Dez/2018	Depreciação	Saldo Final	
Em operação				
Edificações	(2.179)	(400)	(2.579)	38.757
Móveis, instalações e máq.	(2.117)	(245)	(2.362)	3.454
Sistema de proces. de dados	(166)	(18)	(184)	120
Veículos	(28)	(4)	(32)	7
Sistema de Comunicação	(18)	-	(18)	3
Terrenos	-	-	-	6.060
Imobilizado em andamento	-	-	-	738
Total em operação	(4.508)	(667)	(5.175)	49.139
Em obras	-	-	-	-
Plano diretor MTNC Obra	-	-	-	-
Total custo imobilizado	(4.508)	(667)	(5.175)	49.139

12. Empréstimos e financiamentos

	Saldo inicial	Captações	Atualização	Amortização	Saldo final
2º semestre de 2017	127	172	11	(9)	301
FRP-BDMG Recursos Próprios (i)	-	6.500	145	-	6.645
FINAME (ii)	301	43	18	(29)	333
1º semestre de 2018	301	6.543	163	(29)	6.978
FRP-BDMG Recursos Próprios (i)	6.645	-	340	(357)	6.628
FINAME (ii)	333	(1)	20	(60)	292
2º semestre de 2018	6.978	(1)	360	(417)	6.920
FRP-BDMG Recursos Próprios (i)	6.628	-	331	(986)	5.973
FINAME (ii)	292	-	15	(58)	249
1º semestre de 2019	6.920	-	346	(1.044)	6.222

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12. Empréstimos e financiamentos (continuação)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passivo Circulante	3.346	777
Passivo Não Circulante	2.876	6.201

(i) EMPRÉSTIMO CAPITAL DE GIRO: O Clube firmou empréstimo com o Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais (BDMG), em 22 de março de 2018, tendo a aprovação do Conselho Deliberativo para captação do montante de R\$6.500 o qual foi tomado pelo Clube. O empréstimo será pago em 48 (quarenta e oito) parcelas mensais e sucessivas, com carência de 12 meses. Os encargos financeiros são devidos à taxa de 4% ao ano acrescido da SELIC.

Para assegurar o cumprimento das obrigações assumidas com o BDMG, o Minas Tênis Clube (controlador) cedeu de garantia, em caráter fiduciário, o direito de construir representado por 47.143 UTDC's – Unidades de Transferência do Direito de Construir.

(ii) FINAME: A entidade captou recursos FINAME para aquisição de equipamentos para a obra do Plano Diretor do MTNC. O recurso foi direcionado para financiar a aquisição de elevadores e aquecedores solares. A dívida está sendo amortizada em 48 prestações mensais e sucessivas. Os juros são devidos à taxa de 5% a 5,6% ao ano. Os contratos de FINAME são garantidos pelos próprios equipamentos financiados.

13. Obrigações sociais e tributárias

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisão para férias, 13º salário e encargos	458	380
Encargos sociais sobre salários	318	225
Rescisões trabalhistas	40	35
Tributos federais a recolher	18	22
	<u>834</u>	<u>662</u>

14. Provisão para riscos

Em junho de 2019, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, a Administração revisou suas estimativas e manteve o valor das provisões existentes em função da avaliação do risco que envolve a perda relacionada a estes processos.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a análise das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos consultores jurídicos.

Encontram-se também em andamento ações de natureza cível e trabalhista movidas contra o Clube que em 30 de junho de 2019 somavam aproximadamente R\$65 (R\$ 81 em 2018).

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

15. Patrimônio social

A formação do saldo do patrimônio social em 30 de junho de 2019 e 2018 é composta da seguinte forma:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Quotas do Minas Tênis Clube:		
Quotas inalienáveis do MTC	20.001	20.001
Quotas alienáveis mantidas pelo MTC	545	545
Subtotal de quotas do Minas Tênis Clube	<u>20.546</u>	<u>20.546</u>
Quotas restituídas ao MTNC	<u>3.435</u>	<u>3.435</u>
Quotas de terceiros	<u>4.822</u>	<u>4.851</u>
Total de quotas emitidas	<u>28.803</u>	<u>28.832</u>

Conforme estabelecido em seu Estatuto, a Entidade emitirá até 40.000 quotas, sendo 20.001 quotas inalienáveis de titularidade do Minas Tênis Clube. Sobre as quotas de propriedade do Minas Tênis Clube não há incidência de taxas de condomínio, nos termos do Estatuto do Minas Tênis Náutico Clube.

Em 2015, foram restituídas à Entidade o montante de 3.435 quotas. Estas quotas foram registradas no Patrimônio Líquido da Entidade com a denominação de quotas restituídas e serão incorporadas ao Patrimônio Social no momento em que forem recolocadas no mercado.

Aos titulares de quotas do Minas Tênis Clube é assegurado o direito de acesso às instalações do Minas Tênis Náutico Clube, mediante pagamento de taxa mensal de utilização específica.

16. Resultado financeiro líquido

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas financeiras decorrentes de:		
Rendimentos de aplicação financeira	130	25
Outras receitas financeiras	73	-
	<u>203</u>	<u>25</u>
Despesas financeiras decorrentes de:		
Juros de empréstimos	(346)	-
Outras despesas financeiras	(39)	(4)
	<u>(385)</u>	<u>(4)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(182)</u>	<u>21</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Os instrumentos financeiros da Entidade encontram-se registrados em contas patrimoniais em 30 de junho de 2019 e 2018 e a administração desses instrumentos é efetuada através de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

A Entidade não aplica em derivativos. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem significativamente dos valores contábeis dos mesmos, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

As operações da Entidade estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

(a) Risco de crédito

O saldo de contas a receber da Entidade é constituído por saldos a receber decorrentes de recolocação de quotas e de contribuições condominiais em atraso. A política de controle consiste no fato de que, caso o sócio se mantenha inadimplente por um período superior a 360 dias, o mesmo perde a propriedade da quota. Nesse caso essa quota poderá ser recolocada à venda pela Entidade. O valor de venda das quotas tem sido suficiente para cobrir o saldo devedor do associado.

A Entidade efetua as aplicações financeiras em instituições que apresentam solidez financeira no mercado, reduzindo o risco de perda.

(b) Risco de liquidez

A Entidade dispõe de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros de curto e de longo prazos. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.

(c) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de superavit) e capital de terceiros que a Entidade faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos (continuação)

de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Entidade monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado previstos em contratos de empréstimos e financiamento.

18. Cobertura de seguros

A Entidade possui um gerenciamento de riscos com o objetivo de mitigá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

É política da Entidade, manter cobertura de seguros para bens do imobilizado em montante considerado suficiente pela Administração frente aos riscos envolvidos (incêndio, raio e explosão, danos elétricos e quebra de vidros), bem como para responsabilidade civil.

Em 30 de junho de 2019, a composição da cobertura de seguros contratada pela Entidade para os referidos riscos ocorridos em sua sede perfazia o valor de R\$38.717.

Os valores seguintes constam na apólice conjunta contratada pelo Minas Tênis Clube. O Limite Máximo Indenizável - LMI para os locais segurados informados na apólice é o seguinte:

	<u>Valor</u>
Incêndio / Raio / Explosão / Queda de Aeronaves	166.938
Vendaval / Furacão / Granizo	1.000
Recomposição de Registros e Documentos	1.000
Danos Elétricos	500
Greves e Tumultos	500
Roubo e/ou Furto Qualificado de Bens	100
Quebra de vidros, mármore e espelhos	100
Perda e Pagamento de Aluguel	100
Anúncios / Letreiros	50
	<u>170.288</u>

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

18. Cobertura de seguros (continuação)

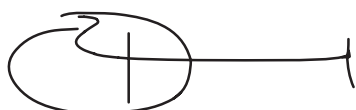
O Clube também está segurado quanto a reparação por danos corporais, materiais e/ou morais causados a terceiros, com Limite Máximo Indenizável – LMI como segue:

	<u>LMI</u>
Operações – estabelecimentos comerciais, industriais ou de empresas concessionárias ou de prestação de serviços	
Eventos artísticos, esportivos, exposições, feiras ou similares	
Empregador	5.000
Danos causados aos artistas, atletas e/ou desportistas	
Clubes, agremiações e/ou similares	
Auditórios, cinemas, teatros, bares e restaurantes	
Guarda de veículos de terceiros	<u>500</u>

A Entidade possui ainda Seguro de Responsabilidade Civil, com Limite Máximo de Garantia - LMG de R\$ 5.000.

19. Eventos subsequentes

De acordo com o disposto no Pronunciamento Técnico CPC 24, não houve eventos subsequentes relevantes que ocasionassem ajustes ou divulgações especiais.



Ricardo Vieira Santiago
Diretor Presidente



Antonio Lage Filho
Diretor Financeiro



Warley Wanderson do Couto
CRC MG N° 65.830/0-9

PARECER DA COMISSÃO FISCAL


Os signatários do presente, membros da Comissão Fiscal do MINAS TÊNIS NAUTICO CLUBE, tendo, mensalmente, examinado os balancetes relativos ao primeiro semestre de 2019, são de parecer que o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Superavit refletem a situação econômica e financeira da Entidade e estão, assim, em condições de receber aprovação do poder social competente.

Subscrito e assinado em

Belo Horizonte, 09 de agosto de 2019



Matheus Ferreira Malta



Ruy Sérgio Paes Leme Nogueira



Gustavo Almeida Rodrigues

Análise dos Principais Grupos:

Imobilizado
Recursos Operacionais
Despesas Operacionais
Projetos Incentivados



minas tênis
náutico clube

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Imobilizado e Intangível

No primeiro semestre de 2019, o Minas Tênis Náutico Clube investiu no seu Ativo Imobilizado e Intangível a importância de R\$679, de acordo com os planos e metas traçados pela administração, conforme demonstrado abaixo:

1.1 Outras Imobilizações

Outras Imobilizações	Valor
Equipamentos para nova academia	209
Área gourmet do campo	145
Reforma da academia	107
Paisagismo e jardinagem	24
Reforma do espaço de recreação	19
Manutenção do sistema de combate à incêndio	19
Cadeira de acessibilidade à piscina coberta	19
Equipamentos de segurança interna e externa	15
Manutenção instalações do vestiário	17
Construção sauna	16
Outros investimentos	13
Total	603

1.2 Plano Diretor - MTNC

Descrição	Valor
Elevador para Praça de Esportes	76
Total	76

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2. Recursos operacionais

Os recursos operacionais representam a entrada de recursos provenientes dos sócios e de não sócios.

O total do semestre atingiu o montante de R\$6.603 dos quais R\$6.353 provenientes de contribuições dos sócios (taxas de condomínio, aluguel de espaço, eventos e outros), conforme detalhado abaixo:

Recursos operacionais	1º Semestre de 2019	% s/Recursos	1º Semestre de 2018	% s/Recursos
Sócios quotistas	4.314	65,33	3.666	67,45
Sócios contribuintes	1.290	19,54	1.133	20,85
Subtotal	5.604	84,87	4.799	88,30
Taxa de utilização – Fundação Dom Cabral	41	0,62	36	0,66
Recursos de encargos financeiros	58	0,88	50	0,81
Total recursos condominiais	5.703	86,37	4.885	89,77
Recursos de serviços (restaurante)	650	9,84	510	9,38
Total recursos operacionais de sócios	6.353	96,21	5.395	99,15
Recursos de Não Sócios – Taxa utilização espaços	222	3,36	21	0,39
Recursos de Não Sócios – Outros	28	0,43	19	0,46
Total	6.603	100,0	5.435	100,00

Quanto às receitas provenientes de não sócios, são caracterizadas pela entrada de recursos de aluguel de espaços, publicidade, parcerias e outras receitas operacionais que totalizaram R\$250 (R\$46 em 2018).

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3. Quadro de sócios

O quadro de sócios do Clube, em 30 de junho de 2019 está assim composto:

Sócio	Titulares	Dependentes	Total
Minas Tênis Clube	20.546	-	20.546
IMPAR – Projeto Lagoa dos Ingleses	151	-	151
AGM – Participações Ltda	7	-	7
Quotista	4.526	5.514	10.040
Quotista D*	138	-	138
Quotas em carteira	14.632	-	14.632
Total de quotas	40.000	5.514	45.514
Sócio Contribuinte	3.802	10.748	14.550
Fundador	34	53	87
Total concessões	3.836	10.801	14.637
TOTAL	43.836	16.315	60.151

*Estão registrados 138 "Quotistas D" na coluna de Titulares, também considerados no quadro de Dependentes.

4. Acessos ao Clube

Durante o primeiro semestre de 2019, foram registrados 77.773 acessos às instalações do Clube, em relação a 65.460 acessos registrados no mesmo período de 2018.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5. Despesas operacionais

As despesas operacionais representam a saída de recursos para saldar as despesas assumidas pelo Clube. O total do primeiro semestre de 2019 atingiu o montante de R\$5.193 (R\$3.886 em 2018).

5.1 Despesas com pessoal

As despesas com pessoal no primeiro semestre de 2019, em comparação com 2018 estão assim demonstradas:

Discriminação	1º Semestre de 2019	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2018	% Recursos operacionais (*)
Salários + horas extras	1.123	17,07	897	16,56
Estagiários	-	-	-	-
Menor aprendiz	8	0,12	9	0,17
Premiações	-	-	27	0,50
Encargos sociais	779	11,84	618	11,41
Subtotal	1.910	29,03	1.551	28,64
Alimentação	93	1,41	73	1,35
Vale transp./Locação transp.	127	2,34	95	1,75
Cesta básica	79	1,46	64	1,18
Assistência médica e odontológica	95	1,75	77	1,42
Seguro Pessoal	2	0,04	1	0,02
Outros gastos com benefícios	120	2,20	115	2,12
Subtotal	516	9,20	425	7,84
Total despesas com pessoal	2.426	38,23	1.976	36,48

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração de superavit).

Nos exercícios findos em 30 de junho de 2019 e 2018 o quadro de funcionários do Clube, era assim composto:

Discriminação	2019	2018	Varição
Efetivos + temporários	109	94	15
Afastados	2	2	-
Total	111	96	15

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5.2 Despesas de operação

Discriminação	1º Semestre de 2019	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2018	% Recursos operacionais (*)
Água / esgoto / energia elétrica / gás	554	8,42	402	7,42
Viagens / estadas	-	-	6	0,11
Eventos sociais, culturais e recreativos	7	0,11	46	0,85
Serviços Prestados	399	6,07	376	6,94
Telefone / fax / correio	89	1,35	28	0,52
Material de limpeza e conservação	32	0,49	34	0,63
Material químico p/ piscinas	26	0,40	27	0,50
Brindes e Premiações	8	0,12	3	0,06
Material esportivo e recreativo	11	0,17	5	0,09
Assistência médica	45	0,68	46	0,85
Mercadorias	239	3,63	178	3,29
Bebidas	108	1,64	80	1,48
Outras despesas com operação	22	0,35	12	0,22
Total	1.540	23,43	1.243	22,96

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração de Superavit).

5.3 Despesas administrativas

Discriminação	1º Semestre de 2019	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2018	% Recursos operacionais (*)
Despesas bancárias	43	0,65	47	0,87
Refeições e lanches	3	0,05	1	0,02
Assessoria e consultoria	28	0,43	20	0,37
Material de escritório e informática	2	0,03	5	0,09
Condução	1	0,02	1	0,02
Uniformes funcionais	5	0,08	7	0,13
Brindes	2	0,03	-	-
Material de segurança e CIPA	9	0,14	6	0,11
Manutenção de veículos	14	0,21	13	0,24
Entidades de classes	1	0,02	1	0,02
Aluguéis e taxas	-	-	54	1,00
Despesas com patrimônio	3	0,05	-	-
Outras despesas administrativas	25	0,39	20	0,37
Total	136	2,10	175	3,24

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração de Superavit).

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5.4 Despesas de manutenção

Discriminação	1º Semestre de 2019	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2018	% Recursos operacionais (*)
Manutenção – Instalações e equipamentos	105	1,60	25	0,46
Manutenção – Informática	13	0,20	14	0,26
Manutenção – Ar Condicionado	35	0,53	18	0,33
Manutenção – Móveis e utensílios	8	0,12	4	0,07
Manutenção – Elevadores	17	0,26	-	-
Material de pintura e conservação	8	0,12	4	0,07
Outros materiais de manutenção	2	0,03	2	0,04
Total	188	2,86	67	1,23

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração de Superavit).

5.5 Despesas de impostos e taxas

Discriminação	1º Semestre de 2019	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2018	% Recursos operacionais (*)
Impostos e taxas federais	34	0,52	17	0,31
Impostos e taxas estaduais	20	0,30	15	0,28
Impostos e taxas municipais	179	2,73	145	2,68
Total	233	3,55	177	3,27

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração de Superavit).

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2019

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Receita x despesa com projetos incentivados – Esportes

A Entidade apresentou projetos aprovados junto à Secretaria de Estado de Turismo e Esportes de Minas Gerais, de acordo com a Lei 20.824 de 31 de julho de 2013. Os recursos são mantidos em contas exclusivas.

6.1 Despesa por natureza

Durante o primeiro semestre de 2019, foram utilizados parte dos recursos aprovados conforme discriminado abaixo:

Despesa / Investimento	Incentivos Estaduais (ICMS) - Vôlei			Total
	Masculino Sub 15 a 19	Feminino Sub 14 a 21	Feminino Sub 21	
Despesa com pessoal	24	-	26	50
Material Esportivo	17	-	15	32
Logística	-	2	54	56
Militantes	2	-	9	11
Total	43	2	104	149



**minas tênis
náutico clube**



**minas tênis
náutico clube**