

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009.

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 novas práticas contábeis aplicáveis às sociedades sem fins lucrativos, amparadas na Resolução CFC nº 926/01 do Conselho Federal de Contabilidade, na Lei nº 11.638/07 e na Lei nº 11.941/09 (conversão MP nº 449/08).

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) As Aplicações Financeiras estão avaliadas pelo custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até 31 de dezembro de 2010.
- d) O Estoque está avaliado ao custo médio de aquisição.
- e) 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.
- f) 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*.
- g) Os saldos realizáveis e exigíveis, com vencimento em até 12 meses, são classificados, respectivamente, no ativo e passivo circulantes.

4- ATIVO CIRCULANTE - DISPONIVEL

Compõem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

CONTAS	2010	2009
Caixa	R\$ 242,31	R\$ 155,97
Bancos Conta Movimento	R\$ 106.379,62	R\$ 88.364,22
Bancos Conta Aplicações	R\$ 11.102,70	R\$ 75.475,02
Bancos Aplicações Compra Imóveis	R\$ 1.782.594,54	R\$ 1.651.575,47
TOTAIS	R\$ 1.900.319,17	R\$ 1.815.570,68

5 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO - OBRAS EM ANDAMENTO

Trata-se de pagamentos efetuados, aprovados em orçamentos, destinados a melhorias de nossas instalações. Os valores são incorporados aos títulos próprios após o término das melhorias.

OBRAS	2010	2009
TOTAIS	R\$ 38.130,50	R\$ \$ 202.873,21

6 – PASSIVO CIRCULANTE – OUTROS DÉBITOS E VALORES

Registram as diversas importâncias pendentes de pagamentos conforme demonstrativo abaixo.

CONTAS	2010	2009
Contas a Pagar	R\$ 197.321,84	R\$ 101.017,68
Seguros a Pagar	R\$ 942,96	R\$ 1.554,43
TOTAIS	R\$ 198.264,80	R\$ 101.572,11

7- PASSIVO CIRCULANTE - PROCESSOS JUDICIAIS

Demonstram os valores que foram liquidados:

CONTAS	2010	2009
Indenização	R\$ -	R\$ 172.182,08
TOTAIS	R\$ -	R\$ 172.182,08

8 –PASSIVO CIRCULANTE - PARCELAMENTOS

Demonstram os valores acordados a curto prazo:

CONTAS	2010	2009
Parcelamento ICMS	R\$ 20.253,24	R\$ -
Parcelamento Simples INSS	R\$ 74.843,30	R\$ -
Parcelamento PPI	R\$ 2.180,25	R\$ -
Parcelamento FGTS	R\$ 11.750,76	R\$ -
TOTAIS	R\$ 109.027,55	R\$ -

9 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – CONTINGÊNCIAS JURÍDICAS

As contingências estão classificadas em dois grupos distintos e avaliadas por profissionais especializados. As importâncias que constam no balanço de encerramento são consideradas suficientes para liquidação das pendências, de acordo com pareceres dos assessores jurídicos.

PROCESSOS TRABALHISTAS	2010	2009
Diversos	R\$ 165.100,00	R\$ 262.100,00

PROCESSOS JUDICIAIS	2010	2009
FGTS (dívida parcelada)	-	R\$ 31.931,07
Outros	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
TOTAIS	R\$ 5.000,00	R\$ 36.931,07

Totais Contingências Jurídicas	R\$ 170.100,00	R\$ 299.031,07
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------

10- PASSIVO NÃO CIRCULANTE - DÍVIDA ATIVA DO INSS

A Associação amparada pela Lei nº 11.941/09, popularmente chamada de REFIS IV, protocolou em 03 de agosto de 2.010, os pedidos de parcelamento junto a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) e na Receita Federal do Brasil (RFB) para o débito administrativo abaixo relacionado. Os requerimentos de adesão foram deferidos. Conforme orientações da PGFN e RFB, divulgadas após o fechamento do exercício, deveremos informar no período de 01 Março de 2011 a 29 de Julho de 2011 os débitos sujeitos ao parcelamento para aprovação, prazo para liquidação e número de parcelas. Os valores constantes em nossos Balanços demonstram as pendências atualizadas com encargos legais, honorários, multas e juros, calculados pelos índices definidos pelo governo.

PROCESSOS	2010	2009
Dívida Ativa	R\$ 8.303.947,29	R\$ 7.452.211,22
TOTAIS	R\$ 8.303.947,29	R\$ 7.452.211,22

11- PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PARCELAMENTOS

Demonstram os valores acordados a longo prazo:

CONTAS	2010	2009
Parcelamento ICMS	R\$ 116.456,13	R\$ 156.962,61
Parcelamento Simples INSS	R\$ 224.529,88	R\$ -
Parcelamento FGTS	R\$ 21.543,12	R\$ -
TOTAIS	R\$ 362.529,13	R\$ -