

Estância Cabanas do Rio Quente S/C

01.787.563/0001-34

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A Administração da **ESTÂNCIA CABANAS DO RIO QUENTE S/C**, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, vem apresentar aos senhores acionistas e ao público em geral, as Demonstrações Contábeis dos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023, bem como colocar à disposição dos interessados, a documentação suporte de que trata a Lei 6.404/76, à sua Sede Social em expediente comercial. Rio quente (GO), 21 de Março de 2024.

EMERSON MARTINS COSTA
Presidente

Balancos patrimoniais					
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022					
(Em Reais)					
Ativo		2023	2022	Passivo e patrimônio líquido	
Circulante				Circulante	
Partes relacionadas	03	995.278	924.047	Fornecedores	900
		995.278	924.047	Obrigações tributárias	374
					1.274
Não circulante				Patrimônio líquido	
Imobilizado líquido	04	620.138	677.728	Capital social	1.455.831
		620.138	677.728	Reserva de reavaliação	158.311
				Total do Patrimônio líquido	1.614.142
Total do ativo		1.615.416	1.601.775	Total passivo e patrimônio líquido	1.615.416
					1.601.775

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

Demonstrações dos superávits			
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022			
(Em Reais)			
	Nota explicativa	2023	2022
(+/-) Despesas / receitas operacionais			
Depreciação	(57.590)	(57.590)	(57.590)
Serviços de terceiros	(46.539)	(46.539)	(46.539)
Tributárias e outras	(32.082)	(32.082)	(32.082)
Arrendamentos	149.832	149.832	149.832
(=) Superávit do exercício	06	13.621	55.019

Demonstração dos fluxos de caixa			
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022			
(Em Reais)			
	2023	2022	
(=) Superávit do exercício	13.621	55.019	
Itens que não afetam o caixa operacional			
Depreciação e amortização	57.590	57.590	
	71.211	112.609	
Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo			
(Aumento) / Diminuição de contas a receber	(71.231)	(112.641)	
Aumento / (Diminuição) em fornecedores	-	-	
Aumento / (Diminuição) em obrigações tributárias	20	32	
Aumento / (Diminuição) em outros passivos	-	-	
Caixa líquido das atividades operacionais	(71.211)	(112.609)	
Redução/(Aumento) líquido de caixa	-	-	
Caixa no início do período	-	-	
Caixa no final do período	-	-	
Redução/(Aumento) líquido de caixa	-	-	

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

Demonstrações do resultado abrangente			
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022			
(Em Reais)			
	2023	2022	
(=) Superávit do exercício	13.621	55.019	
Outros resultados abrangentes:			
Realização reserva de reavaliação	11.547	11.547	
Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	25.168	66.566	

Demonstração das mutações do patrimônio líquido				
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022				
(Em Reais)				
	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Resultados Acumulados	Total Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2021	1.364.096	181.406	-	1.545.502
Realização da reserva de reavaliação	-	(11.547)	11.547	-
Incorporação ao patrimônio social	66.566	-	(66.566)	-
Superávit do exercício	-	-	55.019	55.019
Saldo em 31/12/2022	1.430.663	169.858	0	1.600.521
Realização da reserva de reavaliação	-	(11.547)	11.547	-
Incorporação ao patrimônio social	25.168	-	(25.168)	-
Superávit do exercício	-	-	13.621	13.621
Saldo em 31/12/2023	1.455.831	158.311	0	1.614.142

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

1. Contexto Operacional

A Estância Cabanas do Rio Quente S/C (Sociedade ou Estância ou Entidade) é uma associação civil, organizada para fins não econômicos, com sede na cidade de Rio Quente – GO, no lugar denominado "Fazenda Agua Quente", com personalidade jurídica distinta de seus sócios, os quais não respondem subsidiariamente pelas obrigações contraídas pela Associação.

A Estância tem por finalidade promover aos seus associados o aproveitamento das belezas naturais da região, possibilitando aos mesmos estações periódicas de descanso, turismo, prática saudável de banhos termais e esportes em geral. A Sociedade é administrada pela Companhia Thermas do Rio Quente (CTRQ), mediante contrato particular de incorporação, empreitada, locação de serviços e administração, não podendo, sob nenhum pretexto, onerar os associados da Estância com taxas de manutenção e administração, exceto as tributárias e oficiais.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro, regida pela ITG 2002, aplica-se ainda a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas naqueles aspectos não abordados pela ITG 2002.

Como se trata de uma associação sem fins lucrativos, as demonstrações contábeis foram preparadas, principalmente, de acordo com a ITG 2002 – Instituto sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução nº 1.159, de 13 de fevereiro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1) – Instituto sem finalidade de lucros.

A autorização para a conclusão das demonstrações contábeis foi dada pelo Conselho Deliberativo da Entidade, em 21 de março de 2024.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação, exceto de outro modo indicado.

- Principais Práticas Contábeis

Descrição das principais práticas contábeis observadas na preparação das demonstrações contábeis:

a. Contas a receber com partes relacionadas

A remuneração é baseada em aluguéis e arrendamento e deduzidos por despesas, instalações físicas e reformas bancadas pela administradora CTRQ.

b. Imobilizado

É registrado pelo custo de aquisição ou construção, acrescido da reavaliação com base em laudo de avaliadores independentes. A depreciação é calculada pelo método linear. As vidas úteis dos bens estão de acordo com a expectativa de vida útil dos bens. Os gastos incorridos com manutenção e reparo, quando representam aumento da capacidade instalada ou da vida útil do bem, são capitalizados, enquanto os demais são lançados a resultado, de acordo com o regime de competência.

Redução ao valor recuperável (impairment)

De acordo com o CPC 01 - Redução do valor recuperável dos ativos, os itens do ativo imobilizado que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação. São revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Todos os itens do ativo imobilizado que apresentaram sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação foram revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização.

c. Receitas

A receita de arrendamento da Estância Cabanas é reconhecida mensalmente pelo regime de competência.

d. Provisão de férias e encargos sociais

A Associação não possui colaboradores/funcionários. Todas as suas atividades operacionais são realizadas pela Companhia Thermas do Rio Quente, definidas no contrato de arrendamento.

e. Despesas

As despesas da Estância são registradas pelo regime de competência. As despesas estão assim apresentadas por natureza:

Serviços de terceiros pessoa jurídica;

Despesas de depreciação dos edifícios;

Despesas com Cofins.

f. Obrigações tributárias

A Entidade é uma entidade sem fins lucrativos e, portanto, goza da isenção do imposto de renda e contribuição social de acordo com o artigo 15, da Lei nº 9.532/97. No entanto, a Estância recolhe a COFINS sobre a receita de aluguel, por esta atividade não estar prevista em seu objeto social. O recolhimento do PIS sobre a Folha de Pagamento não é realizado, pois a Estância não possui funcionários.

3. Contas a receber

Companhia Thermas do Rio Quente

	2023	2022
Saldo Inicial	924.047	811.406
Receitas	49.832	141.630
(-) Despesas Bancadas	(78.601)	(28.989)
Saldo Final	995.278	924.047

A Estância Cabanas não trabalha com conta bancária, todas as suas transações financeiras são realizadas pela arrendatária. O caixa a receber da entidade é composto pelo arrendamento a receber menos as despesas pagas do período.

4. Imobilizado

	Taxa Anual de Depreciação	Custo Aquisição	Valor Líquido em 2023	Valor Líquido em 2022
Terrenos	-	27.992	27.992,01	27.992
Edificações	4%	1.952.132	(1.359.986)	592.146,13
Instalações	10%	6.674	(6.674)	0
Total	1.986.798	(1.366.660)	620.138,14	677.728

No exercício, foram calculadas depreciações de R\$ 57.590 a partir da aplicação do método linear e da avaliação das taxas admitidas pela legislação fiscal. Desse valor, R\$ 11.547 referem-se a reavaliações depreciadas (revertidas contra Reservas, no Patrimônio Líquido).

5. Patrimônio Social

O Patrimônio de R\$ 1.455.831 é representado por 3.266 títulos, cujo valor patrimonial é de R\$ 445,75 (R\$ 438,05 em 2022).

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.

6. Resultado Financeiro Efetivo

O resultado do exercício de R\$ 13.621 (R\$ 55.019 em 2022) é parcialmente formado por despesas de depreciação no valor de R\$ 57.590 (mesmo valor em 2022) que não são desembolsáveis ou devidas. Se essas despesas forem desconsideradas para fins de resultado econômico e financeiro, o lucro efetivo do exercício passaria a ser de R\$ 71.211 (R\$ 112.609 em 2022).

7. Informações adicionais

A ESTÂNCIA CABANAS DO RIO QUENTE, com base no contrato de arrendamento, vem realizando uma análise quanto eventuais benfeitorias realizadas e a realizar para manutenção e recuperação do ativo da entidade, visando possível encontro de contas. Até o encerramento destas demonstrações o referido encontro de contas não havia sido concluído e nem foi submetido a aprovação da diretoria e conselho da entidade.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da Estância Cabanas do Rio Quente S/C Rio Quente – GO

Opinião sem ressalvas:

Examinamos as demonstrações contábeis da Estância Cabanas do Rio Quente ("Associação ou Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 as respectivas demonstração do superávit/déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Estância Cabanas do Rio Quente em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos reguladas pela ITG 2002 (R1).

Base para Opinião:

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

ênfase – Possível encontro de contas.

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 7, onde a Estância Cabanas do Rio Quente, vem realizando uma análise quanto eventuais benfeitorias realizadas pela Arrendatária, no imóvel, visando possível encontro de contas e realização do seu ativo nos termos do contrato de arrendamento. Até o encerramento destas demonstrações o referido encontro de contas não havia sido concluído, nem tampouco submetido a aprovação dos conselhos e da diretoria. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da Administração e responsáveis pela governança pelas demonstrações contábeis

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos reguladas pela ITG 2002(R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações con-

tábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Goiânia-GO, 21 de março de 2024

MOORE VR AUDITORES E CONSULTORES S/S

CRC 1 GO 02158/O-4

Rodrigo Costa Silva

Contador CRC 1 GO 01690/O-4

Nota 1: As demonstrações financeiras estão disponíveis aos associados na íntegra na sede da associação civil.

Nota 2: A Diretoria da Cabanas entende que a Estância Cabanas do Rio Quente está desobrigada a realizar a publicação de seus balanços e contas por se tratar de uma associação civil e somente procede a presente publicação por deliberação da Presidência.

EMERSON MARTINS COSTA
PRESIDENTE DA ESTÂNCIA CABANAS DO RIO QUENTE

Caroline Rocha Teles
Contadora CRC GO 018211/O-2

PARECER DO CONSELHO FISCAL
Os membros do Conselho Fiscal da ESTÂNCIA CABANAS DO RIO QUENTE reuniram-se nesta data, para, nos fins previstos na Lei e no Estatuto Social, examinar o Relatório da Diretoria, bem como o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis do Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2023, tudo em confronto com a documentação relativa aos atos e fatos administrativos pertinentes ao mesmo exercício, conforme Parecer de Auditores Independentes, chegando-se a conclusão de que expressam a real situação da associação, opinando assim, pela sua aprovação.

Rio Quente/GO, 21 de março de 2024.

Ulisses Borba da Silva
Conselheiro

Luciano Martins Veloso
Conselheiro

Maristela Marques Rosa
Conselheira

ESTANCIA CABANAS - BALANÇO DIGITAL.pdf

Documento número 1d3b7da2-489a-497f-92fc-9428c41cc5e0



Assinaturas

 faturamento@ohoje.com.br
Certificado digital. Verifique se já assinou com [ITI](#) ou [verificador ZapSign](#).



Hash do documento original (SHA256):
89d0715211cf16018e69860ea75696d4ead9a6d41dac16bbc2c3dab80062dc26

Verificador de Autenticidade:
<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=1d3b7da2-489a-497f-92fc-9428c41cc5e0>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):
<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação 1d3b7da2-489a-497f-92fc-9428c41cc5e0, conforme os Termos de Uso da ZapSign em zapsign.com.br