

BALANÇO PATRIMONIAL

 Exercícios Findos em 31 de dezembro 2023 e 31 de dezembro 2022
 (Em reais)

ATIVO		31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1.579.845,92	804.422,62
Caixa		8.721,67	4.579,49
Banco Conta Movimento		566.240,74	772.389,39
Banco Conta Aplicação		1.004.883,51	27.453,74
Créditos a Receber	2	454.159,96	381.613,14
Mensalidades		454.159,96	381.613,14
Outros Créditos		-	-
Adiantamentos		42.829,22	8.297,00
Adiantamento Funcionários		3.668,91	8.297,00
Adiantamento Fornecedores		39.160,31	-
Estoques	3	318.635,25	334.553,24
Almoxarifado		318.635,25	334.553,24
Despesas Antecipadas	4	35.831,08	22.180,20
Total do Circulante		2.431.301,43	1.551.066,20
Não Circulante			
Créditos		71.610,43	-
Depósitos Judiciais	5	71.610,43	-
Investimentos		1.460,00	900,00
Participações Societárias	6	1.460,00	900,00
Imobilizado	7	16.116.156,50	16.813.250,84
Bens		28.750.097,69	28.026.343,50
(-) Depreciação Acumulada		(13.209.914,44)	(11.433.953,82)
Imobilizado em Andamento	8	575.973,25	220.861,16
Intangível	9	208.691,59	126.520,90
Total do Não Circulante		16.397.918,52	16.940.671,74
TOTAL DO ATIVO		18.829.219,95	18.491.737,94

PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	10	930.231,12	543.922,20
Outras Contas a Pagar	11	66.084,33	63.614,43
Obrigações Trabalhistas	12	282.715,43	461.864,66
Obrigações Tributárias Próprias	13	99.509,90	113.863,68
Obrigações Tributárias Terceiros		42.319,67	15.055,63
Empréstimos e Financiamentos			
Bradesco S/A	14	-	282.998,86
Convênio CBC	15		
Repasse CBC - Termos de Execução		421.537,07	701.222,53
Adiantamentos	16		
Adiantamentos Aluguel Sede Social		74.050,75	47.030,00
Total do Circulante		1.916.448,27	2.182.541,99
Patrimônio Social	17		
Patrimônio Social		12.589.189,93	12.166.022,18
Reservas		3.672.976,02	3.672.976,02
Superávit Acumulados		650.605,73	423.167,75
Total Patrimônio Social		16.912.771,68	16.262.165,95
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL		18.829.219,95	18.444.707,94



CLÁUDIO RIBEIRO WERNER
Presidente



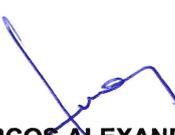
MARCOS ALEXANDRE EMILIO
Contador CRC-SC 22.714/O-8
CPF 939.524.229-91

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2023 e 31 de dezembro 2022

Expresso em R\$

	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS	13.925.287,75	11.699.798,70
Receitas Sociais	11.962.108,64	9.879.480,84
Receitas Patrimoniais	661.385,86	488.909,09
Receitas Esportes	473.615,38	408.488,44
Outras Receitas	597.934,74	766.020,17
Receitas Financeiras	230.243,13	156.900,16
RESULTADO BRUTO	13.925.287,75	11.699.798,70
(-) DESPESAS	13.274.682,02	11.276.631,25
Despesas de Pessoal	4.070.648,90	4.084.745,07
Despesas de Serviços Terceiros	2.346.852,19	1.323.917,50
Despesas Gerais/Administrativas	5.040.753,03	3.831.422,86
Despesas de Operação	1.642.718,61	1.824.683,97
Despesas Financeiras	173.709,29	211.861,85
(=) SUPERÁVIT DO PERÍODO	650.605,73	423.167,45


CLAUDIO RIBEIRO WERNER
Presidente
MARCOS ALEXANDRE EMILIO
Contador CRC-SC 22.714/O-8
CPF 939.524.229-91

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
 Exercícios Findos em 31 de dezembro 2023 e 31 de dezembro 2022
 Expresso em R\$

	31/12/2023	AV	AH	31/12/2022	AV
RECEITAS	13.925.287,75	100,00	19,02	11.699.798,70	100,00
Receitas Sociais	11.962.108,64	85,90	21,08	9.879.480,84	84,44
Receitas Patrimoniais	661.385,86	4,75	35,28	488.909,09	4,18
Receitas Esportes	473.615,38	3,40	15,94	408.488,44	3,49
Outras Receitas	597.934,74	4,29	-21,94	766.020,17	6,55
Receitas Financeiras	230.243,13	1,65	46,74	156.900,16	1,34
RESULTADO BRUTO	13.925.287,75	100,00	19,02	11.699.798,70	100,00
(-) DESPESAS	13.274.682,02	95,33	17,72	11.276.631,25	96,38
Despesas de Pessoal	4.070.648,90	29,23	-0,35	4.084.745,07	34,91
Despesas de Serviços Terceiros	2.346.852,19	16,85	77,27	1.323.917,50	11,32
Despesas Gerais/Administrativas	5.040.753,03	36,20	31,56	3.831.422,86	32,75
Despesas de Operação	1.642.718,61	11,80	-9,97	1.824.683,97	15,60
Despesas Financeiras	173.709,29	1,25	-18,01	211.861,85	1,81
(=) SUPERÁVIT DO PERÍODO	650.605,73	4,67		423.167,45	3,62



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022

	PATRIMONIO SOCIAL	RESERVA FUNDO SOCIAL	CHAMADA DE CAPITAL	SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADOS	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO
Saldo Inicial - 01/01/2022	2.027.205,08	1.360.071,02	2.312.905,00	10.153.710,46	15.853.891,56
Superávit/Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	423.167,75	423.167,75
Ajustes Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	(14.893,36)	(14.893,36)
Transferência de Superavit	10.138.817,10	0,00	0,00	(10.138.817,10)	0,00
Saldo Final em 31/12/2022	12.166.022,18	1.360.071,02	2.312.905,00	423.167,75	16.262.165,95
Saldo Inicial - 01/01/2023	12.166.022,18	1.360.071,02	2.312.905,00	423.167,75	16.262.165,95
Superávit/Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	650.605,73	650.605,73
Ajustes Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superavit	423.167,75	0,00	0,00	(423.167,75)	0,00
Saldo Final em 31/12/2023	12.589.189,93	1.360.071,02	2.312.905,00	650.605,73	16.912.771,68



CLAUDIO RIBEIRO WERNER
 Presidente



MARCOS ALEXANDRE EMILIO
 Contador CRC-SC 22.714/O-8
 CPF 939.524.229-91

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022

Expresso em R\$

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit (Déficit) do Período	650.605,73	423.167,75
Ajustes do Superavit (Déficit)		-14.893,36
Depreciação/Amortização	1.819.536,43	1.458.628,34
Juros não pagos	0,00	0,00
Ganhos na Venda Bens Imobilizado	0,00	0,00
Superavit (Déficit) Ajustado	2.470.142,16	1.866.902,73
Redução (Aumento) nos Ativos		
Redução (Aumento) Mensalidades a Receber	-72.546,82	-70.126,09
Redução (Aumento) Estoques	15.917,99	86.574,90
Redução (Aumento) Adiantamentos	-34.532,22	229.873,86
Redução (Aumento) Despesas Antecipadas	-13.650,88	22.478,07
Redução (Aumento) Créditos Longo Prazo	-71.610,43	0,00
Aumento (Redução) nos Passivos		
Aumento (Redução) Fornecedores	386.308,92	-662.277,12
Aumento (Redução) Outras Contas a Pagar	2.469,90	-17.549,68
Aumento (Redução) Obrigações com Empregados	-179.149,23	92.419,83
Aumento (Redução) Obrigações Tributárias	12.910,26	13.363,96
Aumento (Redução) Repasse CBC	-279.685,46	-156.777,47
Aumento (Redução) Adiantamentos	27.020,75	47.030,00
Caixa Gerado das Atividades Operacionais	-206.547,22	-414.989,74
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento de Investimentos	-560,00	-650,00
Aquisição de Imobilizado	-1.204.612,78	-2.583.041,33
Vendas de Bens do Ativo Imobilizado	0,00	0,00
Caixa Gerado das Atividades de Investimentos	-1.205.172,78	-2.583.691,33
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aumento/Redução Empréstimos e Financiamentos	-282.998,86	199.826,08
Caixa Gerado das Atividades de Financiamento	-282.998,86	199.826,08
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes	775.423,30	-931.952,26
Caixa e equivalente de caixa início do período	804.422,62	1.736.374,88
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	1.579.845,92	804.422,62
Varição do Caixa/Bancos/Equivalentes	775.423,30	-931.952,26


CLAUDIO RIBEIRO WERNER
 Presidente


MARCOS ALEXANDRE EMILIO
 Contador CRC-SC 22.714/O-8
 CPF 939.524.229-91



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023.

(Em Reais)

CONTEXTO OPERACIONAL

O **ITAMIRIM CLUBE DE CAMPO**, foi fundado em 28 de março de 1972 para congregar seus associados e familiares em atividades e lazer, em reuniões sociais, bem como promover entre os mesmos, atividades esportivas em qualquer modalidade. É uma associação civil, sem fins lucrativos, de direito privado, sediada em Itajaí, Santa Catarina, na rua José Gall, nº 1106, CEP 88.307-101, bairro Carvalho.

BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando como base os termos ITG 2002 que trata da Escrituração Contábil das Entidades sem finalidade de lucros. Para aspectos não previstos na ITG 2002, a entidade adotou a NBCTG 1000(R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (PME).

As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico, e demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e moeda de apresentação do Clube.

A administração da Entidade mantém os serviços de contabilidade de forma terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem a realidade em todos os seus termos. Os resultados produzidos foram frutos dos documentos remetidos para contabilização, respondendo a administração da entidade pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da entidade e a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade em continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a



intenção de liquidá-la ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

A administração da Entidade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade nessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas levando em conta as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade, tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos.

Também, se necessário, poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A Entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime de competência.

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

O Clube é uma associação sem fins lucrativos, portanto goza dos seguintes benefícios fiscais: · Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro (CSSL): isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda aprovado pelo Decreto nº 3.000, de 26/03/99, e o artigo 195 da Constituição Federal. · Programa para Integração Social (PIS): pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1% de acordo com a Lei nº 9.532/97. · Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS): isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e nº 10.833/03. · Instituto Nacional da Seguridade Social (INSS): recolhimento da quota patronal à alíquota de 4,5%, incidente sobre a folha de pagamento e 5% sobre a receita bruta.

RECURSOS DE APLICAÇÃO RESTRITA OU SUJEITOS A RESTRIÇÃO

Através dos termos de execução nº 18/2021 e nº 24/2021, o Comitê Brasileiro de Clubes repassou ao Clube o valor total de R\$ 858.000,00 com aplicação na formação de atletas para o ciclo olímpico 2021-2024.

Os recursos foram depositados em conta corrente/poupança aberta junto à Caixa Econômica Federal única e exclusivamente para o recebimento destes recursos.

Os valores recebidos têm a sua aplicação restrita, conforme os Termos de Execução 18/2021 e 24/2021, bem como os Atos Convocatórios 08b e 09a.

Conforme dispõe a Instrução Normativa CBC nº 05 (Aquisição de Materiais Esportivos) e Instrução Normativa CBC nº 07-B (Contratação de Recursos Humanos) as obrigações do clube são:

- (i) Observar os regulamentos do CBC;
- (ii) Apresentar todos os documentos necessários ao monitoramento da execução do instrumento, inclusive com os dados físicos e financeiros, nos prazos e fluxos definidos pelo CBC;
- (iii) Apresentar prestação de contas dos recursos recebidos;
- (iv) Movimentar os valores em contas bancárias corrente e poupança específicas para movimentação dos recursos e vinculados ao termo de execução;
- (v) Restituir ao CBC parte dos valores repassados, atualizados monetariamente, quando ocorrer execução parcial do objeto ou despesas não validadas;
- (vi) Restituir integralmente ao CBC os valores repassados, atualizados monetariamente e acrescidos de juros legais, desde a data do recebimento, quando:
 - a. Não for executado o objeto pactuado;
 - b. Não for apresentada a prestação de contas;
 - c. Os recursos forem utilizados em finalidade diversa da estabelecida no Termo de Execução;
- (vii) Devolver ao final do prazo de vigência do Termo de Execução eventuais saldos de recursos, inclusive rendimentos de aplicações financeiras em caderneta de poupança;
- (ix) Manter em arquivo pelo período de 10 (dez) anos, todos os documentos relativos aos contratos de trabalho dos componentes da Equipe Técnica Multidisciplinar;
- (x) Aplicar o Selo de Formação de Atletas ou a logomarca do CBC, em atendimento ao previsto no Manual de Uso e Aplicação do Selo de Formação de Atletas do CBC, com as devidas especificações de tamanho, formato, posição e locais de aplicação,





em todas as peças de divulgação do projeto, especialmente nos uniformes, de forma a prestar contas à sociedade sobre a origem dos recursos aplicados;

(xi) Cumprir, a todo momento, os dispositivos constantes na Lei nº 13.709/2018 - LGPD, nunca colocando, por seus atos ou por sua omissão, o CBC em situação de violação das leis de proteção de dados;

(xii) Cronograma de liberação dos recursos em consonância com o projeto aprovado pelo Colegiado de Direção;

(xiii) Possibilidades de resilição ou rescisão do instrumento, sem prejuízo da prestação de contas dos recursos recebidos e formalização de futuras parcerias.

EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

SEGUROS CONTRATADOS

O Clube mantém cobertura de seguros em montante suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

i. Seguro Predial

Companhia: Bradesco Seguros

Objeto do Seguro: Prédio, Máquinas, Móveis e Utensílios

Cobertura Total : R\$ 8.830.000,00

ii. Responsabilidade Civil

Companhia: Allianz

Objeto do Seguro: Responsabilidade Civil e Dano Moral

Cobertura Total: R\$ 1.000.000,00

iii. Veículos

Companhia: Bradesco Seguros

Objeto do Seguro: Saveiro

iv. Seguro de Vida

Companhia: HDI

Objeto do Seguro: Funcionários, Diretores, Sócios, Estagiários e Prestadores de Serviços

ATIVO IMOBILIZADO

Os bens do ativo imobilizado estão registrados pelo valor de aquisição.

Reparos e manutenção são reconhecidos quando incorridos, diretamente no resultado do exercício. Se ocorrerem substituições de peças ou itens de imobilizado, estes são baixados, desde que, mantenham controle que permita o respectivo registro da substituição.

A depreciação e amortização são reconhecidas no resultado aplicando-se o método linear com base na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes, já que esse método é o que mais perto se reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Os terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas para o período corrente foram revisadas em 01/01/2022 conforme abaixo:

Instalações	5 a 15 anos
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	5 a 10 anos
Computadores e Periféricos	3 a 5 anos
Móveis e Utensílios	10 a 15 anos
Veículos	5 a 8 anos
Benfeitorias em Propriedades Terceiros	10 a 25 anos
Marcas e Patentes	5 a 10 anos
Softwares	5 anos

Os métodos de depreciação e amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício social e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

A administração da Entidade não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos não financeiros estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade.

Caso tivesse ocorrido tal indicação, o valor recuperável do ativo seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.



1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Caixa Financeiro	R\$ 8.721,67	R\$ 4.579,49
Banco Bradesco - Conta Corrente	R\$ 24.914,08	R\$ 1,00
Credifoz Conta Corrente	R\$ 0,00	R\$ 60,01
Caixa Econômica Federal - Recursos CBC	R\$ 328.693,66	R\$ 451.691,33
Caixa Econômica Federal - Recursos CBC	R\$ 212.633,00	R\$ 320.637,05
Banco Bradesco - Aplicações Financeiras	R\$ 1.004.883,51	R\$ 27.453,74
TOTAIS	R\$ 1.579.845,92	R\$ 804.422,62

Os Recursos CBC por estarem depositados em conta poupança conforme determinação do CBC geraram uma receita financeira no ano de 2023 no valor de R\$ 48.683,74.

Esta receita financeira possui a mesma restrição de aplicação que os valores repassados pelo CBC, devendo obrigatoriamente ser aplicado na execução dos projetos aprovados pelo CBC.

Os recursos aplicados no Banco Bradesco geraram uma receita financeira no ano de 2023 no valor de R\$ 64.055,86.

2. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de mensalidades (manutenção, título, natação, hidroginástica, academia, demais atividades esportivas e sociais) no decurso normal das atividades da Entidade.

Periodicamente são reconhecidos no resultado como perda de recebimento de créditos os valores a receber de associados que tiveram seus títulos cancelados em





virtude do não pagamento de mensalidades.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Mensalidades a Receber	R\$ 454.159,96	R\$ 381.613,14

3. ESTOQUES

Os estoques são compostos por materiais esportivos e de consumo e estão avaliados pelo custo médio de aquisição.

Cabe ressaltar que em 2021 o Clube implantou o controle e gestão dos itens do estoque (almoxarifado) eletronicamente.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Almoxarifado	R\$ 318.635,25	R\$ 334.553,24

4. DESPESAS ANTECIPADAS

Em despesas antecipadas estão registradas as despesas pagas que em observância ao regime de competência não podem ser registradas diretamente no resultado, devendo ser apropriadas no resultado proporcionalmente a sua ocorrência.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Prêmios de Seguros	R\$ 15.731,29	R\$ 13.074,63
Licenças	R\$ 5.358,30	R\$ 7.314,42
Outras Despesas	R\$ 12.818,40	R\$ 440,98
Alvará de Funcionamento	R\$ 1.923,09	R\$ 0,00
IPTU	R\$ 0,00	R\$ 1.350,17
TOTAIS	R\$ 35.831,08	R\$ 22.180,20

5. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Depósitos Judiciais são valores consignados em juízos para andamentos dos processos:

2ª Vara Cível nº 5010459-28.2023.8.24.0033	R\$ 58.945,29
Processo Trabalhista TRT 12 Siomara Regina dos Santos Dias	R\$ 12.665,14

6. INVESTIMENTOS

Em investimentos estão registradas as cotas de capital da Cooperativa de Crédito Credifoz.

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Credifoz	R\$ 1.460,00	R\$ 900,00

7. IMOBILIZADO

	Taxas Depreciação	Saldos em 31/12/2022	Aquisições	Saldos em 31/12/2023
Terrenos	0%	R\$ 2.239.408,82	R\$ 0,00	R\$ 2.239.408,82
Imóveis	4%	R\$ 9.845.808,76	R\$ 0,00	R\$ 9.845.808,76
Móveis	10%	R\$ 1.059.773,75	R\$ 173.601,85	R\$ 1.233.375,60
Veículos	20%	R\$ 45.104,83	R\$ 0,00	R\$ 45.104,83
Máquinas	10%	R\$ 920.035,88	R\$ 92.265,75	R\$ 1.012.301,63
Instalações	10%	R\$ 13.751.433,53	R\$ 452.704,86	R\$ 14.204.138,39
Computadores	20%	R\$ 158.078,71	R\$ 2.470,56	R\$ 160.549,27
Ferramentas	20%	R\$ 6.699,22	R\$ 2.711,17	R\$ 9.410,39
TOTAIS		R\$ 28.026.343,50	R\$ 723.754,19	R\$ 28.750.097,69




8. IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

Tratam-se, principalmente, de equipamentos que se encontram em fase de construção e/ou ampliação para prestação de serviços novos aos sócios.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Projeto Padel	R\$ 404.388,50	R\$ 0,00
Projeto Muro	R\$ 164.353,55	R\$ 48.400,00
Projeto Rua	R\$ 7.231,20	R\$ 7.231,20
Reforma Campo 1	R\$ 0,00	R\$ 165.229,96

9. INTANGÍVEL

Ativos intangíveis consistem em marcas e patentes e licença de uso de softwares.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Marcas e Patentes	R\$ 6.800,00	R\$ 6.800,00
Licença de Uso de Softwares	R\$ 271.700,81	R\$ 145.954,31

10. FORNECEDORES

A rubrica fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se for relevante, o valor da obrigação a pagar é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método de taxa de juros. Se houver juros embutidos no valor da nota fiscal, é efetuado ajuste do valor presente, independente se estes estejam implícitos ou explícitos.



11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Refere-se às demais contas a pagar decorrentes da atividade operacional da empresa, como: energia elétrica, água e seguros.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Celesc Distribuição S.A.	R\$ 55.272,21	R\$ 52.387,42
Semasa - Serv. Municipal Água	R\$ 10.812,12	R\$ 11.227,01

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Obrigações com empregados referem-se ao compromisso com o pagamento de salários e demais obrigações, como rescisão de contrato e férias.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Salários a pagar	R\$ 96.189,83	R\$ 123.783,00
Férias	R\$ 186.499,20	R\$ 338.081,66
Pensão Alimentícia	R\$ 26,40	

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Próprias – São encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento, que devem ser recolhidos até a data do respectivo vencimento.

Terceiros – São os tributos retidos a pagar/recolher, inerentes à atividade da empresa prestadora de serviço, conforme legislação vigente.



(i) Obrigações Próprias

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
INSS a recolher	R\$ 60.594,54	R\$ 70.589,97
FGTS a recolher	R\$ 12.048,81	R\$ 25.875,52
PIS a recolher	R\$ 1.518,64	R\$ 3.691,52
IRRF s/ Folha de Pagamento	R\$ 25.323,67	R\$ 13.669,19
Contribuições a recolher	R\$ 24,24	R\$ 37,48

(ii) Obrigações Terceiros

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Contribuições Retidas na Fonte	R\$ 9.774,40	R\$ 3.622,71
ISS Retido na Fonte	R\$ 6.842,88	R\$ 2.630,98
INSS Retido na Fonte	R\$ 22.979,78	R\$ 8.020,78
IR Retido na Fonte	R\$ 2.722,61	R\$ 781,16

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos se referem: (a) duas operações realizadas em 06/05/2020 e 03/06/2020 junto ao Banco Bradesco S/A, realizadas no âmbito do Programa Pronampe, para pagamento da folha de pagamento dos funcionários pelo motivo da pandemia do Covid-19, (b) uma operação de empréstimo obtida para capital de giro em 14/02/2022 junto ao Banco Bradesco S/A para conclusão das obras em andamento no clube.

Os contratos de empréstimos e financiamentos foram todos liquidados no prazo em 2023.




Contrato	Valor Contratado	Data da Contratação	Taxa Juros	Parcelas	Prazo
0043013435189	R\$ 84.073,00	06/05/2020	3,75% a.a.	30	08/05/2023
0043013632165	R\$ 59.219,01	03/06/2020	3,75% a.a.	30	05/06/2023
15.446.891	R\$ 600.000,00	14/02/2022	17,80% a.a.	14	10/07/2023

Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 282.998,86

15. CONVÊNIOS - REPASSE CBC RECURSOS LEI 13.756/18

Referem-se aos repasses realizados pelo CBC ao Clube através dos termos de execução nº 18/2021 e 24/2021.

Em 2023 foram aplicados R\$ 279.685,46, destes R\$ 128.566,27 em recursos humanos e R\$ 151.119,19 em materiais na formação de atletas para o próximo ciclo olímpico conforme compromisso firmado com a CBC através de projeto apresentado.

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 421.537,07	R\$ 701.222,53

De acordo com a determinação da ITG 2002 os valores aplicados no decorrer de 2022 foram reconhecidos no resultado do clube, mas não afetam o resultado final do exercício.

16. ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

Referem-se a adiantamentos de reservas recebidos para locação da sede social, que serão reconhecidos no resultado como receita no período da reserva.

Em 2023 foram recebidos a título de reserva o valor de R\$ 83.190,33, e foi reconhecida a receita de R\$ 56.169,58.






Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 74.050,75	R\$ 47.030,00

17. PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social registra os valores de patrimônio social, reservas, chamada de capital e superávit acumulados.

Conforme estabelece a ITG-2002, os valores de superávit acumulados devem ser incorporados à conta de Patrimônio Social.

Em 2023 foi incorporado o Superávit do ano de 2022 no valor de R\$ 423.167,75 à conta de Patrimônio Social.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Patrimônio Social	R\$ 12.589.189,93	R\$ 12.166.022,18
Reserva Fundo Social	R\$ 1.360.071,02	R\$ 1.360.071,02
Chamada de Capital	R\$ 2.312.905,00	R\$ 2.312.905,00
Superávit do Período	R\$ 650.605,73	R\$ 423.167,75

18. RECONHECIMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS

A grande parte das receitas (mensalidades) são contabilizadas pelo regime de competência, porém uma pequena parcela das receitas é contabilizada pelo regime de caixa, já que não há como conhecê-las com antecedência ao fato. Já as despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

(i) Receitas

	2023	2022
Mensalidades de Sócios	R\$ 10.728.481,12	R\$ 9.021.780,00
Venda de Títulos	R\$ 1.233.627,52	R\$ 857.700,84
Aluguel Dependências	R\$ 661.385,86	R\$ 488.909,09
Receitas Atividades Esportivas	R\$ 473.615,38	R\$ 408.488,44
Cotas de Patrocínio	R\$ 69.495,97	R\$ 100.060,69
Venda Material Esportivo	R\$ 22.134,44	R\$ 14.380,00
Publicidade	R\$ 71.181,12	R\$ 32.650,00
Material Reciclado	R\$ 10.408,70	R\$ 24.669,75
Reembolso Energia Elétrica	R\$ 29.148,61	R\$ 24.864,11
Indenizações de Seguros	R\$ 0,00	R\$ 112.297,51
Promoções e Eventos	R\$ 85.105,18	R\$ 221.178,21
Reembolsos Cartão Crédito	R\$ 0,00	R\$ 27.567,56
Venda de Convites	R\$ 0,00	R\$ 11.960,50
Receitas Projetos Esportivos - CBC	R\$ 279.685,46	R\$ 156.777,47

Itajaí, 31 de dezembro de 2023.



Cláudio Ribeiro Werner
Presidente
CPF – 351.929.929-15



Marcos Alexandre Emilio
Contador
CRC-SC 22.714/O
CPF – 939.524.229-91