



CLUBE PAINEIRAS DO MORUMBY

CNPJ Nº 52.400.207.0001.57

Demonstrações Financeiras

Av. Dr. Alberto Penteado, 605 Morumbi | São Paulo | SP Cep: 05678-000

RELATÓRIO ANUAL DA DIRETORIA EXECUTIVA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

I - MENSAGEM DA PRESIDÊNCIA
É com grande satisfação que apresentamos os resultados operacionais do exercício de 2015 ao Egrégio Conselho Deliberativo.

Nossos agradecimentos a cada membro de nossa equipe pelo trabalho, nosso muito obrigado a todos os Conselheiros e Associados que sempre nos apoiaram em nossas iniciativas.

O excelente resultado apresentado em nossa gestão, um **superávit de R\$ 6.345 mil**, permitiu zerar o **deficit recebido de gestões anteriores (R\$ 5.019 mil)**, além de recompor o índice de liquidez corrente.

	31.12.2015	31.12.2014
ATIVO	11.206	8.565
CIRCULANTE	8.123	5.303
DISPONIBILIDADES	4.145	4.842
Contas Manutenção (nota 4)	1.587	461
Contas Patrimonial-Obras/Ativo Fixo (nota 4)	2.391	1.421
Lei de Incentivo ao Esporte (nota 4)	1.307	1.307
ASSOCIADOS	1.602	1.441
Mensalidades (nota 5)	(814)	(771)
Provisão para Perdas com Inadimplência (nota 3)	348	633
Taxas de Transferência de Títulos a Receber (nota 6)	815	421
CRÉDITOS DIVERSOS (nota 7)	464	837
ADIANTEMENTOS (nota 7)	458	414
ESTOQUES (nota 7)	210	287
DESPESAS ANTECIPADAS (nota 7)	2.099	731
RECURSOS VINCULADOS AO ESTACIONAMENTO	1.587	669
Aplicações Financeiras (nota 4)	61	59
Mensalidades (nota 5)	246	(38)
Provisão para Perdas com Inadimplência (nota 3)	1.032	1.032
Taxas de Transferência de Títulos a Receber (nota 6)	244	41
Outros Créditos (nota 8)	150.898	154.499
NÃO CIRCULANTE	14	2.758
Taxas de Transferência de Títulos a Receber (nota 6)	11	2.752
Depósitos Judiciais Cíveis e Fiscais (nota 3)	1	6
IMOBILIZADO (nota 9)	148.181	149.510
INTANGÍVEL (nota 10)	250	190
OBRAS EM ANDAMENTO (nota 11)	2.453	2.041
TOTAL DO ATIVO	164.203	163.795

	2015	2014
DESPESAS	340.582	267.169
CONSELHO DELIBERATIVO	92.080	84.517
CONSELHO FISCAL	556.219	272.130
JURÍDICO	419.162	317.988
DIRETORIA EXECUTIVA	53.245	51.392
OUVIDORIA	2.920.154	2.624.350
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	119.844	123.229
Central de Atendimento	697.949	555.285
Telefonia	213.252	198.239
Serviços Gerais	177.986	159.148
Vestibulares	1.113.089	959.811
Elevadores	402.138	318.196
Fichários	80.938	68.976
Perdidos e Achados	113.926	145.459
Reprografia	6.337.209	5.491.866
RECURSOS HUMANOS	617.456	554.529
Desenvolvimento	617.456	554.529
Administração de Pessoal	417.403	393.871
Restaurante de Colaboradores	48.487	17.547
C.P.A.	110.901	10.975
Segurança do Trabalho	111.384	81.469
Transportes	433.234	392.988
Segurança e Vigilância	3.424.497	2.969.211
Estacionamento	618.560	598.086
Portaria Social	380.214	394.214
TECNOLOGIA	1.316.394	1.194.307
Gerência	272.846	256.537
Sistemas	510.224	500.763
Supporte	533.324	428.007
HIGIENE E SAÚDE	2.772.122	2.192.988
Centro Médico	2.125.873	1.902.434
Fraldário	142.577	148.303
Salva-Vidas	503.672	440.661
FINANCEIRO	1.467.273	1.326.599
Gerência	268.619	268.619
Orçamento	171.933	145.262
Cobrança	359.269	330.419
Contas a Pagar	237.938	227.970
Controle de Caixa	1.291.663	1.170.889
Central de Recebimento	116.751	108.619
CONTABILIDADE	488.961	473.081
SUPRIMENTOS	613.928	549.230
MANUTENÇÃO	15.625.102	16.064.465
Gerência e Engenharia	1.505.125	1.505.125
Manutenção e Reformas	3.007.201	4.498.721
Oficinas de Manutenção	10.641.986	9.979.345
Almoxarifado	87.350	81.274
DIVULGAÇÃO, COMUNICAÇÃO E MARKETING	1.104.537	875.645
ESPORTES	15.203.438	13.993.438
Programação e Eventos	8.287.407	7.763.108
Competitivo	4.286.364	3.639.889
Formação Esportiva	2.626.467	2.530.459
CONCESSIONÁRIOS	472.034	415.880
SOCIO-CULTURAL	5.615.907	5.615.907
Gerenciamento / Zeladoria	742.094	649.134
Cultural / Eventos	2.079.593	2.697.529
Social / Eventos	2.798.620	2.285.024
SERVIÇOS PÚBLICOS	4.517.033	3.327.828
FINANCEIRAS/BANCÁRIAS	371.366	387.583
TRIBUTÁRIAS	315.195	221.265
MEIO AMBIENTE	261.192	237.480
PROVISÕES/OUTRAS	1.221.208	1.639.461
Provisões para Perdas com Inadimplência	1.430.263	1.170.489
Contingências Trabalhistas	579.259	264.040
Outras Contingências/Outras	(888.634)	717.012
TOTAL DAS DESPESAS	62.086.541	58.055.441
SUPERÁVIT/(DEFICIT) DO PERÍODO	1.210.420	2.561.665

	2015	2014
RECEITAS	63.206.961	60.617.106
EXERCÍCIO CORRENTE	44.999.966	41.557.461
Taxa de Manutenção Complemento Orçamentário	2.000.000	1.500.000
Acrescimos sobre Taxa de Manutenção	400.233	350.111
RECEITAS E TAXA S/TÍTULOS	6.542.000	8.283.816
Transferência de Propriedade	6.071.000	7.683.160
Taxa de Empréstimo	468.000	594.000
Frequência Temporária	3.000	6.656
RECUPERAÇÃO DE CUSTOS	8.800.983	7.974.302
ESPORTES	4.626.522	4.114.474
Taxas de Cursos e Atividades	3.257.935	3.012.920
Tênis	858.287	764.773
Squash	27.481	11.746
Formação Esportiva	252.475	216.662
Patrocínios	106.250	43.100
Eventos Esportivos	10.942	14.450
Outras Receitas	113.352	50.823
SOCIO-CULTURAL	2.289.551	2.078.136
Cultural	372.383	345.825
Taxas de Cursos e Atividades	173.665	138.254
Eventos Culturais	176.370	186.099
Biblioteca	17.184	18.152
Outras	5.164	3.320
Social	1.917.168	1.732.311
Eventos Sociais	1.917.168	1.716.072
Cartão	-	5.220
Outras	-	10.719
DIVULGAÇÃO, COMUNICAÇÃO E MARKETING	244.948	300.659
Revistas Paineiras	233.448	188.264
Cessão de Espaços	11.500	99.775
Portal Paineiras	-	-
TV Paineiras	-	5.120
Outras	-	7.500
HIGIENE E SAÚDE	920.675	763.133
Centro Médico	920.675	763.133
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	719.287	717.900
Carteiras Sociais	1.718	1.880
Confecções de Crachás	36.785	32.553
Ingresso de Convidados	385.349	404.839
Cessão de Armários	247.908	236.260
Reprografia	44.174	41.310
Outras	3.353	408
PATROCÍNIOS	379.500	529.500
RECEITAS FINANCEIRAS	594.575	731.171
Juros e outras receitas	1.120	7.828
Rendimentos sobre Aplicações Financeiras	534.809	690.076
RECEITAS E TAXAS DIVERSAS	621.085	160.182
CONCESSIONÁRIOS	1.268.852	1.380.674
Manutenção Concessionário	856.122	810.366
Cessão de Espaço	412.730	570.308

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social (Em Milhares de Reais - R\$)

	2015	2014
Saldo em 31.12.2013	52.142	54.785
Receitas Patrimoniais	6.106	-
Receita Financeira Líquida	98	-
Depreciação/Amortização do Exercício	(2.048)	-
Reversão/Desembolsos Diversos	-	-
Ajuste de Exerc. Anteriores	-	-
Superávit/Deficit do Período	-	-
Saldo em 31.12.2014	56.986	54.785
Receitas Patrimoniais	7.828	204
Receita Financeira Líquida	-	-
Depreciação/Amortização do Exercício	(2.575)	-
Reversão/Desembolsos Diversos	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Superávit/Deficit do Período	-	-
Saldo em 31.12.2015	61.755	54.785

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Findas em 31 de Dezembro de 2015 e 2014

1. **Contexto Operacional:** O Clube Paineiras do Morumbi é uma associação de fins não econômicos, fundada em 09 de agosto de 1960, com duração indeterminada. Tem por finalidade manter para seus associados e dependentes um centro de convivência e lazer, oferecendo-lhes atividades culturais, sociais e esportivas, implementando estratégias de melhoria contínua, preocupando-se com aspectos ambientais e humanos.

2. **Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, principalmente aquelas aplicadas e estabelecidas em deliberação do lucro, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade (ITG 202) e estão apresentadas em conformidade com o formato previsto na NBC TG 26 para o exercício e NBC TG 21 para os trimestres.

As reavaliações de itens do patrimônio líquido são realizadas de acordo com a edição da Lei 11.638, todavia a referida Lei permitiu que os valores de reavaliação fossem mantidos no Patrimônio Líquido. Essa decisão de manter a reavaliação conforme permitido pela referida Lei foi tomada em fins de 2008, uma vez que essas reservas permitem a apresentação mais adequada da situação patrimonial do Clube.

As demonstrações contábeis e as respectivas notas explicativas, exceto quando indicado de outra forma, estão apresentadas em milhares de reais. Os valores dos ativos e passivos do balanço patrimonial estão apresentados de forma comparativa com os saldos do fim do exercício anterior **31 de Dezembro de 2014**. As contas de receitas e despesas estão elaboradas de forma abrangente, ou seja, comparadas com igual período do exercício anterior e com os valores orçados para cada um dos períodos. O processo de elaboração das demonstrações contábeis envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos que estão sujeitos a essas estimativas e pressupostos incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, análise do risco de crédito para determinação da provisão para inadimplência, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço.

Como uma parte substancial das provisões não estão suportadas por depósitos judiciais nem por recursos apartados e aplicados no mercado financeiro, as atualizações dessas provisões impactaram os resultados dos exercícios, assim como continuarão a impactar os resultados futuros, uma vez que não existe renda de aplicações financeiras para se contrapor às atualizações das provisões para as quais não existem depósitos judiciais.

3. **Sumário das Principais Práticas Contábeis:**

a) **Auração do Resultado:** As receitas e despesas são reconhecidas com observância do regime de competência, independentemente de seu recebimento ou pagamento. A demonstração do resultado é apresentada de acordo com os custos de custos do departamento e setores, pelo seu valor líquido, ou seja, as despesas departamentais e outras despesas são apresentadas em suas respectivas receitas, que na ausência representarem recuperação de custos. A nota explicativa N.º 21 apresenta a auração dos valores líquidos.

b) **Disponibilidades e Aplicações Financeiras:** Os recursos vinculados ao estacionamento estão apresentados de forma segregada dos recursos provenientes da operação, ou seja, movimentação das contas de manutenção e patrimonial. A taxa do estacionamento e a renda obtida das aplicações financeiras dos recursos vinculados ao estacionamento, líquida do imposto de renda retido na fonte, é registrada diretamente no patrimônio líquido, não transitando pela demonstração do resultado, o mesmo ocorrendo com os recursos vinculados à contribuição patrimonial.

A composição das disponibilidades assim como a movimentação das contas vinculadas ao estacionamento e obras estão apresentadas na nota explicativa N.º 4.

c) **Contas a Receber de Associados - Mensalidades:** As taxas de manutenção, patrimonial e estacionamento são registradas mensalmente no resultado e no patrimônio líquido, respectivamente e apresentadas no ativo pelo valor nominal, deduzido da provisão para perdas com inadimplência. As multas e demais encargos financeiros cobrados dos associados em atraso somente são registrados quando efetivamente recebidas. A provisão para perdas com inadimplência é computada tomando por base a experiência histórica e o volume de contas em atraso (100% dos débitos vencidos há mais de 60 dias e 50% dos débitos vencidos entre 31 e 60 dias).

A nota explicativa N.º 5 inclui informações das contas a receber de associados (mensalidades, mensalidades renegociadas e dos atrasos) por data de vencimento.

d) **Contas a Receber de Associados - Transferência de Títulos a Receber:** As transferências de títulos podem ser à vista ou a prazo. Sobre as transferências a prazo não incluem os dados financeiros. A nota explicativa N.º 6 inclui informações sobre os valores a receber de acordo com o vencimento. Os valores vencidos após 1 (um) ano estão classificados no Ativo Não Circulante.

e) **Estoque:** Os estoques de materiais de consumo estão avaliados ao custo médio de aquisição, quando excede ao valor de reposição. Em 31 de Dezembro de 2015, não existem estoques obsoletos ou itens com prazo de validade vencido, que pudessem requerer a constituição de provisão para perdas, apresentado na nota explicativa N.º 7-C.

f) **Depósitos Judiciais:** Os depósitos relacionados com processos trabalhistas estão apresentados como conta redutora da provisão para contingências trabalhistas no passivo não circulante conforme nota explicativa N.º 18.

Permance no ativo não circulante, o depósito judicial efetuado em 06/08/2001 com valor histórico de R\$ 11 (Onze mil reais), para fazer frente ao pagamento da indenização pelo tempo de uso indevido da área de 685 metros quadrados pertencente à Prefeitura do Município de São Paulo, onde localizavam-se as antigas quadras de peteca, conforme processo nº 362/86 já transitado em julgado, inclusive, com reintegração de posse pela Prefeitura. (Detalhes da provisão efetuada para o referido processo na nota explicativa N.º 18).

No dia 16/12/2014 foi efetuado o depósito judicial no valor de R\$ 2.741 (Dois milhões, setecentos e quarenta e um mil reais) para garantia de execução do processo movido pela Prefeitura do Município de São Paulo (PMSP), referente ao ISS incidente sobre construções em áreas descobertas do Clube realizadas em exercícios anteriores.

O referido depósito na data acima citada foi necessário para obtenção da certidão negativa (CND) referente aos tributos mobiliários emitida pela PMSP que utilizamos frequentemente nos diversos contratos e processos que regularmente o Clube tem. Esse processo teve origem em 2006, através de uma fiscalização movida pela Prefeitura decorrente de uma informação documental conflitante apresentada pelo Clube com o processo de solicitação de isenção do IPTU, quando em um ano apresentou um laudo com 22 mil m² de área construída descoberta e no ano seguinte informou em outro laudo uma área descoberta com 30 mil m², o que motivou uma multa pela diferença de área que teoricamente não teria sido regularizada com o respectivo pagamento do imposto (ISS).

O referido processo estava classificado como "provável perda", e foi provisionado em 30 de setembro de 2012, conforme auto de infração e intimação da PMSP Nº 65930622, processo 59429/2012 de 15/05/2011, no valor de R\$ 1.791 (Um milhão, setecentos e noventa e um mil reais), e a partir desta data, passou a ser atualizado conforme relação dos nossos assessores jurídicos. O valor provisionado atualizado em 31/12/2014 era de R\$ 2.768 (Dois milhões, setecentos e sessenta e oito mil reais).

Essa penalização foi questionada judicialmente deste então, porém sem êxito e após perdemos em todas as instâncias Diretoria aderiu ao PPI (Programa de Parcelamento Incentivado da Prefeitura do Município de São Paulo), considerando que neste programa, os débitos tributários com processos trabalhistas estão apresentados em valores atualizados dos juros de mora e 75% (setenta e cinco por cento) da multa, no caso de pagamento em parcela única, obtendo os benefícios oferecidos, a Diretoria optou pelo pagamento em parcela única, no valor de R\$ 1.368 (Um milhão, trezentos e sessenta e oito mil reais), realizado em 02/02/2015, o que gerou uma economia de R\$ 1.401 (Um milhão, quatrocentos e um mil reais), uma vez que o depósito judicial retornou aos cofres do Clube, em 22 de Maio de 2015 com as devidas atualizações.

g) **Imobilizado e Intangível:** Os bens adquiridos até 31 de dezembro de 2004 estão apresentados pelo valor da reavaliação espontânea contabilizada nessa data, com base em laudo de avaliação emitido por empresa especializada, deduzidos da depreciação acumulada.

Os bens adquiridos após 31 de dezembro de 2004 estão avaliados pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação acumulada.

A depreciação e amortização são computadas pelo método linear, utilizando as taxas mencionadas nas notas explicativas N.º 9 e 10, que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. Procedimento similar é aplicado aos "softwares" classificados no intangível. Os demais intangíveis não são amortizados, todavia são objeto de análise quanto à recuperabilidade e no caso que tenham evidenciado essa não recuperabilidade (perda) são provisionados como o caso de linhas telefônicas. As compras de bens ou investimentos em obras são efetuadas com recursos provenientes da taxa patrimonial.

que quando assumimos no início de 2013 era de 0,63, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida, tínhamos R\$ 0,63 para pagamento, com muito empenho e dedicação, conseguimos elevar este índice para 1,17 em 31/12/2015.

No exercício de 2015, trabalhamos pela excelência administrativa do Clube, prova disso é o resultado apresentado pelos vários departamentos, que em sua maioria cumpriram os valores constantes na peça orçamentária.

Com o superávit apurado, tem-se o Clube com saúde financeira robusta promovendo segurança e solidez

	31.12.2015	31.12.2014
PASSIVO	9.569	6.083
CIRCULANTE	4.542	4.006
Salários e Encargos Sociais (nota 12)	1.648	1.598
Fornecedores (nota 13)	319	126
Obrigações Tributárias (nota 14)	665	353
Outras Contas a Pagar (nota 15)	2.391	1.561
Lei de Incentivo ao Esporte (nota 16)	4.497	6.821
OBRIGAÇÕES VINCULADAS AO ESTACIONAMENTO	4.497	6.821
Financiamento Imobiliário (nota 17)	4.497	6.821
NÃO CIRCULANTE	4.884	5.822
Provisão para contingências Trabalhistas (nota 18)	1.078	1.078
Depósitos Judiciais Trabalhistas (nota 18)	(238)	(621)
Provisão para Outras Contingências (nota 18)	3.010	3.420
Receitas Antecipadas (nota 19)	1.034	1.485
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	145.253	145.300
PATRIMÔNIO SOCIAL		



CLUBE PAINEIRAS DO MORUMBY
CNPJ Nº 52.400.207.0001-57
Demonstrações Financeiras

Av. Dr. Alberto Pentead, 605 Morumbi | São Paulo | SP Cep: 05678-000

Continuação...

9.B) Depreciação Acumulada:	Taxa Anual de Depreciação		
Computadores e Periféricos	20%	1.383	1.296
Edificações e Construções	laudo técnico	12.452	10.310
Reavaliação	laudo técnico	5.133	4.668
Equipamentos Esportivos	10%	1.482	1.309
Gerador	5%	198	166
Instalações	10%	1.847	1.694
Máquinas e Equipamentos	10%	846	682
Móveis e Utensílios	10%	1.783	1.619
Veículos	20%	242	215
Subtotal		25.366	21.959
Imobilizável Líquido (A - B)		148.181	149.510

10) Intangíveis:

10.A) Ativo Intangível:			
Direito de Uso de Linha Telefônica		34	34
Marcas e Patentes		11	11
Softwares		866	721
Provisão para Perda do Direito de Uso de Linha Telefônica		(34)	(34)
Subtotal (A)		877	732
10.B) Amortização Acumulada:	Taxa Anual de Amortização		
Softwares	20%	627	542
Subtotal (B)		627	542
Intangível Líquido (A - B)		250	190

11) Obras em Andamento:

	Valores em Milhares de Reais	31.12.2015	31.12.2014
Piscina Multitudo		917	825
Projeto Regularização do Clube		527	256
Projeto Execução Piscina Aquecimento		32	32
Passarela Coberta de Ligação Estacionamento para o Clube		-	808
Criação de Banheiros na Acessibilidade		-	99
Nova Sala do Tai-Chi-Chuan		217	14
Contenção das Quadras de Tênis 08 e 10		466	-
Cobertura das Mini Quadras de Tênis Fase 01		16	7
Ampliação do Centro Cultural		278	-
Total		2.453	2.041

12) Salários e Encargos Sociais:

	Valores em Milhares de Reais	31.12.2015	31.12.2014
Salários a Pagar		657	576
Retenções Sobre Folha		475	409
Encargos Sociais		702	621
Provisões para Férias, 13º Salário e Encargos		2.708	2.400
Total		4.542	4.006

13) Fornecedores:

	Valores em Milhares de Reais	31.12.2015	31.12.2014
Fornecedores de Materiais		410	364
Fornecedores de Serviços		891	1.033
Fornecedores de Ativo Fixo/Obras		347	201
Total		1.648	1.598

14) Obrigações Tributárias:

	Valores em Milhares de Reais	31.12.2015	31.12.2014
Impostos Retidos de Terceiros		122	96
Impostos e Contribuições a Recolher		197	30
Total		319	126

15) Outras Contas a Pagar:

	Valores em Milhares de Reais	31.12.2015	31.12.2014
Consumo de Energia		236	136
Consumo de Gás		117	115
Consumo de Água		15	26
Acordos Trabalhistas		225	-
Telefones		15	16
Outras		61	60
Total		669	353

16) Lei de Incentivo ao Esporte: Captação de recursos do Projeto Complexo de Excelência em Esportes Aquáticos Piscina do Paineiras com supervisão do Ministério do Esporte, aplicados em conta vinculada no BB Banco do Brasil com valor atualizado até 31/12/2015 em R\$ 211 (Duzentos e onze mil reais), mais captação de recursos do Projeto CBC - Confederação Brasileira de Clubes, Convênios N.º 29, N.º 39 e N.º 44 que tem o objetivo de aquisição de equipamentos, materiais esportivos e viagens para competições para a formação e desenvolvimento de atletas de alto rendimento nas modalidades de Nataçao, Polo Aquático, Nado Sincronizado, Judô e Tênis aplicados em conta vinculada na CEF - Caixa Econômica Federal com valor atualizado até 31/12/2015 em R\$ 2.180 (Dois milhões, cento e oitenta mil reais) pensando um montante de R\$ 2.391 (Dois milhões, trezentos e noventa e um mil reais) de recursos incentivados até 31/12/2015.

17) Financiamentos

17.A) Imobiliário - Novo Estacionamento: Conforme emenda substitutiva para Construção do Novo Estacionamento aprovada em 28 de dezembro de 2011, foi contratado financiamento imobiliário junto ao Banco Bradesco S/A no valor de R\$12.000 (Doze milhões de reais), com utilização de R\$ 11.400 (Onze milhões e quatrocentos mil reais), registrados no 18º Cartório de Registro de Imóveis em 17/02/2012, com prazo de 60 meses para pagamento das parcelas à taxa de juros de 11,5% ao ano, sendo que a amortização iniciou em 13/01/2013, tendo um saldo devedor atual no montante de R\$ 4.497 (Quatro milhões, quatrocentos e noventa e sete mil reais) em 31/12/2015.

18) Não Circulante - Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais: As movimentações havidas nas contas de provisão para contingências trabalhistas, fiscais e outras estão demonstradas no quadro a seguir apresentando a mutação de 2014 para 2015:

	Provisão para contingências trabalhistas	Depósitos judiciais	Provisão para outras contingências
Saldos em 31 de Dezembro de 2014	1.568	(621)	3.420
Bloqueios/Depósitos Judiciais	-	(47)	-
Acordos/Pagos/Realizados/Reversões	(1.549)	430	(2.827)
Correções/Provisões	1.059	-	2.417
Saldos em 31 de Dezembro 2015	1.019	(238)	2.590

18.A) Contingências Trabalhistas: As provisões trabalhistas são compostas, principalmente, por demandas movidas por empregados com pedidos de horas extras ou outras verbas, assim como ex-colaboradores de empresas terceirizadas, cooperativas ou prestadores de serviços com pedido de reconhecimento de vínculo empregatício e pagamento das respectivas verbas indenizatórias, cujo saldo provisionado é de R\$ 1.078 (Um milhão, setenta e oito mil reais). Em 31/12/2015 existiam 42 (quarenta e duas) causas de natureza trabalhista em curso. A posição dos processos para efeito de provisão contábil é assim resumida:

18.B) Depósitos Judiciais Trabalhistas: O Clube mantém depósitos e bloqueios judiciais controlados historicamente e individualmente por processo em andamento.

18.C) Contingências Fiscais: 18.C1 - COFINS: O Clube obteve sucesso parcial com decisão transitada em julgado relacionada com a liminar obtida em 1999 para afastar a pretensão da tributação pelo COFINS sobre suas receitas próprias que segundo entendimento do consultor tributário do Clube já estavam isentas, conforme a constituição federal de 1988, artigo 195, Lei Complementar 70/1991, Lei N.º 9718/98 e MP 2158-35/2001. A provisão mantida dos últimos 5 (cinco) anos no valor de R\$ 596 (Quinhentos e noventa e seis mil reais) é suficiente para cobrir o risco existente.

18.C2 - PIS: Foi solicitada União Federal restituição ou compensação de PIS na modalidade folha de pagamento do período de setembro de 1987 a março de 1996 através de Ação Declaratória Cumulada com Repetição de Indébito e Declaração de Inexistência da Contribuição do PIS na modalidade Folha de Pagamento conforme processo N.º 0036906-08.1997.4.03.6100 de setembro de 1997 e o Clube obteve êxito no pedido de restituição ou compensação no montante aproximado de R\$ 3.100 (três mil e cem reais) em 2015. A provisão mantida dos últimos 5 (cinco) anos no valor de R\$ 725 (Setecentos e vinte e cinco mil reais) o qual só será lançado a resultado após a efetiva compensação.

18.C3 - INSS: Foi solicitado ao Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e Fazenda Nacional o reconhecimento da ilegalidade de todos os recolhimentos efetuados a título de contribuições previdenciárias incidentes sobre a remuneração para administradores, empresários, autônomos e avulsos através de Ação de Repetição de Indébito conforme processo N.º 0034401-44.1997.4.03.6100 de setembro de 1997, o qual o Clube obteve êxito com trânsito em julgado, foi apresentado inicialmente em outubro de 2013 um montante de R\$ 352 (Trezentos e cinquenta e dois mil reais) pelos peritos, o qual foi atualizado de outubro de 2013 a dezembro

de 2015 e compensado nas folhas de pagamento de outubro, novembro e do 13º salário em dezembro de 2015 totalizando um montante de R\$ 438 (Quatrocentos e trinta e oito mil reais).

18.C4 - IPTU: Foi solicitada restituição de valores pagos de IPTU referente a exercícios anteriores a 1998 através de Ação Ordinária de Repetição de Indébito conforme processo N.º 0423575-81.1998.8.26.0053, tendo o Clube uma provável chance de êxito de ser restituído no montante de R\$ 685 (Seiscentos e oitenta e cinco mil reais) de valor de ofício de 11/05/2009 mais atualização até a data de pagamento, o qual só será lançado a resultado após restituído.

18.D) Contingências Cíveis: 18.D1 - Contrato de Patrocínio: O Clube obteve sucesso com decisão transitada em julgado contra o Club Regatas Vasco da Gama e Sportech Consultoria em Ciências do Esporte Ltda., através do processo N.º 583.00.2001.335300 de 21/12/2011 relacionada ao inadimplemento do contrato de patrocínio do nado sincronizado com valor da causa atualizado até 31/12/2015 de R\$ 1.671 (Um milhão, seiscentos e setenta e um mil reais) menos honorários no valor de R\$ 333 (Trezentos e trinta e três mil reais), o qual só será lançado a resultado após o efetivo recebimento.

18.D2 - Processo Reintegração de Posse Quadras de Peteca: O Clube efetuou a provisão para indenização pelo tempo de uso indevido da área de 685 metros quadrados pertencente à Prefeitura do Município de São Paulo, onde localizavam-se as antigas quadras de peteca, conforme processo n.º 362/86 já transitado em julgado, porém existe uma contestação quanto aos valores apurados pelo perito. A constituição da referida provisão foi efetuada com base nos valores apurados pelo perito judicial no montante de R\$ 2.172 (Dois milhões, cento e setenta e dois mil reais), contestada pelo nosso perito assistente que apurou o montante em R\$ 202 (duzentos e dois mil reais).

19) Receitas Antecipadas:

	Valores em Milhares de Reais	31.12.2015	31.12.2014
Mensalidades Recebidas Antecipadas		433	349
Patrocínios Diferidos - Bradesco		16	208
Patrocínios Diferidos - PEPSI		-	225
Patrocínios Diferidos - CRBS		-	112
Patrocínios Diferidos - Feijoada da Folia Paineiras		-	82
Vendas Antecipadas de Convites para Feijoada da Folia		191	217
Cessão de Espaço para Eventos Futuros		156	90
Cessão de Armários		118	118
Acrescimos sobre Negociação de Débitos a Receber		42	31
Patrocínio Cia Alimentação Trading Company - Esportes		78	-
Outras Antecipações		-	5
Total		1.034	1.485

20) Ajustes em Exercícios Anteriores:

	Valores em Milhares de Reais	31.12.2015	31.12.2014
Contingências Cíveis		2.172	-
Total		2.172	-

21) Contas de Resultado Departamental: A demonstração de resultados departamentais com os valores líquidos das despesas, receitas e resultados departamentais com comparativos de igual período de exercício anterior está demonstrada no quadro a seguir:

Departamentos	Exercício de 2015			Exercício de 2014		
	Despesas	Receitas	Líquido	Despesas	Receitas	Líquido
Total	(60.864)	10.663	(50.201)	(56.416)	10.086	(46.330)
Departamento Deliberativo	(341)	-	(341)	(267)	-	(267)
Conselho Fiscal	(92)	-	(92)	(85)	-	(85)
Jurídico	(556)	-	(556)	(272)	-	(272)
Diretoria Executiva	(419)	-	(419)	(318)	-	(318)
Diretoria	(53)	-	(53)	(51)	-	(51)
Secretaria Administrativa	(2.920)	719	(2.201)	(2.624)	718	(1.906)
Recursos Humanos	(6.337)	-	(6.337)	(5.659)	-	(5.659)
Tecnologia	(1.316)	-	(1.316)	(1.194)	-	(1.194)
Higiene e Saúde	(2.773)	921	(1.852)	(2.491)	763	(1.728)
Esportes	(1.467)	-	(1.467)	(1.337)	-	(1.337)
Contabilidade	(489)	-	(489)	(473)	-	(473)
Suprimentos	(614)	-	(614)	(549)	-	(549)
Manutenção	(15.625)	-	(15.625)	(16.065)	-	(16.065)
Divulgação, Comunicação e Marketing	(1.105)	245	(860)	(876)	301	(575)
Esportes	(15.200)	4.626	(10.574)	(13.933)	4.114	(9.819)
Concessionários	(472)	1.269	797	(416)	1.381	965
Sociocultural	(5.615)	2.289	(3.326)	(5.632)	2.078	(3.554)
Serviços Públicos	(4.517)	-	(4.517)	(3.328)	-	(3.328)
Financeiras/Bancárias	(377)	594	217	(387)	731	344
Tributárias	(315)	-	(315)	(221)	-	(221)
Meio Ambiente	(261)	-	(261)	(238)	-	(238)

A Diretoria

SERGIO HENRI STAUFFENEGGER Presidente
MAURICIO Goulart de Faria Diretor Tesoureiro
EUGÊNIO ALEXANDRE NETO Contador - CRC 1SP172683/O-7

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do nosso julgamento, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, consideramos os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do Clube Paineiras do Morumbi para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalvas. Opinião: Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas no primeiro parágrafo apresentam adequadamente, em todos

APROVAÇÃO DO CONSELHO DELIBERATIVO

Em reunião realizada no dia 25/04/2016, conforme determina o artigo 77 letra "m" do Estatuto Social do Clube, foram APROVADAS POR MAIORIA, pelo Conselho Deliberativo, as Demonstrações Contábeis do Clube Paineiras do Morumbi, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015. São Paulo, 28 de Abril de 2016

Luiz Antônio Dias Martins de Oliveira Presidente
Carlos Roberto Vazzoler Vice - Presidente
Walter Della Nina Jr. Secretário

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Aos 14 (quatorze) dias do mês de março de 2016, reuniram-se os Srs. Membros do Conselho Fiscal do Clube Paineiras do Morumbi, para, nos termos do estatuto Social, emitirem seu Parecer quanto às Demonstrações Financeiras do Exercício encerrado em 31/12/2015. Procedemos o exame das Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2015, e a vista do Parecer dos Auditores Independentes, apresentado sem ressalvas, que opinam que as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Clube Paineiras do Morumbi em 31 de dezembro de 2015. Em nossa opinião as Demonstrações Financeiras demonstram situação econômico-financeira equilibrada, sem qualquer ressalva sobre as contas de 2015, dos Auditores Externos. Opinamos pela aprovação das Demonstrações Financeiras avaliadas. Ressalvamos o item Eventos Sociais apontado no corpo deste parecer. São Paulo, 14 de Março de 2016.

LUIZ CARLOS LAZARINI Presidente
ANTONIO MARCOS FONSECA Secretário
ARNALDO ZANATA - Membro Efetivo
HÉLIO DE LIMA CARVALHO - Membro Efetivo
SÁLVIO SPINOLA FAGUNDES FILHO - Membro Efetivo