Clube Paineiras do Morumby

CNPJ Nº 52.400.207/0001-57

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

RELATÓRIO ANUAL DA DIRETORIA EXECUTIVA

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021

I - MENSAGEM DA DIRETORIA EXECUTIVA

Em atendimento ao disposto em nosso Estatuto Social, apresentamos ao Conselho Deliberativo o Balanço Patrimonial do Clube referente ao ano-exercício de 2021. Apesar dos inúmeros desafios enfrentados ao longo de 2021, em especial os efeitos da pandemia COVID-19 em nossas operações, conseguimos manter o Clube em equilíbrio, com um índice de liquidez bastante confortável para as contas do clube. Nem parece que, há exatos 3 anos, iniciávamos nossa trajetória à frente do grandioso Clube Paineiras do Morumby. Por mais que tenhamos uma idéia do que pode vir a ser a gestão de uma instituição do porte do Paineiras, somente no dia a dia, ao longo destes últimos 3 anos, é que pudemos descobrir e ressignificar a real magnitude desta tarefa. E hoje, escrevendo pela última vez como integrante da Diretoria Executiva, o fazemos com o orgulho inenarrável da sensação do dever plenamente cumprido. Conduzir nosso Clube foi sem dúvidas uma das maiores honras de nossas vidas. Tivemos a oportunidade de imprimir um novo estilo de gestão, melhorar processos, conhecer a fundo cada detalhe desta complexa operação que é o Paineiras, investir fortemente em infra-estrutura, modernizar a imagem desta instituição sexagenária. Tudo isso em prol de um sonho: transformar o Clube Paineiras do Morumby em uma referência não apenas no seguimento de clubes sociais, mas um case de sucesso para organizações de qualquer setor, preparando o Clube para enfrentar os desafios dos anos que estão por vir. E podemos hoje dizer com confiança que atingimos nossos mais arrojados objetivos. A valorização do título patrimonial foi expressiva, o valor base atualmente é de R$ 120 mil para terceiros, há escassez de títulos disponíveis para venda, o que permite aos associados vender diretamente para os interessados. Em relação a locação de títulos, há lista de espera com interessados, esses dados, demonstram que realmente nos tornamos referência como Clube. Vale ressaltar que durante o ano de 2021 foi arrecadado com a venda de títulos o valor de R$ 12,7 milhões, devidamente alocados na conta "fundo de reserva" conforme aprovado pelo nosso egrégio Conselho Deliberativo. Em suma, o Paineiras finaliza 2021 ainda mais forte, estável e pronto para novas empreitadas, com uma situação econômica bastante confortável e robustez financeira representada por um índice de liquidez expressivo na marca dos 2,22. Esse resultado não seria possível sem o trabalho árduo de todas as pontas. Agradecemos toda a nossa equipe de colaboradores e nossa diretoria pela incansável dedicação e claro, aos membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal pelo apoio e imprescindíveis contribuições.

SERGIO NABHAN
Presidente

SEBASTIÃO LUIZ DA SILVA FILHO
Diretor Tesoureiro

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Milhares de Reais - R$)

	31.12.2021	31.12.2020
ATIVO		
CIRCULANTE	**31.901**	**31.687**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	**21.916**	**20.189**
Contas Manutenção *(nota 4)*	7.989	12.105
Contas Patrimonial-Obras/Ativo Fixo *(nota 4)*	1.380	4.264
Contas Fundo de Reserva *(nota 4)*	8.814	-
Lei de Incentivo ao Esporte *(nota 20)*	3.733	3.820
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	**9.985**	**11.498**
ASSOCIADOS	**6.452**	**8.640**
Mensalidades *(nota 5)*	1.479	2.691
Provisão para Perdas com Inadimplência *(nota 5)*	(498)	(1.298)
Taxas de Transferência de Títulos a Receber *(nota 5)*	5.471	7.247
CRÉDITOS DIVERSOS (nota 6)	**1.533**	**1.259**
ADIANTAMENTOS *(nota 7)*	**806**	**687**
ESTOQUES *(nota 8)*	**407**	**369**
DESPESAS ANTECIPADAS *(nota 9)*	**787**	**543**
NÃO CIRCULANTE	**151.229**	**149.411**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**670**	**845**
Mensalidades *(nota 5)*	115	262
Taxas de Transferência de Títulos a Receber (nota 5)	272	457
Depósitos Judiciais Cíveis e Fiscais (nota 18)	11	11
Outros Valores a Realizar (nota 10)	272	115
IMOBILIZADO *(nota 11)*	**148.904**	**143.763**
OBRAS EM ANDAMENTO (nota 12)	**1.374**	**4.555**
INTANGÍVEL *(nota 13)*	**281**	**248**
TOTAL DO ATIVO	**183.130**	**181.098**

	31.12.2021	31.12.2020
PASSIVO		
CIRCULANTE	**14.399**	**11.862**
Salários e Encargos Sociais (nota 14)	5.450	4.268
Fornecedores (nota 15)	3.167	2.043
Obrigações Tributárias (nota 16)	237	217
Outras Contas a Pagar (nota 17)	998	536
Provisão para Contingências (nota 18)	3.311	3.311
Depósitos Judiciais Contingências (nota 18)	(3.311)	(3.311)
Receitas Antecipadas (nota 19)	814	978
Lei de Incentivo ao Esporte (nota 20)	3.733	3.820
NÃO CIRCULANTE	**2.941**	**2.054**
Provisão para Contingências Trabalhistas (nota 21)	2.082	1.682
Depósitos Judiciais Trabalhistas (nota 21)	(669)	(612)
Provisão para Outras Contingências (nota 21)	908	853
Receitas de Exercícios Futuros / Outras (nota 22)	620	131
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**165.790**	**167.182**
Patrimônio Social	170.625	152.492
Superávit/(Déficit) do Exercício Corrente	(4.835)	14.690
TOTAL DO PASSIVO	**183.130**	**181.098**

DRE - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

(Em Milhares de Reais - R$)

	31.12.2021	31.12.2020
RECEITAS	**76.016**	**79.918**
Receitas Operacionais	**75.158**	**79.439**
Taxa de Manutenção	61.285	54.848
Transações com Títulos	1.866	17.350
Atividades Esportivas	4.591	2.088
Atividades Culturais	1.015	352
Atividades Sociais	408	922
Centro Médico	895	793
Concessionários	801	311
Patrocínios	382	343
Receitas Financeiras	1.114	639
Taxas Diversas	1.741	1.176
Outras Receitas	1.060	617
Receitas Incentivadas	**858**	**479**
Receitas Incentivadas	858	479
DESPESAS	**(80.851)**	**(65.228)**
Despesas Fixas	**(52.394)**	**(46.835)**
Sálarios, Horas Extras, Estagiários	(20.790)	(17.578)
Encargos Sociais / Rescisões	(7.919)	(8.641)
Provisões de Férias / 13.º Sálario	(6.153)	(5.851)
Convênio Médico / Seguro de Vida	(3.071)	(2.655)
Refeitório / Cesta Básica	(2.551)	(1.718)
Vale Transporte	(913)	(707)
Cursos / Treinamentos	(192)	(142)
Uniformes / Equipamentos de Proteção	(326)	(279)
Terceirizados	(10.479)	(9.264)
Despesas Variáveis	**(27.599)**	**(17.914)**
Despesas Financeiras	(620)	(447)
Despesas Tributárias	(270)	(247)
Conservação e Manutenção	(7.085)	(3.828)
Federações/Associações	(414)	(222)
Hospedagens e Passagens	(462)	(98)
Lanches e Refeições	(656)	(286)
Locações	(1.280)	(874)
Materiais Diversos	(2.012)	(1.180)
Serviços Públicos	(6.006)	(3.487)
Telefones	(64)	(83)
Xerocópias	(141)	(151)
Outras Despesas	(6.118)	(4.760)
Provisões Diversas	(2.471)	(2.251)
Despesas Incentivadas	**(858)**	**(479)**
Despesas Incentivadas	(858)	(479)
SUPERÁVIT(DÉFICIT) DO PERÍODO	**(4.835)**	**14.690**

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO POR CENTRO DE CUSTO ANALÍTICO ACUMULADO

(Em Milhares de Reais) EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

DESPESAS	2021	2020
CONSELHO DELIBERATIVO	**694**	**318**
CONSELHO FISCAL	**79**	**76**
JURÍDICO	**969**	**687**
DIRETORIA EXECUTIVA	**707**	**529**
ASSISTÊNCIA SOCIAL DO PAINEIRAS	**142**	**109**
OUVIDORIA	**-**	**47**
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	**14.960**	**13.846**
Expediente	**1.243**	**998**
Coordenação	231	163
Central de Atendimento	1.002	749
Telefonia	-	45
Cessão de Espaço	10	41
Serviços Gerais	**13.717**	**12.848**
Coordenação	342	433
Vestiários	1.396	1.030
Elevadores	-	-
Fichários	696	497
Perdidos e Achados	138	86
Reprografia	145	211
Transportes	305	237
Segurança e Vigilância	4.059	4.498
Estacionamento	546	482
Salva-Vidas	671	514
Portaria Social	385	334
Limpeza	5.034	4.526
RECURSOS HUMANOS	**1.191**	**1.489**
Supervisão	27	410
Desenvolvimento	468	437
Administração de Pessoal	451	415
Restaurante de Colaboradores	1	23
C.I.P.A.	9	-
Segurança do Trabalho	235	204
TECNOLOGIA	**2.709**	**1.480**
Supervisão	348	230
Sistemas	494	384
Suporte	1.867	866
HIGIENE E SAÚDE	**2.335**	**1.913**
Centro Médico	2.122	1.788
Fraldário	213	125
FINANCEIRO	**1.855**	**1.619**
Gerência	447	425
Orçamento	243	259
Cobrança	342	276
Contas a Pagar	304	272
Controle de Caixas	351	280
Central de Recebimento	168	107
CONTABILIDADE	**631**	**578**
SUPRIMENTOS	**550**	**730**
Compras	404	586
Almoxarifado	146	144
PLANEJAMENTO E CONTROLE	**742**	**711**
MANUTENÇÃO	**14.080**	**10.822**
Gerência e Engenharia	1.315	1.499
Manutenção e Reformas	4.421	2.049
Oficinas de Manutenção	8.344	7.274
DIVULGAÇÃO, COMUNICAÇÃO E MARKETING	**1.075**	**941**
ESPORTES	**21.631**	**17.033**
Programação e Eventos	12.758	9.740
Competitivo	5.623	4.722
Formação Esportiva	3.250	2.571
CONCESSIONÁRIOS	**182**	**270**
CULTURAL	**4.033**	**3.412**
Supervisão Geral / Zeladoria	3.823	3.394
Cultural / Eventos	210	18
SOCIAL	**1.183**	**1.205**
Coordenação	204	367
Social / Eventos	979	838
SERVIÇOS PÚBLICOS	**6.006**	**3.487**
FINANCEIRAS/BANCÁRIAS	**620**	**447**
TRIBUTÁRIAS	**261**	**233**
MEIO AMBIENTE	**288**	**281**
PROJETOS INCENTIVADOS	**858**	**479**
PROVISÕES/OUTRAS	**3.070**	**2.486**
Provisões para Perdas com Inadimplência	1.288	1.988
Contingências Trabalhistas	1.040	170
Outras Contingências/Outras	742	328
TOTAL DAS DESPESAS	**80.851**	**65.228**
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO	**(4.835)**	**14.690**

RECEITAS	2021	2020
EXERCÍCIO CORRENTE	**61.285**	**54.848**
Taxa de Manutenção	53.196	50.748
Complemento Orçamentário	8.089	4.100
RECEITAS E TAXA S/TÍTULOS	**1.866**	**17.350**
Transferência de Propriedade	366	16.856
Taxa de Empréstimo	1.500	494
Frequência Temporária	-	-
RECUPERAÇÃO DE CUSTOS	**7.863**	**4.640**
ESPORTES	**4.591**	**2.088**
Taxas de Cursos e Atividades	3.675	1.651
Tênis	750	419
Squash	31	13
Formação Esportiva	32	-
Patrocínios	-	-
Eventos Esportivos	82	3
Outras Receitas	21	2
CULTURAL	**1.015**	**352**
Taxas de Cursos e Atividades	856	345
Eventos Culturais	156	-
Biblioteca	3	5
Outras	-	2
SOCIAL	**408**	**922**
Eventos Sociais	407	922
Outras	1	-
DIVULGAÇÃO, COMUNICAÇÃO E MARKETING	**80**	**87**
Revistas Paineiras	45	12
Cessão de Espaços / Outras	35	75
HIGIENE E SAÚDE	**895**	**793**
Centro Médico	895	793
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	**742**	**365**
Carteiras Sociais	-	-
Confecções de Crachás	23	15
Ingresso de Convidados	641	302
Cessão de Espaço	18	13
Outras	60	35
DASP - ASSISTÊNCIA SOCIAL DO PAINEIRAS	**132**	**33**
PATROCÍNIOS	**382**	**343**
RECEITAS FINANCEIRAS	**1.114**	**639**
Acréscimos	355	414
Juros e Multas	46	61
Rendimentos sobre Aplicações Financeiras	713	164
TAXAS DIVERSAS	**1.741**	**1.176**
Cessão de Armários	402	264
Bicicletário	2	13
Reprografia	44	28
Estacionamento	1.293	871
Outras	-	-
OUTRAS RECEITAS	**106**	**132**
CONCESSIONÁRIOS	**801**	**311**
Manutenção Concessionário	801	311
PROJETOS INCENTIVADOS	**858**	**479**
TOTAL DAS RECEITAS	**76.016**	**79.918**

DFC - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em Milhares de Reais - R$)

	31.12.2021	31.12.2020
1) ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Receitas:	**76.016**	**79.918**
Taxa de Manutenção	61.285	54.848
Transações com Títulos	1.866	17.350
Recuperação de Despesas	7.863	4.640
Patrocínios	382	343
Receitas Financeiras	1.114	639
Taxas Diversas	1.741	1.176
Outras Receitas	907	443
Receitas Incentivadas	858	479
Despesas:	**(80.851)**	**(65.228)**
Pessoal Próprio	(41.916)	(37.571)
Conservação e Manutenção	(7.085)	(3.828)
Provisões Diversas	(2.471)	(2.251)
Despesas Financeiras	(620)	(447)
Despesas Tributárias	(270)	(247)
Federações/Associações	(414)	(222)
Hospedagens e Passagens	(462)	(98)
Lanches e Refeições	(656)	(286)
Locações	(1.280)	(874)
Materiais Diversos	(2.012)	(868)
Serviços Públicos	(6.006)	(3.487)
Telefones	(64)	(83)
Terceirizados	(10.478)	(9.264)
Xerocópias	(141)	(151)
Outras Despesas	(6.118)	(5.072)
Despesas Incentivadas	(858)	(479)
(=) Superávit/(Déficit) Operacional	**(4.835)**	**14.690**
2) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Taxas Patrimoniais	3.057	3.054
Fundo de Reserva	12.712	-
Reversões	(8.089)	(4.100)
Venda/Baixa de Imobilizado	(5)	(12.084)
Outras Patrimoniais	(41)	837
Financiamento Imobiliário	-	-
Obras/Ativo Fixo	(6.183)	6.518
(=) Superávit/(Déficit) de Investimentos	**1.451**	**(5.775)**
3) FUNDO GERADO NO EXERCÍCIO		
(=) Resultado Operacional + Resultado Investimentos	**(3.384)**	**8.915**
4) VARIAÇÕES NO CIRCULANTE		
Ativo	**1.687**	**(330)**
Taxas de Transferências a Receber	1.961	(507)
Taxas Pendentes	1.359	(836)
Provisão para Devedores Duvidosos	(800)	244
Adiantamentos	(119)	29
Despesas Antecipadas	(244)	16
Estoques	(38)	60
Créditos Diversos	(432)	664
Depósitos Judiciais Cíveis e Fiscais	-	-
Passivo	**3.424**	**(40)**
Contas a Pagar	2.701	1.418
Provisões e Depósitos Judiciais Trabalhistas	398	(474)
Receitas Antecipadas	325	(984)
(=) Acréscimo/(Decréscimo) no Capital de Giro	**5.111**	**(370)**
5) VARIAÇÃO TOTAL		
(=) Fundo Gerado no Exercício + Acréscimo/ (Decréscimo) no Capital de Giro	**1.727**	**8.545**
6) AUMENTO/(DIMINUIÇÃO) NO DISPONÍVEL		
Disponibilidade Inicial	**20.189**	**11.644**
Manutenção + Lei de Incentivo ao Esporte	15.925	5.595
Obras/Ativo Fixo	4.264	6.049
Fundo de Reserva	-	-
Disponibilidade Final	**21.916**	**20.189**
Manutenção + Lei de Incentivo ao Esporte	11.722	15.925
Obras/Ativo Fixo	1.380	4.264
Fundo de Reserva	8.814	-
(=) Variação no Disponível (Final - Inicial)	**1.727**	**8.545**

DMPL - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Milhares de Reais)

	Taxas Patrimoniais	Fundo de Reserva	Correção Monetaria Ativo Imobilizado	Depreciação/ Amortização Acumulada	Reserva de Reavaliação	Outras Patrimoniais	Patrimônio Social	Superávit/ (Déficit) Acumulado	Patrimônio Liquido
Saldo em 31.12.2019	**63.353**	**-**	**54.785**	**(34.651)**	**54.958**	**(6.586)**	**151.089**	**5.758**	**156.847**
Taxas Patrimoniais	3.054	-	-	-	-	-	3.054	-	3.054
Fundo de Reserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação/Amortização do Exercício	-	-	-	(3.711)	(435)	-	(4.146)	-	(4.146)
Reversão/Desembolsos Diversos	(4.100)	-	-	-	-	837	(3.263)	-	(3.263)
Superávit/Déficit do Período	-	-	-	-	-	-	-	14.690	14.690
Incorporação Resultado Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	5.758	(5.758)	-
Saldo em 31.12.2020	**62.307**	**-**	**54.785**	**(38.362)**	**54.523**	**(5.749)**	**152.492**	**14.690**	**167.182**
Taxas Patrimoniais	3.057	-	-	-	-	-	3.057	-	3.057
Fundo de Reserva	-	12.712	-	-	-	-	12.712	-	12.712
Depreciação/Amortização do Exercício	-	-	-	(3.759)	(437)	-	(4.196)	-	(4.196)
Reversão/Desembolsos Diversos	(8.089)	-	-	-	-	(41)	(8.130)	-	(8.130)
Superávit/Déficit do Período	-	-	-	-	-	-	-	(4.835)	(4.835)
Incorporação Resultado Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	14.690	(14.690)	-
Saldo em 31.12.2021	**57.275**	**12.712**	**54.785**	**(42.121)**	**54.086**	**(5.790)**	**170.625**	**(4.835)**	**165.790**

Transferência de recursos recebidos da conta manutenção	-	24
Transferência de recursos fundo de reserva para cta obras	-	-
Transferência a receber da conta manutenção	-	(13)
Pagamentos	-	(5.903)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**-**	**1.380**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRODE 2021

1. Contexto operacional: O **Clube Paineiras do Morumby 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 convivê**ncia e lazer, oferecendo-lhes atividades** culturais, sociais e esportivas, implementando estratégias de melhoria contínua, preocupando-se com aspectos ambientais e humanos. **2. Apresentação das demonstrações financeiras:** A administ**ração** declara que revisou, discutiu e concorda com estas demonstrações financeiras, autorizando sua emissão em **21 DE JANEIRO DE 2022**, considerando os eventos subsequentes ocorridos até **está data. As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as prática**s financeiras adotadas no Brasil, principalmente aquelas aplicáveis às entidades sem finalidade de Lucro, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade (ITG 2002) e estão **apresenta**das em conformidade com o formato previsto na NBC TG 26 para o exercício e NBC TG 21 para os trimestres. As demonstrações financeiras e as respectivas notas explicativas, exceto quando indicado de outra forma, estão **apresentadas em milhares de reais. Os valores dos ativos e passi**vos do balan**ço patrimonial estão apresentados de forma comparativa com os saldos do fim doe**xercício anteriorde **31 de dezembro de 2020**. As contas de receitas e despesas estão elaboradas de forma abrangentes, ou seja, comparadas com igual período do exercício anterior e com os valoresor**çados para cada um dos períodos. A preparação das demonstrações financeiras de acor**do com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplica**ção de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passi**vos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas s**ão revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação as estimativas financei**ras são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As demonstra**ções financeiras foram preparadas e estão apresentadas em mi**lhares de reais (R$), que é a moeda funcional do **Clube**. **3. Principais práticas contábeis:** As principais práticas contábeis adotadas para elaboração dessas demonstrações financeiras são as seguintes: **a) Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir do momento em que o instituto se torna parte das exposições contratuais do instrumento. Quando um ativo ou passivo financeiro **é inicialmente reconhecido é registrado pelo seu valor justo acres**cido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo ou passivo financeiro. Em **31 de dezembro de 2021** o clube não mantinha transações com derivativos ou com instrumentos de rendimentos variá**veis. Os valores mobiliários são atualizados pelos juros incorri**dos até a data de encerramento das demonstrações financeiras, não ultrapassando o valor de mercado. **b) Apuração do resultado:** Com exce**ção das receitas de ganhos de processos judi**ciais que são reconhecidas com observância do regime de caixa, todas as demais receitas e despesas das atividades fim s**ão reconhecidas com observância do regime de competência, inde**pendentemente de seu recebimento ou pagamento. A demonstração do resultado é apresentada de acordo com os centros decustos dos **departamentos e setores**, pelo seu valor líquido, ou seja, as despesas departamentais est**ão apresentadas deduzidas das respectivas receitas, que na es**sência representam recuperação de custos. **c) Estimativas contábeis:** As demonstraç**ões finan**ceiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requerem que a administração, baseada em estimativas, fa**ça o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, re**ceitas e despesas, bem como a divulga**ção de informações sobre os dados de suas demonstra**ções financeiras. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administra**ção para determinação do valor adequado a ser registrado nas de**monstrações financeiras. Itens significativos que estão sujeitos a essas estimativas e premissas 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, passivos, receitas e despesas na data do balanço. **d) Ajuste a valor presente:** Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados ao seu valor presente. **e) Caixas e equivalentes de caixa:** Os recursos vinculados a **projetos incentivados** estão apresentados de forma segregada dos recursos provenientes da operação, ou seja, movimentação das contas de **manutenção e patrimonial**. A taxa patrimonial e a renda obtida das aplicações financeiras dos recursos líquida do imposto de renda retido na fonte é registrada diretamente nopatrimônio líquido, não transitando pela demonstração do resultado. **f) Contas a receber de associados – mensalidades:** As taxas de manutenção, patrimonial e estacionamento são registradas mensalmente no resultado e no patrimônio líquido, respectivamente e são apresentadas no ativo pelo valor nominal, deduzido da provisão para perdas com inadimplência. As multas e de mais encargos financeiros cobrados dos associados em atraso somente são registrados quando efetivamente recebidos. **g) Contas a receber de associados - transferências de títulos a receber:** As transferências de títulos podem ser **à vista ou a prazo. Sobre as transferências a prazo não incidem encargos financeiros. Os va**lores vencíveis após 1 (um) ano estão classificados no Ativo Não Circulante. **h) Estoques:** Os estoques de materiais de consumo estão avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede ao valor de reposição. **i) Depósitos judiciais:** Os depósitos judiciais são apresentados como dedução do valor de um correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate dos depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão para o clube. **j) Imobilizado e intangível:** O Imobilizado é demonstrado ao custo, reduzido das depreciações e amortizações, calculadas pelo método linear de acordo com as vidas úteis estimadas dos bens. O intangível é registrado ao custo de aquisição, contratação, direito de uso e contratos de programas. Os softwares classificados no intangível são amortizados de acordo com o tempo de vida útil estimado. 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. **k) Redução do valor recuperável dos ativos "Impairment":** O saldo de imobilizado e outros ativos são revistos internamente ao final de cada exercício para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, sempre que eventos ou alterações **nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando hou**ver perda identificada, ela é reconhecida no resultado do exercício pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassar o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. **l) Demais ativos circulantes e não circulantes:** Os demais ativos circulantes e não circulantes estão apresentados aos valores de custo, que não excedem o valor de realização. **m) Fornecedores:** As contas a pagar a fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano, caso contrário as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante. **n) Demais passivos circulantes:** Demonstrado por valores reconhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, das variações nas taxas de câmbio e das variações monetárias incorridas. **o) Passivos contingentes:** Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o clube possui uma obrigação real legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4) Disponibilidades: As aplicações financeiras e outros recursos estão assim representados:

	Valores em milhares de reais	
Disponível– manutenção	**31.12.2021**	**31.12.2020**
- Caixa	8	8
- Banco conta movimento	54	27
- Aplicações financeiras	16.662	11.951
- Numerários em trânsito	92	143
- Provisão transf. numerários conta obras	(13)	(24)
- Provisão transf. numerários fundo de reserva	(8.814)	-
Subtotal (A)	**7.989**	**12.105**
Disponível – patrimonial obras/imobilizado		
- Aplicações financeiras	1.380	4.264
Subtotal (B)	**1.380**	**4.264**
Disponível – Fundo de Reserva		
- Contas Fundo de Reserva	8.814	-
Subtotal (C)	**8.814**	**-**
Disponível –Incentivado		
- Lei do incentivo ao esporte	3.733	3.820
Subtotal (D)	**3.733**	**3.820**
Subtotal (A + B + C + D)	**21.916**	**20.189**

As movimentações ocorridas nas contas de depósitos bancários e aplicações financeiras das contas vinculadas aos investimentos patrimoniais (obras e ativo fixo) e estacionamento foram às seguintes:

	Valores em milhares de reais	
	Estacionamento	**Patrimonial (Obras/Imob)**
Saldos em 31 de dezembro de 2019		**6.049**
Taxa patrimonial recebidas de associados	-	2.734
Renda líquida da retenção do imposto de renda na fonte	-	97
Transferência de recursos recebidos da conta manutenção	-	36
Transferência de recursos estacionamento para conta obras	-	-
Transferência a receber da conta manutenção	-	(24)
Pagamentos	-	(4.628)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**-**	**4.264**
Taxas patrimonial recebidas de associados	-	2.935
Renda líquida da retenção do imposto de renda na fonte	-	73

5) Associados:

5.1) Mensalidades: Os valores a receber de mensalidades e taxas de transferências de títulos são assim apresentados, somando-se circulante e não circulante:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Mensalidades	1.594	2.953
Taxa de transferência de títulos a receber	5.743	7.704
Provisão para perdas com inadimplência	(498)	(1.298)
Total	**6.839**	**9.359**

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) A posição da conta mensalidades é assim resumida:

	Valores em milhares de reais	
Vencidas	**31.12.2021**	**31.12.2020**
- até 30 dias	320	407
- entre 31 e 60 dias	183	297
- entre 61 e 120 dias	172	287
- entre 121 e 180 dias	80	179
- entre 181 e 270 dias	86	226
- entre 271 e 360 dias	44	57
- acima de 360 dias	25	401
Subtotal (A)	**910**	**1.854**

B) A posição da conta mensalidades renegociadas é assim resumida:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Renegociações com pelo menos uma parcela vencida	265	288
Renegociações que não apresentam atrasos, a vencer em:		
- até 60 dias	79	138
- entre 61 a 120 dias	71	124
- entre 121 a 180 dias	59	102
- entre 181 a 270 dias	70	131
- entre 271 a 360 dias	52	104
- acima de360 dias	88	212
Subtotal (B)	**684**	**1.099**
Total (A + B)	**1.594**	**2.953**

5.2) Associados –Taxas de transferências de títulos e empréstimos a receber:

A composição das taxas de transferênciasde títulos e empréstimos de títulos a receber são assim resumidas:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Vencidas:	**581**	**683**
A vencer - até 60 dias	1.427	1.961
- entre 61 e 120 dias	932	1.179
- entre 121 e 180 dias	786	980
- entre 181 e 270 dias	1.019	1.301
- entre 271 e 360 dias	726	1.143
- acima de 360 dias	272	457
Total	**5.743**	**7.704**

6) Créditos diversos:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Patrocínio Bradesco	114	343
Patrocínio Ambev	483	-
Concessionários	136	38
Cielo administradora de cartões	721	815
Amex administradora de cartões	37	53
Cheques a depositar	1	1
Cheques devolvidos	9	3
Paineiras-Camp	31	1
Outros	1	5
Total	**1.533**	**1.259**

7) Adiantamentos: No grupo de contas adiantamentos temos adiantamentos para viagens, fornecedores, antecipação a colaboradores e adiantamento a concessionários (reformas). A composição da conta é assim resumida:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Adiantamento para viagens	-	2
Adiantamento a fornecedores	165	331
Antecipação a colaboradores	610	323
Adiantamento a concessionários (reformas)	31	31
Total	**806**	**687**

8) Estoques: Em 31 de dezembro de 2021, não existiam estoques obsoletos ou itens com prazo de validade vencido, que pudessem requerer a constituição deprovisão para perdas.

Continua...

Clube Paineiras do Morumby
CNPJ Nº 52.400.207/0001-57
Av. Dr. Alberto Penteado, 605 Morumbi - São Paulo - SP CEP:05678-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRODE 2021

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Almoxarifado de materiais diversos	407	369
Total	**407**	**369**

9) Despesas antecipadas: No grupo de contas despesas antecipadas temos: seguros diversos, vale transporte, cesta básica, eventos futurose outras despesas operacionais, a composição das contas são assim resumidas:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Seguros diversos	12	13
Vale transporte	106	81
Cesta básica	68	52
Eventos futuros	387	110
Outras despesas operacionais	214	287
Total	**787**	**543**

10) Outros valores a realizar:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Despesas antecipadas exercícios futuros	39	-
Patrocínio Ambev	233	-
Patrocínio Bradesco a receber	-	115
Total	**272**	**115**

11) Imobilizado em uso:

	Valores em milhares de reais	
11.A) Ativo imobilizado:	31.12.2021	31.12.2020
Computadores e periféricos	877	673
Edificações, construções e reavaliação	79.278	71.475
Reavaliação	18.846	18.846
Equipamentos esportivos	3.916	3.398
Gerador	1.183	1.183
Instalações	723	704
Máquinas e equipamentos	1.686	1.476
Móveis e utensílios	2.630	2.615
Terrenos	74.706	74.706
Veículos	438	438
Equipamentos musicais	116	70
Direito de uso – leasing telão de led	373	0
Outros	48	9
Subtotal (A)	**184.820**	**175.593**

11.B) Depreciação acumulada:	Taxa Anual de Depreciação	31.12.2021	31.12.2020
Computadores e periféricos	20%	192	36
Edificações e construções	laudo técnico	25.802	23.521
Reavaliação	laudo técnico	7.776	7.341
Equipamentos esportivos	10%	477	60
Gerador	10%	586	503
Instalações	10%	103	15
Máquinas e equipamentos	10%	232	39
Móveis e utensílios	10%	598	296
Veículos	20%	128	18
Equipamentos musicais	10%	10	1
Direitor de uso / leasing telão de led	10%	12	-
Subtotal (B)		**35.916**	**31.830**
Imobilizado líquido = (A – B)		**148.904**	**143.763**

11.C) Movimentação Geral:	Custo 31.12.2020	Adição	Baixas	Depreciação Acumulada	Imobilizado em Líquido 31.12.2021
Computadores e periféricos	673	245	40	192	686
Edificações e construções	71.475	7.803	-	25.802	53.476
Reavaliação	18.846	-	-	7.776	11.070
Equipamentos esportivos	3.398	531	13	477	3.439
Gerador	1.183	-	-	586	597
Instalações	704	21	2	103	620
Máquinas e equipamentos	1.476	216	6	232	1.454
Móveis e utensílios	2.615	21	7	598	2.031
Terrenos	74.706	-	-	-	74.706
Veículos	438	-	-	128	310
Equipamentos musicais	70	46	-	10	106
Direito de uso – telão led	-	373	-	12	361
Outros	9	50	11	-	48
Total:	**175.593**	**9.306**	**79**	**35.916**	**148.904**

As reavaliações de itens do imobilizado estão proibidas desde 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.** 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. A parcela de ajuste de avaliação patrimonial é mantida no patrimônio líquido, os bens adquiridos após **31 de dezembro de 2004** estão avaliados pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação acumulada. Foi efetuado um inventário geral no mobiliário do Clube em **31 deoutubro de 2020** por empresa especializada a qual emitiu laudo técnico justificando ajustes nos grupos de computadores e periféricos, equipamentos esportivos, instalações, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, veículos e equipamentos musicais. Os demais grupos como edificações e construções, reavalição, gerador e terrenos prevaleceram com as diretrizes do laudo tecnico de **31 de dezembro de 2004.** A depreciação e amortização são computadas pelo método linear, utilizando as taxas fiscais, e quando aplicáveis com base em laudos emitidos por empresa especializada, que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. As compras de bens ou inversões em obras são efetuadas com recursos provenientes da taxa patrimonial. As taxas patrimoniais e de estacionamento cobradas dos associados e os decréscimos do imobilizado ou intangível em decorrência da depreciação ou baixa são registrados diretamente no patrimônio líquido, não transitando pela demonstração do resultado.

12) Obras em andamento:

	Valores em milhares de reais	
12.A) Obras em andamento:	31.12.2021	31.12.2020
Piscina multiuso	976	976
Projeto regularização do Clube	-	1.086
Projeto execução piscina aquecimento	-	32
Novas quadras de tênis sobre quadras 12 e 13	-	600
Iluminação do campo de futebol	-	73
Retrofit do ginásio novo	157	125
Ampliação do fitness	-	796
Elevador quadras tênis	-	230
Escada emergencial sede social(*)	-	-
Ampliação do campo de futebol	-	454
Instalação passarela ginásio velho/fitness	-	183
Ampliação quadra de beach tênis	-	-
Nova iluminação das quadras de tênis	-	-
Automação da cabine primaria 2021	-	-
Elevador society	121	-
Elevador bocha	120	-
Construção piscina kids II	-	-
Substituição dos refletores quadras de tênis	-	-
Substituição do transformador grupo gerador	-	-
Total (A)	**1.374**	**4.555**

(*) Valor transferido para imobilizado em 2020 R$ 159

12.B) Movimentação:	31.12.2020	Adição	Baixas	31.12.2021
Piscina multiuso	976	-	-	976
Projeto regularização do Clube	1.086	250	1.336	-
Projeto execução piscina aquecimento	32	-	32	-
Novas quadras de tênis sobre as quadras 12 e 13	600	-	600	-
Iluminação do campo de futebol	73	-	73	-
Retrofit do ginásio novo	125	32	-	157
Ampliação do fitness	796	457	1.253	-
Elevador quadras tênis e bocha	230	93	323	-
Escada emergencial sede social(*)	-	51	51	-
Ampliação do campo de futebol	454	1.794	2.248	-
Instalação de passarela ginásio velho / fitness	183	84	267	-
Ampliação quadra de beach tênis	-	284	284	-
Nova iluminação das quadras de tênis	-	23	23	-
Automação da cabine primaria 2021	-	58	58	-
Elevador Society	-	121	-	121
Elevador bocha	-	120	-	120
Construção piscina Kids II	-	1.046	1046	-
Substituição dos refletores quadras de tênis	-	48	48	-
Substituição do transformador grupo gerador	-	164	164	-
Total (B)	**4.555**	**4.625**	**7.806**	**1.374**
(*) Valor transferido para imobilizado em 2020	**R$ 159**			

13) Intangíveis:

	Valores em milhares de reais	
13.A) Ativo Intangível:	31.12.2021	31.12.2020
Direito de uso de linha telefônica	34	34
Marcas e patentes	11	11
Softwares	1.103	966
Provisão para perda do direito de uso de linha telefônica	(34)	(34)
Subtotal (A)	**1.114**	**977**

13.B) Amortização acumulada:	Taxa anual de amortização	31.12.2021	31.12.2020
Marcas e patentes	0%	-	-
Softwares	20%	833	729
Subtotal (B)		**833**	**729**
Intangível líquido = (A – B)		**281**	**248**

13.C) Movimentação:	31.12.2020	Adição	Baixas	Amortizações	31.12.2021
Marcas e patentes	11	-	-	-	11
Softwares	966	137	-	833	270
Total	**977**	**137**	**-**	**833**	**281**

14) Salários e encargos sociais:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Salários a pagar	774	680
Retenções sobre folha	653	561
Encargos sociais	813	708
Férias,13º salário e encargos a pagar	3.210	2.319
Total	**5.450**	**4.268**

15) Fornecedores:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Fornecedores de materiais	966	260
Fornecedores de serviços	1.865	1.568
Fornecedores de ativo fixo/obras	335	205
Fornecedoresgeradores/diversos	1	10
Total	**3.167**	**2.043**

16) Obrigações tributárias:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Impostos retidos de terceiros	198	182
Impostos e contribuições a recolher	39	35
Total	**237**	**217**

17) Outras contas a pagar:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Consumo de gás	99	72
Consumo de energia elétrica	135	104
Consumo de água	308	293
Telefones	5	5
Outras	451	62
Total	**998**	**536**

18) – Provisão para Contingências:

18.A - Processo reintegração de posse das quadras de peteca: Permanece no ativo não circulante, o depósito judicial efetuado em 06/08/2001 com valor histórico de R$ 11 (Onze mil reais), para fazer frente a parte do 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 n° 362/86 já transitado em julgado, inclusive, com reintegração de posse pela Prefeitura. Em 31/12/2015 foi efetuada uma provisão no montante de R$ 2.172 (Dois milhões, cento e setenta e dois mil reais) conforme parecer do auditor judicial considerando o período locatício de jun/1986 a jan/2013. Em 31/12/2017 conforme parecer dos nossos assessores jurídicos, a referida provisão foi atualizada considerando apenas o período locatício de out/2000 a jan/2013 considerado como perda "provável", uma vez que conforme já sentenciado no próprio processo, ocorreu uma compensação pelas benfeitorias realizadas na referida área no período de jun/1986 a set/2000. Nossos assessores jurídicos atualizaram o processo até 31/05/2018 para um montante de R$ 3.311 (Três milhões, trezentos e onze mil reais) com atualização da provisão contábil juntamente com um depósito judicial de valor incontroverso no mesmo montante em 29/05/2018. Em 04/09/2020 saiu o trânsito em julgado pela satisfação da execução do processo pelo valor já depositado, aguardando arquivamento do processo. Em 04/09/2020, foi certificado o trânsito em julgado da decisão que limitou o cálculo dos aluguéis devidos entre 30/08/2000 e janeiro/2013 e reconheceu a quitação do período anterior, sendo que, em 21/06/2021, a Prefeitura do Município de São Paulo sustentou que, após o recebimento do crédito incontroverso e apresentação no processo judicial do extrato de levantamento judicial, poderá enviar o processo a seu setor de Contabilidade para apuração de eventuais remanescentes não pagos. No momento oportuno, o Clube irá discordar deste pedido e requerer a extinção da execução em face do pagamento, uma vez que não foi apresentado nenhum pedido concreto de diferença por parte da Municipalidade.

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Processo 362/86 reintegração de posse das quadras peteca	3.311	3.311
Depósito judicial de valor incontroverso processo 362/86	(3.311)	(3.311)
Total	**-**	**-**

19) Receitas antecipadas:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Patrocínio diferido –Ambev	433	25
Mensalidades recebidas antecipadas	125	299
Patrocínio diferido – Bradesco	114	343
Cessão de armários	123	242
Acréscimos sobre negociação de débitos a receber	19	64
Eventos futuros	-	5
Total	**814**	**978**

20) 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, mais Projeto de Nado Sincronizado, aplicados em contas vinculadas no BB - Banco do Brasil com valor atualizado até 31/12/2021 em R$ 242 (Duzentos e quarenta e dois mil reais), mais o Convênio Edital 6 que teve como objetivo o auxílio nos custos dos instrutores de atletas de alto rendimento, com contas vinculadas na CEF – Caixa Econômica Federal o qual teve seu saldo remanescente de R$ 118 (Cento e dezoito mil reais) devolvidos em 08/01/2021mais o Convênio Edital 7 que teve como objetivo a aquisição de equipamentos e/ou materiais esportivos visando a atualização e modernização dos parques esportivos que o Clube disponibiliza aos atletas em formação na forma do programa de formação de atletas do CBC, o qual teve seu saldo remanescente de R$ 202 (Duzentos e dois mil reais) devolvidos em 01/02/2021 mais o Ato Convocatório N.8 que tem como objetivo o apoio financeiro para viabilização de Equipe Tecnica e Multidisciplinar vinculada à formação de atletas olímpicos e paraolímpicos do Clube, aportado em 10/08/2020 no valor de R$ 3.175 (Três milhões, cento e setenta e cinco mil reais) com valor atualizado até 31/12/2021 em R$ 2.565 (Dois milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil reais), mais Ato Convocatório N.9 que tem como objetivo a aquisição de equipamentos e/ou materiais esportivos visando a atualização e modernização dos parques esportivos que o Clube em consonância com o programa de formação de atletas CBC, com aporte em 01/11/2021 no valor de R$ 922 (Novecentos e vinte e dois mil reais) com valor atualizado até 31/12/2021em R$ 926 (Novecentos e vinte e dois mil reais), perfazendo um saldo disponível geral no montante de R$ 3.733(Três milhões, setecentos e trinta e três mil reais) até 31/12/2021 – (R$ 3.820 em 31/12/2020).

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Projeto complexo de excelência em esportes aquáticos	242	237
Projeto CBC edital 6 e 6 II	-	121
Projeto CBC edital7	-	273
Projeto CBC ato convocatório n.8	2.565	3.189
Projeto CBC ato convocatório n.9	926	-
Total	**3.733**	**3.820**

21) 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 em 2020 e 2021:

	Valores em milhares de reais		
	Provisão para contingências trabalhistas	Depósitos judiciais trabalhistas	Provisão para outras contingências
Saldos em 31 de dezembro de 2019	**1.606**	**(98)**	**843**
Acordos/Pagtos/Levant. de Alvarás	(95)	46	-
Provisões/Correções/Depósitos	242	(560)	10
Transferência para o curto prazo	-	-	-
Reversões	(71)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**1.682**	**(612)**	**853**
Acordos/Pagtos/Levant. de Alvarás	(638)	507	-
Provisões/Correções/Depósitos	1.085	(564)	55
Transferência para o curto prazo	-	-	-
Reversões	(47)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**2.082**	**(669)**	**908**

São registrados de acordo com o Pronunciamento Técnico **CPC 25.** De acordo com essa norma, **passivo é** obrigação presente do clube quando derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos do clube capazes de gerar benefícios econômicos, enquanto que **Obrigação Legal** é aquelaque deriva de um contrato, por meio de termos explícitos ou implícitos, legislação ou outra ação da lei. Por sua vez, Passivo Contingente é assim definido pelo CPC/CFC: **a)** Uma obrigação **possível** que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência, ou não, de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade e **b)** Uma obrigação **presente** que resulta de eventos passados, mas que não é reconhecida por quê: · Não é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos seja exigida para liquidar a obrigação ou · O valor da obrigação não pode ser mensurado com suficiente confiabilidade. De acordo com o item 14 do referido pronunciamento do CPC, uma provisão deve ser reconhecida quando atender simultaneamente as três condições a seguir: **a)** a entidade tem uma **obrigação presente** (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado; **b) seja provável** que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação e **c)** possa ser feita uma **estimativa** confiável do valor da obrigação. Dessa forma, as contingências passivas podem ou não serem registradas como passivo. Os principais passivos contingentes do **Clube** são de natureza trabalhista, tributária e cível. A provisão existente cobre somente os **casos conhecidos** e que foram avaliados, pelos advogados que estão patrocinando as causas, como **perda provável** e que a **provável obrigação** foi passível de ser estimada de forma confiável pelos referidos advogados. As **provisões** são ajustadas trimestralmente tomando por base posição e recomendação apresentada pelos advogados que patrocinam as causas. A política adotada é a de provisionar as perdas consideradas **prováveis** e que possam ser estimadas e divulgar as contingências, cujas perdas são consideradas possíveis. 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 existam depósitos judiciais. **21.A - Trabalhistas: 21.A1 – Provisão para contingências trabalhistas:** As provisões trabalhistas são compostas, principalmente, por demandas movidas por ex-colaboradores 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$ 2.082 (Dois milhões, e oitenta e doismil reais), em 31/12/2021 existiam 30 (trinta) causas de natureza trabalhista em curso (36 em 31/12/2020). A posição dos processos para efeito de provisão contábil é assim resumida:

	Valores em milhares de reais
Valor Envolvido	3.429
(-) Perdas consideradas possíveis ou remotas	1.347
Valor para as perdas consideradas prováveis ou praticamentecertas	2.082

21.A2 -Depósitos judiciais trabalhistas O **Clube** tem **R$ 669** (Seiscentos e sessenta e novemil reais) de depósitos recursais e bloqueios judiciais para processos em andamento que se fizeram necessários com controle histórico e individual. **21.B- Provisão para outras contingências:** O **Clube** mantém um montante de **R$ 908** (Novecentos e oito mil reais) de provisão para outras contingências que correspondem aos seguintes processos:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
COFINS sobre receitas não próprias	725	670
Multa por corte de exemplares arbóreos sem autorização	160	160
Processos cíveis e fiscais de pequenas montas	23	23
Total	**908**	**853**

21.B1- 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 entendimentos do consultor tributário do Clube já estariam isentas, conforme a constituição federal de 1988, artigo 195, Lei Complementar 70/1991, Lei N.º9718/98 e MP 2158-35/2001. A provisão mantida dos últimos 5 (cinco) anos no valor de R$ 725 (Setecentos e vinte e cincomil reais) é suficiente para cobrir o risco existente. **21.B2- Multa por corte de exemplares arbóreos sem autorização.** O **Clube** foi autuado por corte de exemplares arbóreos sem autorização da Autoridade Municipal competente e recorreu através do processo administrativo de N.º 2002-0.095.395-4, a autuação atualizada está em **R$ 160** (Cento e sessenta mil reais). **21.B3 – Processos cíveis e fiscais de pequenas montas:** O **Clube** administra outros processos cíveis e fiscais de pequenas montas perfazendo um montante de R$ 23 (Vinte e trêsmil reais).

22) Receitas de exercícios futuros:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2021	31.12.2020
Patrocínio Bradesco	-	114
Patrocínio Ambev	478	-
Outras receitas	140	-
Acréscimos sobre negociação de débitos a receber	2	17
Total	**620**	**131**

23) Contingências cíveis e fiscais ativas: 23.A) – Contingências fiscais ativas: 23.A1 - PIS: Foi solicitadoa União Federala 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 Inexigibilidade da Contribuição do PIS na modalidade Folha de Pagamento conforme processoN.º 0036906-08.1997.4.03.61000 de setembro de 1997 e o Clube obteve êxito no pedido de restituição ou compensação no montante aproximado (fase de regularização do crédito junto a Receita Federal)de R$ 725 (Setecentos e vinte e cincomil reais) o qual só será lançado a resultado após a efetiva compensação. **23.A2 - 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.º0423575-81.1998.8.26.0053, tendo o Clube uma provável chance de êxitode 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. Foi solicitada também a isenção do IPTU (Predial) do exercício de 2016 através do Processo Administrativo N.º6017.2016/0002018-5e do exercício de 2017 através do Processo Administrativo N.º6017.2017/0013400-0 e do exercício de 2018 através do Processo N.º 6017.2018/0017299-0 e do exercício de 2019 através do Processo Administrativo N.º 6017.2019/0023050-9 e do exercício de 2020 através do Processo Administrativo N.º 6017.2020/0023086-1 (O Clube não é incidente no Imposto Territorial), porém as áreas utilizadas por terceiros não são isentas de IPTU, cujos usuários reembolsam o Clube todo e qualquer valor pago pelo mesmo a título de IPTU. **24) Seguros contratados:** O Clube mantém contratado apólices de seguros nas modalidades multirrisco empresarial (patrimonial e terceiros), responsabilidade civil dos administradores, veículos da frota e seguro de vida em grupo para os colaboradores que com base na opinião de nossos corretores os valores e as coberturas são suficientes para a cobertura de quaisquer demandas que por ventura venha ocorrer. **25) Instrumentos financeiros:** O Clube mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados são consistentes com as expectativas da administração e as transações com instrumentos financeiros com recursos destinados a manutenção do Clube são reconhecidos no resultado e as de recursos de obras e de estacionamento são reconhecidas diretamente no patrimôniolíquido. O Clube não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros, visto que a administração entende que não existe risco significativo de perdas aos associados não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou qualquer outra área de risco. Exceto pelas aplicações financeiras que são classificadas como valor justo pelo resultado, os demais instrumentos financeiros existentes em 31 de dezembro de 2021, sendo eles, contas a receber, outros créditos, outras contas a receber e fornecedores estão classificadas como empréstimos e recebíveis. Todos os instrumentos financeiros "não derivativos" (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Clube se torna umas das partes das disposições contratuais do instrumento. **26) Nota Extraordinária:** Em função da pandemia – COVID-19, o Clube respeitando os decretos das autoridades sanitárias, manteve-se fechado para frequência dos associados no período de 06/03/2021 a 24/04/2021, impactando diretamente em todas nossas operações. Para minimizar os impactos econômicos e financeiros foi efetuada uma revisão de todas as despesas do Clube. Vale ressaltar que o Clube retomará gradualmente suas atividades, sempre observando os rígidos protocolos de segurança e prevenção aprovados pelas autoridades públicas, desta forma, continuaremos sentindo o impacto em nossas operações, enquanto não retornarmos nossas atividades normalmente. **27) Eventos subsequentes:** O Clube declara não ter ciência de nenhum outro fato ou ocorrência que venha surtir efeitos significativos nos resultados futuros até a presente data, exceto quanto ao mencionado na Nota 18. A, no qual o advogado do Clube impetrou em 31/01/2019 um agravo de instrumento pleiteando que seja considerado o valor já provisionado e depositado em juízo como valor correto para execução da sentença, o referido agravo teve decisão favorável e recursos especiais da PMSP foram inadmitidos pelo TJ/SP o Clube peticionou requerimento de extinção do processo pela satisfação do crédito já depositado. O referido requerimento encontra-se em fase de análise pelo tribunal competente. Vale ressaltar o mencionado na Nota 26,impacto pandemia COVID-19. **28) 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 quatro abaixo:

DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DOS VALORES LÍQUIDOS DEPARTAMENTAIS (Em R$ mil)

	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	Despesas	Receitas	Liquido	Despesas	Receitas	Liquido
Departamentos	**(77.781)**	**9.778**	**(68.003)**	**(62.742)**	**5.590**	**(57.152)**
Conselho Deliberativo	(694)	-	(694)	(318)	-	(318)
Conselho Fiscal	(79)	-	(79)	(76)	-	(76)
Jurídico	(969)	-	(969)	(687)	-	(687)
Diretoria Executiva	(707)	-	(707)	(529)	-	(529)
Assistência Social do Paineiras	(142)	132	(10)	(109)	33	(76)
Ouvidoria	-	-	-	(47)	-	(47)
Secretaria Administrativa	(14.960)	742	(14.218)	(13.846)	365	(13.481)
Recursos Humanos	(1.191)	-	(1.191)	(1.489)	-	(1.489)
Tecnologia	(2.709)	-	(2.709)	(1.480)	-	(1.480)
Higiene e Saúde	(2.335)	895	(1.440)	(1.913)	793	(1.120)
Financeiro	(1.855)	-	(1.855)	(1.619)	-	(1.619)
Contabilidade	(631)	-	(631)	(578)	-	(578)
Suprimentos	(550)	-	(550)	(730)	-	(730)
Planejamento e Controle	(742)	-	(742)	(711)	-	(711)
Manutenção	(14.080)	-	(14.080)	(10.822)	-	(10.822)
Divulgação, Comunicação e Marketing	(1.075)	80	(995)	(941)	87	(854)
Esportes	(21.631)	4.591	(17.040)	(17.033)	2.088	(14.945)
Concessionários	(182)	801	619	(270)	311	41
Cultural	(4.033)	1.015	(3.018)	(3.412)	352	(3.060)
Social	(1.183)	408	(775)	(1.205)	922	(283)
Serviços Públicos	(6.006)	-	(6.006)	(3.487)	-	(3.487)
Financeiras/Bancárias	(620)	1.114	494	(447)	639	192
Tributárias	(261)	-	(261)	(233)	-	(233)
Meio Ambiente	(288)	-	(288)	(281)	-	(281)
Despesas de Projetos / Incentivadas	(858)	-	(858)	(479)	-	(479)

DIRETORIA

SERGIO NABHAN
Presidente

SEBASTIÃO LUIZ DA SILVA FILHO
Diretor Tesoureiro

ROBSON TEIXEIRA DE BRITO
Superintendente

EUGÊNIO ALEXANDRE NETO
Contador CRC - 1SP172683/O-7

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Integrantes do Quadro Social do CLUBE PAINEIRAS DO MORUMBY. São Paulo – SP. **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS . Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis do Clube Paineiras do Morumby, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2.021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Clube Paineiras do Morumby em 31 de dezembro de 2.021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **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 ao Clube e membros da sua administração, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros assuntos: Demonstrações Contábeis do exercício anterior:** As demonstrações contábeis do Clube Paineiras do Morumby para o exercício findo em 31 de dezembro de 2.020, apresentadas para fins de comparação foram por nós auditadas, cujo relatório de auditoria foi emitido em 25 de fevereiro de 2.021, sem modificações. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração do Clube Paineiras do Morumby é responsável por estas e outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre estes relatórios. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se estes relatórios estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis:** A administração do Clube Paineiras do Morumby é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Clube continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso desta 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. Os responsáveis pela administração do Clube são aqueles com responsabilidades pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 de uma 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 do Clube Paineiras do Morumby. * 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 do Clube Paineiras do Morumby. Se concluirmos 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 o Clube Paineiras do Morumby a não mais se manterem 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. Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da entidade ou atividades de negócios para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do Clube e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração do Clube a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, desta maneira, foram comunicados por meio de cartas de recomendação ao longo do exercício. Estes assuntos devem ser descritos em nosso relatório de auditoria somente nos casos em que lei ou regulamento exija divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação são de interesse público.

São Paulo, 21 de fevereiro de 2.022.

JDM Auditores Independentes S.S.
CRC – 2SP014873 - CVM nº 6.890
Dionísio Ferreira Moreira Filho
Contador CRC – 1SP108251/O-3

PARECER DO CONSELHO FISCAL

"Aos 14 de Março de 2022, reuniram-se os Srs. Membros do Conselho Fiscal do Clube Paineiras do Morumby, para, nos termos do Estatuto Social, emitirem o seu Parecer quanto às Demonstrações Financeiras encerradas em 31/12/2021. Em decorrência das avaliações realizadas o Conselho Fiscal conclui que as demonstrações financeiras apresentam de forma transparente e adequada a situação do Clube. Destacamos o excelente trabalho feito pela Diretoria Executiva que permitiu que o Clube passasse ileso aos desafios provocados pela pandemia". São Paulo, 14 de Março de 2022"

GUILHERME RIBEIRO DOS SANTOS FILHO
Presidente

WESLEY LUCIO CAVALCANTE DE MELO
Secretário

LUIZ CARLOS LAZARINI
Membro

ALEXANDRE MELO MITZKUN
Membro

LAURO LEITE SILVA
Membro

PARECER DO CONSELHO DELIBERATIVO

"Em reunião realizada no dia 18/04/2022, conforme determina o Artigo 77, alínea "m" do Estatuto Social do Clube Paineiras do Morumby, foram aprovadas pelo Conselho Deliberativo, as Demonstrações Contábeis do Clube Paineiras do Morumby, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.
São Paulo, 19 de abril de 2021"

ALESSANDRO MARIA PAGANO
Presidente

MARCELO DE LIMA DIAS
Vice-presidente

EUGENIO REINALDO PALAZZI JUNIOR
Secretário