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 2022

MENSAGEM DA DIRETORIA EXECUTIVA

Seguindo o disposto em nosso Estatuto Social, apresentamos ao Conselho Deliberativo o Balanço Patrimonial do Clube, referente ao ano-exercício de 2022. Com o controle da pandemia COVID-19, observamos a plena retomada das atividades do Clube, com o aumento da preocupação das pessoas com a saúde, o interesse pela prática de atividades físicas, bem como a busca por atividades ao ar livre, o desejo por convivência social e atividades em grupo. Para fazermos frente à crescente demanda por parte de associados por cursos e atividades, foi necessária a contratação de novos profissionais para o aumento da oferta de vagas. No setor de serviços reforçamos o quadro de pessoal para atendimento aos associados. No setor de manutenção foram necessárias diversas medidas, como, por exemplo, reformas não previstas para adaptação de espaços e melhoria de instalações, buscando sempre ampliar nossa capacidade de atendimento a maior presença de associados em nossas dependências. Apesar dos grandes desafios nas mais diversas áreas, fomos capazes de apresentar reações tempestivas e soluções bastante ágeis, trazendo melhorias sensíveis ao dia a dia do associado, mas sempre cumprindo com nossa obrigação primordial: a preservação do histórico de equilíbrio financeiro do Clube, garantindo a manutenção de um índice de liquidez bastante confortável para as nossas contas. O superávit apresentado neste ano é de R$ 4,4 milhões, sendo influenciado principalmente pelo aumento da base de associados, sempre respeitados os limites definidos estatutariamente. Durante o ano de 2022, foram arrecadados R$ 7,8 milhões com a taxa de transferência de títulos, devidamente alocados na conta "fundo de reserva", como aprovado pelo nosso egrégio Conselho Deliberativo. Vale destacar a constante valorização do título patrimonial. Atualmente, o valor-base da taxa de transferência é de R$ 150 mil para terceiros. A escassez de títulos disponíveis para venda permite aos associados negociar diretamente com os interessados, sendo que há lista de espera por parte de interessados, o que também ocorre com o empréstimo de títulos. Tais dados demonstram que realmente fomos capazes de atingir nossos objetivos tanto quantitativos como qualitativos, não apenas mantendo nossos índices financeiros, mas assumindo um papel de referência no segmento de clube sociais brasileiros. Em suma, o Paineiras finalizou 2022 ainda mais forte, estável, consolidado e pronto para enfrentar novas empreitadas, com uma situação econômica bastante confortável e a robustez financeira representada por um índice de liquidez expressivo na marca dos 2,39. Este resultado não teria sido 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. Sem mais, deixamos aqui nossas saudações. Um abraço.

CARIM CARDOSO SAAD
Presidente

BALANÇO PATRIMONIAL
(Em Milhares de Reais - R$)

	31.12.2022	31.12.2021
ATIVO		
CIRCULANTE	**36.632**	**31.901**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	**28.442**	**21.916**
Contas Manutenção (nota 4)	2.567	7.989
Contas Patrimonial-Obras/Ativo Fixo (nota 4)	1.964	1.380
Contas Fundo de Reserva (nota 4)	21.550	8.814
Lei de Incentivo ao Esporte (nota 20)	2.361	3.733
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	**8.190**	**9.985**
ASSOCIADOS	**3.875**	**6.452**
Mensalidades (nota 5)	1.231	1.479
Provisão para Perdas com Inadimplência (nota 5)	(417)	(498)
Taxas de Transferência de Titulos a Receber (nota 5)	3.061	5.471
CRÉDITOS DIVERSOS (nota 6)	**2.040**	**1.533**
ADIANTAMENTOS (nota 7)	**971**	**806**
ESTOQUES (nota 8)	**562**	**407**
DESPESAS ANTECIPADAS (nota 9)	**742**	**787**
NÃO CIRCULANTE	**149.190**	**151.229**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**169**	**670**
Mensalidades (nota 5)	33	115
Taxas de Transferência de Titulos a Receber (nota 5)	2	272
Depósitos Judiciais Cíveis e Fiscais (nota 18)	-	11
Outros Valores a Realizar (nota 10)	134	272
IMOBILIZADO (nota 11)	**147.939**	**148.904**
OBRAS EM ANDAMENTO (nota 12)	**858**	**1.374**
INTANGÍVEL (nota 13)	**224**	**281**
TOTAL DO ATIVO	**185.822**	**183.130**

	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVO		
CIRCULANTE	**15.318**	**14.399**
Salários e Encargos Sociais (nota 14)	6.287	5.450
Fornecedores (nota 15)	3.242	3.167
Obrigações Tributárias (nota 16)	286	237
Outras Contas a Pagar (nota 17)	2.324	998
Provisão para Contingências (nota 18)	-	3.311
Depósitos Judiciais Contingências (nota 18)	-	(3.311)
Receitas Antecipadas (nota 19)	818	814
Lei de Incentivo ao Esporte (nota 20)	2.361	3.733
NÃO CIRCULANTE	**1.743**	**2.941**
Provisão para Contingências Trabalhistas (nota 21)	538	2.082
Depósitos Judiciais Trabalhistas (nota 21)	(98)	(669)
Provisão para Outras Contingências (nota 21)	951	908
Receitas de Exercícios Futuros (nota 22)	352	620
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**168.761**	**165.790**
Patrimônio Social	164.302	170.625
Superávit/(Déficit) do Exercício Corrente	4.459	(4.835)
TOTAL DO PASSIVO	**185.822**	**183.130**

DRE - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
(Em Milhares de Reais - R$)

	31.12.2022	31.12.2021
RECEITAS	**99.450**	**76.016**
Receitas Operacionais	**98.075**	**75.158**
Taxa de Manutenção	71.363	61.285
Atividades Esportivas	9.917	4.591
Transações com Títulos	3.148	1.866
Taxas Diversas	3.171	1.741
Atividades Culturais	2.473	1.015
Atividades Sociais	2.024	408
Receitas Financeiras	1.690	1.114
Concessionários	1.828	801
Centro Médico	760	895
Patrocínios	114	382
Outras Receitas	1.587	1.060
Receitas Incentivadas	**1.375**	**858**
Receitas Incentivadas	1.375	858
DESPESAS	**(94.991)**	**(80.851)**
Despesas Fixas	**(63.741)**	**(52.394)**
Salários, Horas Extras, Estagiários	(24.732)	(20.790)
Encargos Sociais / Rescisões	(9.250)	(7.919)
Provisões de Férias / 13.º Salário	(7.207)	(6.153)
Benefícios	(8.723)	(7.054)
Terceirizados	(13.829)	(10.478)
Despesas Variáveis	**(29.875)**	**(27.599)**
Serviços Públicos	(7.044)	(6.006)
Conservação e Manutenção	(6.045)	(7.085)
Serviços Prestados Terceiros	(4.300)	(3.656)
Locações	(2.039)	(1.280)
Hospedagens e Passagens	(1.090)	(462)
Promoções e Eventos	(1.111)	(572)
Materiais Consumo/Escritório	(1.099)	(930)
Despesas Financeiras	(876)	(620)
Federações/Associações	(784)	(414)
Materiais Informática/Permanentes	(516)	(573)
Materiais Esportivos	(690)	(393)
Divulgação	(485)	(343)
Lanches e Refeições	(1.229)	(656)
Despesas Tributárias	(304)	(270)
Materiais Médicos	(116)	(116)
Provisões/Reversões Diversas	(71)	(2.472)
Outras Despesas	(2.076)	(1.751)
Despesas Incentivadas	**(1.375)**	**(858)**
Despesas Incentivadas	(1.375)	(858)
SUPERÁVIT(DÉFICIT) DO PERÍODO	**4.459**	**(4.835)**

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO POR CENTRO DE CUSTO ANALÍTICO ACUMULADO
(Em Milhares de Reais)

DESPESAS	2022	2021
CONSELHO DELIBERATIVO	**622**	**694**
CONSELHO FISCAL	**105**	**79**
JURÍDICO	**860**	**969**
DIRETORIA EXECUTIVA	**621**	**707**
ASSISTÊNCIA SOCIAL DO PAINEIRAS	**192**	**142**
OUVIDORIA	**-**	**-**
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	**1.328**	**1.232**
Coordenação	217	230
Central de Atendimento	1.111	1.002
SERVIÇOS GERAIS	**15.819**	**13.717**
Coordenação	396	342
Vestiários	1.508	1.396
Elevadores	-	-
Fichários	775	696
Perdidos e Achados	169	138
Reprografia	137	145
Transportes	375	305
Segurança e Vigilância	4.672	4.059
Estacionamento	558	545
Salva-Vidas	747	671
Portaria Social	467	385
Limpeza	6.015	5.035
RECURSOS HUMANOS	**2.019**	**1.190**
Supervisão	170	27
Desenvolvimento	868	468
Administração de Pessoal	598	450
Restaurante de Colaboradores	2	1
C.I.P.A.	23	9
Segurança do Trabalho	358	235
TECNOLOGIA	**3.219**	**2.709**
Supervisão	487	348
Sistemas	591	494
Suporte	2.141	1.867
HIGIENE E SAÚDE	**2.590**	**2.335**
Centro Médico	2.375	2.122
Fraldário	215	213
FINANCEIRO	**2.032**	**1.855**
Gerência	497	447
Orçamento	270	243
Cobrança	427	342
Contas a Pagar	313	304
Controle de Caixas	342	351
Central de Recebimento	183	168
CONTABILIDADE	**698**	**631**
SUPRIMENTOS	**838**	**550**
Compras	568	404
Almoxarifado	270	146
PLANEJAMENTO E CONTROLE	**914**	**742**
MANUTENÇÃO	**14.296**	**14.080**
Gerência e Engenharia	1.477	1.315
Manutenção e Reformas	3.150	4.421
Oficinas de Manutenção	9.669	8.344
DIVULGAÇÃO, COMUNICAÇÃO E MARKETING	**1.360**	**1.076**
ESPORTES	**28.070**	**21.631**
Programação e Eventos	15.684	12.758
Competitivo	7.430	5.623
Formação Esportiva	4.956	3.250
CONCESSIONÁRIOS	**271**	**193**
CULTURAL	**5.705**	**4.033**
Supervisão Geral / Zeladoria	516	628
Cultural / Eventos	5.189	3.405
SOCIAL	**3.012**	**1.183**
Coordenação	325	204
Social / Eventos	2.687	979
SERVIÇOS PÚBLICOS	**7.064**	**6.006**
FINANCEIRAS/BANCÁRIAS	**875**	**620**
TRIBUTÁRIAS	**296**	**261**
MEIO AMBIENTE	**348**	**288**
PLANO DIRETOR	**105**	**-**
PROJETOS INCENTIVADOS	**1.375**	**858**
PROVISÕES/OUTRAS	**357**	**3.070**
Provisões para Perdas com Inadimplência	434	1.288
Contingências Trabalhistas	(495)	1.040
Outras Contingências/Outras	418	742
TOTAL DAS DESPESAS	**94.991**	**80.851**
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO	**4.459**	**(4.835)**

RECEITAS	2022	2021
EXERCÍCIO CORRENTE	**71.363**	**61.285**
Taxa de Manutenção	60.901	53.196
Complemento Orçamentário	10.462	8.089
RECEITAS E TAXA S/TÍTULOS	**3.148**	**1.866**
Transferência de Propriedade	-	1.500
Taxa de Empréstimo	3.148	366
Frequência Temporária	-	-
RECUPERAÇÃO DE CUSTOS	**16.671**	**7.863**
ESPORTES	**9.917**	**4.591**
Taxas de Cursos e Atividades	7.964	3.675
Tênis	1.614	750
Squash	31	31
Formação Esportiva	122	1
Patrocínios	14	-
Eventos Esportivos	38	20
Outras Receitas	134	114
CULTURAL	**2.473**	**1.015**
Taxas de Cursos e Atividades	2.193	855
Eventos Culturais	260	118
Biblioteca	20	3
Outras	-	39
SOCIAL	**2.024**	**408**
Eventos Sociais	2.024	397
Outras	-	11
DIVULGAÇÃO, COMUNICAÇÃO E MARKETING	**298**	**80**
Revistas Paineiras	134	35
Cessão de Espaços / Outras	164	45
HIGIENE E SAÚDE	**760**	**895**
Centro Médico	760	895
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	**1.048**	**742**
Carteiras Sociais	1	-
Confecções de Crachás	39	23
Ingresso de Convidados	1.003	641
Outras	5	78
DASP - ASSISTÊNCIA SOCIAL DO PAINEIRAS	**151**	**132**
PATROCÍNIOS	**114**	**382**
RECEITAS FINANCEIRAS	**1.690**	**1.114**
Acréscimos	430	355
Juros e Multas	71	46
Rendimentos sobre Aplicações Financeiras	1.189	713
TAXAS DIVERSAS	**3.171**	**1.741**
Cessão de Armários / Bicicletário	721	404
Reprografia	73	44
Estacionamento	2.351	1.293
Outras	26	-
OUTRAS RECEITAS	**90**	**106**
CONCESSIONÁRIOS	**1.828**	**801**
Manutenção Concessionário	1.494	801
Cessão de Espaço	334	-
PROJETOS INCENTIVADOS	**1.375**	**858**
TOTAL DAS RECEITAS	**99.450**	**76.016**

DFC - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(Em Milhares de Reais - R$)

	31.12.2022	31.12.2021
1) ATIVIDADES OPERAIONAIS		
Receitas:	**99.450**	**76.016**
Taxa de Manutenção	71.363	61.285
Transações com Títulos	3.148	1.866
Recuperação de Despesas	16.671	7.863
Patrocínios	114	382
Receitas Financeiras	1.690	1.114
Taxas Diversas	3.172	1.741
Outras Receitas	1.917	907
Receitas Incentivadas	1.375	858
Despesas:	**(94.991)**	**(80.851)**
Pessoal Próprio	(49.913)	(41.916)
Conservação e Manutenção	(6.045)	(7.085)
Provisões Diversas	(71)	(2.471)
Despesas Financeiras	(876)	(620)
Despesas Tributárias	(304)	(270)
Federações/Associações	(784)	(414)
Hospedagens e Passagens	(1.090)	(462)
Lanches e Refeições	(1.229)	(656)
Locações	(2.039)	(1.280)
Materiais Diversos	(2.420)	(2.012)
Serviços Públicos	(7.044)	(6.006)
Telefones	(66)	(64)
Terceirizados	(13.829)	(10.478)
Xerocópias	(128)	(141)
Outras Despesas	(7.778)	(6.118)
Despesas Incentivadas	(1.375)	(858)
(=) Superávit/(Déficit) Operacional	**4.459**	**(4.835)**
2) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Taxas Patrimoniais	4.683	3.057
Fundo de Reserva	8.979	12.712
Reversões	(10.462)	(8.089)
Venda/Baixa de Imobilizado	(15)	(5)
Outras Patrimoniais	(26)	(41)
Financiamento Imobiliário	-	-
Obras/Ativo Fixo	(3.109)	(6.183)
(=) Superávit/(Déficit) de Investimentos	**50**	**1.451**
3) FUNDO GERADO NO EXERCÍCIO		
(=) Resultado Operacional + Resultado Investimentos	**4.509**	**(3.384)**
4) VARIAÇÕES NO CIRCULANTE		
Ativo	**2.296**	**1.687**
Taxas de Transferências a Receber	2.680	1.961
Taxas Pendentes	330	1.359
Provisão para Devedores Duvidosos	(81)	(800)
Adiantamentos	(165)	(119)
Despesas Antecipadas	45	(244)
Estoques	(155)	(38)
Créditos Diversos	(369)	(432)
Depósitos Judiciais Cíveis e Fiscais	11	-
Passivo	**(279)**	**3.424**
Contas a Pagar	915	2.701
Provisões e Depósitos Judiciais Trabalhistas	(930)	398
Receitas Antecipadas	(264)	325
(=) Acréscimo/(Decréscimo) no Capital de Giro	**2.017**	**5.111**
5) VARIAÇÃO TOTAL		
(=) Fundo Gerado no Exercício + Acréscimo/(Decréscimo) no Capital de Giro	**6.526**	**1.727**
6) AUMENTO/(DIMINUIÇÃO) NO DISPONÍVEL		
Disponibilidade Inicial	**21.916**	**20.189**
Manutenção + Lei de Incentivo ao Esporte	7.989	15.925
Obras/Ativo Fixo	5.113	4.264
Fundo de Reserva	8.814	-
Disponibilidade Final	**28.442**	**21.916**
Manutenção + Lei de Incentivo ao Esporte	2.567	11.722
Obras/Ativo Fixo	4.325	1.380
Fundo de Reserva	21.550	8.814
(=) Variação no Disponível (Final - Inicial)	**6.526**	**1.727**

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 31.12.2020	**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**
Taxas Patrimoniais	4.683	-	-	-	-	-	4.683	-	4.683
Fundo de Reserva	-	8.979	-	-	-	-	8.979	-	8.979
Depreciação/Amortização do Exercício	-	-	-	(4.227)	(435)	-	(4.662)	-	(4.662)
Reversão/Desembolsos Diversos	(10.462)	-	-	-	-	(26)	(10.488)	-	(10.488)
Superávit/Déficit do Período	-	-	-	-	-	-	-	4.459	4.459
Incorporação Resultado Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	(4.835)	4.835	-
Saldo em 31.12.2022	**51.496**	**21.691**	**54.785**	**(46.348)**	**53.651**	**(5.816)**	**164.302**	**4.459**	**168.761**

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	31.12.2021
Mensalidades	1.264	1.594
Taxa de transferência de títulos a receber	3.063	5.743
Provisão para perdas com inadimplência	(417)	(498)
Total	**3.910**	**6.839**

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	**31.12.2022**	**31.12.2021**
- até 30 dias	458	320
- entre 31 e 60 dias	273	183
- entre 61 e 120 dias	146	172
- entre 121 e 180 dias	39	80
- entre 181 e 270 dias	40	86
- entre 271 e 360 dias	25	44
- acima de 360 dias	30	25
Subtotal (A)	**1.011**	**910**

B) A posição da conta mensalidades renegociadas é assim resumida:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	**31.12.2021**
Renegociações com pelo menos uma parcela vencida	74	265
Renegociações que não apresentam atrasos, a vencer em:		
- até 60 dias	48	79
- entre 61 à 120 dias	43	71
- entre 121 à 180 dias	27	59
- entre 181 à270 dias	25	70
- entre 271 à 360 dias	13	52
- acima de 360 dias	23	88
Subtotal (B)	**253**	**684**
Total (A + B)	**1.264**	**1.594**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. Contexto operacional: O **Clube Paineiras do Morumby** é uma associação de fins não econômicos, fundada em 09 de agosto de 1960, com prazo de duração indeterminado. 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. Apresentação das demonstrações financeiras:** A administração declara que revisou, discutiu e concorda com estas demonstrações financeiras, autorizando sua emissão em **24 de janeiro de 2023**, considerando os eventos subsequentes ocorridos até aquela data. As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas financeiras adotadas no Brasil, principalmente aquelas aplicáveis às entidades sem finalidade de Lucro, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade -ITG 2002 (R1); estas Demonstrações estão apresentadas em conformidade com o formato previsto na NBC TG 26 (R5) para o exercício e NBC TG 21 (R4) para os trimestres. As demonstrações financeiras e as respectivas notas explicativas, exceto quando indicado de outra forma, estão apresentadas em milhares de reais (R$), que é a moeda funcional do **Clube**. Os valores dos ativos e passivos, no balanço patrimonial, estão apresentados de forma comparativa com os saldos do fim do exercício anterior, findo em **31 de dezembro de 2021**. As contas de receitas e despesas estão apresentadas de forma abrangente, ou seja, comparadas com igual período do exercício anterior. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas contábeis são revistas de maneira contínua. As revisões com relação as estimativas financeiras são reconhecidas no exercício em que são revisadas e/ou em exercícios futuros que possam vir a ser afetados. **3. Principais práticas contábeis:** As principais práticas contábeis adotadas para elaboração das 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 acrescido dos custos da transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo ou passivo financeiro. Em **31 de dezembro de 2022** o **Clube** não mantinha transações com derivativos ou com instrumentos financeiros de renda variável. Os valores mobiliários são atualizados pelos juros incorridos até a data de encerramento das demonstrações financeiras, e são inferiores ao valor esperado de sua realização no mercado. **b) Apuração do resultado:** Com exceção das receitas de ganhos de processos judiciais que são reconhecidas com observância do regime de caixa**,** todas as demais receitas e despesas das atividades-fim são reconhecidas com observância do regime de competência, independentemente de seu recebimento ou pagamento. As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e as demonstrações de resultado gerenciais estão apresentadas de acordo com os centros de custo dos departamentos e setores correspondentes. **c) Estimativas contábeis:** As demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requerem que a administração, baseada em estimativas, faça o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre os dados daquelas Demonstrações. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado. Itens significativos que estão sujeitos a essas estimativas e premissas incluem: a determinação da vida útil estimada para os itens que compõem o 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 determinar outras provisões, incluindo a provisão para contingências e a 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, quando o efeito é considerado relevante em relação às 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, a movimentação das contas de manutenção e patrimoniais (Obras e Fundo de Reserva). As taxas patrimoniais e a renda obtida nas aplicações e materiais de consumo está avaliado pelo custo médio de aquisição, que não excede ao seu 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, exceto para os casos em que ocorra o desfecho favorável da demanda a favor do **Clube**. **j) Imobilizado e intangível:** O Imobilizado é demonstrado pelo seu custo de aquisição ou construção, deduzidas as depreciações e amortizações, calculadas pelo método linear, de acordo com a vida útil estimada para os bens. O intangível é registrado pelo seu 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 sua recuperabilidade; em caso de evidências de uma provável "não recuperação" destes ativos, é constituída a provisão para perdas. **k) Redução do valor recuperável dos ativos "Impairment":** Os saldos 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 houver 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 estão apresentados pelos seus valores de custo, que não excedem o valor esperado de sua realização. **m) Fornecedores:** As contas a pagar com fornecedores são obrigações oriundas das aquisições de bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas pelo valor da sua contratação. As referidas contas a pagar são classificadas como passivo circulante, se o pagamento for devido no período de até 12 (doze) meses a partir da data do Balanço, caso contrário são classificadas como passivo não circulante. **n) Demais passivos circulantes:** Demonstrado pelos 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, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para saldar tal 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	**31.12.2022**	**31.12.2021**
- Caixa	8	8
- Banco conta movimento	62	54
- Aplicações financeiras	3.522	16.586
- Numerários em trânsito	278	168
- Provisão transf. numerários conta obras	(24)	(13)
- Provisão transf. numerários fundo de reserva	(1.279)	(8.814)
Subtotal (A)	**2.567**	**7.989**
Disponível – patrimoniais obras/imobilizados		
- Aplicações financeiras	1.964	1.380
Subtotal (B)	**1.964**	**1.380**
Disponível – Fundo de Reserva		
- Contas Fundo de Reserva	21.550	8.814
Subtotal (C)	**21.550**	**8.814**
Disponível –Incentivado		
- Lei do incentivo ao esporte	2.361	3.733
Subtotal (D)	**2.361**	**3.733**
Subtotal (A + B + C + D)	**28.442**	**21.916**

As movimentações ocorridas nas contas de depósitos bancários e aplicações financeiras dascontas vinculadas aos investimentos patrimoniais (obras e ativo fixo) e fundo de reserva, foram as seguintes:

	Valores em milhares de reais	
	Fundo de Reserva	**Patrimonial (Obras/Imob)**
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**-**	**4.264**
Taxas patrimoniais recebidas de associados	8.814	2.935
Renda líquida da retenção do imposto de renda na fonte	-	73
Transferência de recursos recebidos da conta manutenção	-	24
Transferência de recursos fundo de reserva p/conta manutenção	-	-
Transferência a receber da conta manutenção	(8.814)	(13)
Pagamentos	-	(5.903)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**-**	**1.380**
Taxas patrimoniais recebidas de associados	12.881	3.426
Renda líquida da retenção do imposto de renda na fonte	1.134	133
Transferência de recursos recebidos da conta manutenção	8.814	13
Transferência de recursos fundo de reserva p/conta manutenção	-	-
Transferência a receber da conta manutenção	(1.279)	(24)
Pagamentos	-	(2.964)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**21.550**	**1.964**

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:

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

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

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	**31.12.2021**
Vencidas:	**410**	**581**
A vencer - até 60 dias	838	1.427
- entre 61 e 120 dias	609	932
- entre 121 e 180 dias	610	786
- entre 181 e 270 dias	457	1.019
- entre 271 e 360 dias	137	726
- acima de 360 dias	2	272
Total	**3.063**	**5.743**

6) Créditos diversos:	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	**31.12.2021**
Patrocínio Bradesco	-	114
Patrocínio Banco AndBank (Brasil) S/A	80	-
Patrocínio Ambev	409	483
Concessionários	153	136
Cielo administradora de cartões	1.301	721
Amex administradora de cartões	55	37
Cheques a depositar	20	1
Cheques devolvidos	7	9
Paineiras-Camp	-	31
Outros	15	1
Total	**2.040**	**1.533**

7) Adiantamentos: No grupo de contas adiantamentos são registrados os adiantamentos para viagens, fornecedores, antecipações a colaboradores e adiantamentos a concessionários (reformas). A composição da conta é assim resumida:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	**31.12.2021**
Adiantamento para viagens	-	-
Adiantamento a fornecedores	82	165
Antecipação a colaboradores	729	610
Adiantamento a concessionários (reformas)	160	31
Total	**971**	**806**

8) Estoques: Em **31 de dezembro de 2022**, o estoque representava os materiais consumíveis na operação do Clube, valorados pelo custo médio de aquisição. Na data do Balanço, não existiam itens obsoletos ou com prazo de validade vencido, que pudessem requerer a constituição de provisão para perdas.

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	**31.12.2021**
Almoxarifado de materiais diversos	562	407
Total	**562**	**407**

9) Despesas antecipadas: O grupo de contas "despesas antecipadas" representa as despesas com seguros diversos, vale transporte, cesta básica, eventos futuros, convênio médico e outras despesas operacionais. A composição da conta é assim resumida:

Continua...

Continuação...

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 DEZEMBRO DE 2022

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	31.12.2021
Seguros diversos	23	12
Vale transporte	144	106
Cesta básica	76	68
Eventos futuros	216	387
Outras despesas operacionais	283	214
Total	**742**	**787**

10) Outros valores a realizar:

	Valores em milhares de reais	
	31.12.2022	31.12.2021
Despesas antecipadas exercícios futuros	134	39
Patrocínio Ambev	-	233
Total	**134**	**272**

11) Imobilizado em uso:

	Valores em milhares de reais	
11.A) Ativo imobilizado:	31.12.2022	31.12.2021
Computadores e periféricos	1.213	877
Edificações e construções	81.693	79.278
Reavaliação	18.846	18.846
Equipamentos esportivos	4.373	3.916
Gerador	1.183	1.183
Instalações	759	723
Máquinas e equipamentos	1.940	1.686
Móveis e utensílios	2.626	2.630
Terrenos	74.706	74.706
Veículos	556	438
Equipamentos musicais	116	116
Direito de uso – leasing telão de led	373	373
Outros	8	48
Subtotal (A)	**188.392**	**184.820**

11.B) Depreciação acumulada:	Taxa Anual de Depreciação	31.12.2022	31.12.2021
Computadores e periféricos	20%	385	192
Edificações e construções	laudo técnico	28.396	25.802
Reavaliação	laudo técnico	8.211	7.776
Equipamentos esportivos	10%	930	477
Gerador	10%	668	586
Instalações	10%	195	103
Máquinas e equipamentos	10%	450	232
Móveis e utensílios	10%	897	598
Veículos	20%	251	128
Equipamentos musicais	10%	20	10
Direito de uso / leasing telão de led	10%	50	12
Subtotal (B)		**40.453**	**35.916**
Imobilizado líquido = (A – B)		**147.939**	**148.904**

11.C) Movimentação Geral:	Custo 31.12.2021	Adição	Baixas	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido em 31.12.2022
Computadores e periféricos	877	339	3	385	828
Edificações e construções	79.278	2.415	-	28.396	53.297
Reavaliação	18.846	-	-	8.211	10.635
Equipamentos esportivos	3.916	462	5	930	3.443
Gerador	1.183	-	-	668	515
Instalações	723	36	-	195	564
Máquinas e equipamentos	1.686	268	14	450	1.490
Móveis e utensílios	2.630	16	20	897	1.729
Terrenos	74.706	-	-	-	74.706
Veículos	438	118	-	251	305
Equipamentos musicais	116	-	-	20	96
Direito de uso – telão de led	373	-	-	50	323
Outros	48	-	40	-	8
Total:	**184.820**	**3.654**	**82**	**40.453**	**147.939**

O registro das reservas de reavaliações, em conta do Patrimônio Líquido foi vetado com a promulgação da Lei nº 11.638/07, entretanto aquele normativo legal permitiu que, os valores registrados à conta de "Reservas" no Patrimônio Líquido, constituídos antes da eficácia da Lei, fossem mantidos. A decisão de manter a reavaliação em conta de Patrimônio Líquido, foi deliberada pela Administração em fins de **2008**, uma vez que a manutenção destas reservas proporciona uma 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 naquela data, com base em laudo de avaliação, emitido por empresa especializada, deduzidos da depreciação acumulada. A parcela correspondente ao ajuste de avaliação patrimonial é mantida no patrimônio líquido; os bens adquiridos após **31 de dezembro de 2004** estão avaliados pelo seu custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação acumulada. Em **31 de outubro de 2020** foi realizado um inventário físico dos bens móveis do **Clube**, cujo laudo técnico emitido por empresa especializada, justifica os ajustes realizados às contas dos grupos: computadores e periféricos, equipamentos esportivos, instalações, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, veículos e equipamentos musicais. Os demais grupos como edificações, construções, gerador e terrenos, permanecem registrados pelo seu custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação acumulada. A depreciação e amortização são calculadas pelo método linear, utilizando as taxas máximas admitidas para fins de dedutibilidade fiscal, e quando aplicável, com base em laudos técnicos emitidos por empresa especializada, que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. As aquisições de bens ou inversões em obras são efetuadas com recursos provenientes da taxa patrimonial. As taxas patrimoniais cobradas dos associados; os decréscimos do imobilizado ou intangível, em decorrência da depreciação ou baixa, são registrados diretamente em conta de patrimônio líquido, não reconhecidas na Demonstração do Resultado do período a que se referem:

12) Obras em andamento:

12.A) Obras em andamento:	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Piscina multiuso	-	976
Projeto regularização do Clube	60	-
Retrofit do ginásio novo	-	157
Elevador society	-	121
Elevador bocha	-	120
Retrofit do campo Society	-	-
Troca dos painéis elétricos	180	-
Iluminação das quadras de tênis	475	-
SPDA etapa 2	143	-
Total (A)	**858**	**1.374**

12.B) Movimentação:

	31.12.2021	Adição	Baixas	31.12.2022
Piscina multiuso	976	-	976	-
Projeto regularização do Clube	-	60	-	60
Retrofit do ginásio novo	157	-	157	-
Elevador Society	121	513	634	-
Elevador bocha	120	-	120	-
Retrofit do campo Society	-	476	476	-
Troca dos painéis eletrônicos	-	180	-	180
Iluminação das quadras de tênis	-	475	-	475
SPDA etapa 2	-	143	-	143
Total (B)	**1.374**	**1.847**	**2.363**	**858**

13) Intangíveis:

	Valores em milhares de reais	
13.A) Ativo Intangível:	31.12.2022	31.12.2021
Direito de uso de linha telefônica	34	34
Marcas e patentes	11	11
Softwares	1.155	1.103
Provisão para perda do direito de uso de linha telefônica	(34)	(34)
Subtotal (A)	**1.166**	**1.114**

13.B) Amortização acumulada:

	Taxa anual de amortização	31.12.2022	31.12.2021
Marcas e patentes	0%	-	-
Softwares	20%	942	833
Subtotal (B)		**942**	**833**
Intangível líquido = (A – B)		**224**	**281**

13.C) Movimentação:

	31.12.2021	Adições	Baixas	Amortizações	31.12.2022
Marcas e patentes	11	-	-	-	11
Softwares	1.103	52	-	942	213
Total	**1.114**	**52**	**-**	**942**	**224**

14) Salários e encargos sociais:

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Salários a pagar	1.031	774
Retenções sobre folha	770	653
Encargos sociais	920	813
Férias,13º salário e encargos a pagar	3.566	3.210
Total	**6.287**	**5.450**

15) Fornecedores:

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Fornecedores de materiais	1.180	966
Fornecedores de serviços	1.801	1.865
Fornecedores de ativo fixo/obras	261	335
Fornecedores geradores/diversos	-	1
Total	**3.242**	**3.167**

16) Obrigações tributárias:

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Impostos retidos de terceiros	241	198
Impostos e contribuições a recolher	45	39
Total	**286**	**237**

17) Outras contas a pagar:

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Consumo de gás	430	99
Consumo de energia elétrica	192	135
Consumo de água	302	308
Provisão de devolução de 30% art.15-A e B	1.260	264
Outras	140	192
Total	**2.324**	**998**

18)–Provisão para Contingências:

18.A - Processo reintegração de posse das quadras de peteca:
Permanecia no ativo não circulante o valor de R$ 11 (onze mil reais), corresponde ao depósito judicial efetuado em 06/08/2000 para fazer frente ao pagamento parcial 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 à 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 à jan/2013, que foi considerada 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 à 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 a decisão transitou em julgado, pela satisfação da execução do processo pelo valor já depositado, aguardando arquivamento. 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 reconhecendo 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. Mediante a publicação do despacho, o Clube discordou do pedido da PMSP e reiterou o pedido de extinção da execução em face do pagamento, uma vez que não foi apresentado nenhum pedido concreto de diferença por parte da municipalidade. Em 29/09/2022, foi publicado despacho determinando a expedição do Mandado de Levantamento Eletrônico e o prazo de 10 dias para a Prefeitura Municipal de São Paulo se manifestar de forma conclusiva, sob pena de extinção. Os autos foram remetidos para digitalização e não houve novas movimentações. Em decorrência de tudo o que foi exposto, o deposito judicial e sua provisão foram baixados em 31/12/2022.

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Processo 362/86 reintegração de posse das quadras peteca	-	3.311
Depósito judicial de valor incontroverso processo 362/86	-	(3.311)
Total	**-**	**-**

19) Receitas antecipadas:

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Patrocínio diferido –Ambev	409	433
Patrocínio diferido – Banco AndBank (Brasil) S/A	83	-
Mensalidades recebidas antecipadas	278	125
Patrocínio diferido – Bradesco	-	114
Eventos futuros	6	-
Cessão de armários	29	123
Acréscimos sobre negociação de débitos à receber	13	19
Total	**818**	**814**

20) Lei de incentivo ao esporte:
Refere-se à captação de recursos do Projeto Complexo de Excelência em Esportes Aquáticos Piscina do Paineiras com supervisão do Ministério do Esporte, aplicado no BB - Banco do Brasil com valor atualizado até 31/01/2022 em R$ 241 (duzentos e quarenta e um mil reais), o qual teve seu saldo remanecente devolvido em 14/01/2022, mais aporte inicial de R$ 3 (três mil reais) referente ao Projeto Complexo de Excelência em Esportes através de doações oriundas de incentivos fiscais do Imposto de Renda, aplicados em conta vinculada no BB - Banco do Brasil, cujo valor atualizado em 31/12/2022 era de R$16 (dezesseis mil reais), mais o Convênio Edital 7 que teve como objetivo a aquisição de equipamentos e/ou materiais esportivos visando a atualização e modernização dos parques esportivos que o Clube disponibiliza aos atletas em formação na forma do programa de formação de atletas do CBC, o qual teve seu saldo remanescente de R$ 202 (duzentos e dois mil reais) devolvidos em 01/02/2021, mais o Ato Convocatório Nº. 8 que tem como objetivo o apoio financeiro para viabilização de Equipe Técnica 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 31/12/2022 em R$ 1.898 (um milhão, oitocentos e noventa e oito mil reais), mais Ato Convocatório Nº. 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 31/12/2022 em R$ 447 (quatrocentos e quarenta e sete mil reais), perfazendo um saldo disponível geral no montante de R$ 2.361 (dois milhões, trezentos e sessenta e um mil reais) até 31/12/2022 – (R$ 3.733 em 31/12/2021)

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Projeto IR complexo excelência em esportes	16	242
Projeto CBC ato convocatório Nº. 8	1.898	2.565
Projeto CBC ato convocatório Nº. 9	447	926
Total	**2.361**	**3.733**

21) Não circulante - provisão para contingências e depósitos judiciais:
As movimentações das contas de provisão para contingências trabalhistas, fiscais e outras, nos exercícios de 2021 e 2022, estão demonstradas no quadro a seguir:

	Valores em milhares de reais Provisão para contingências trabalhistas	Depósitos judiciais trabalhistas	Provisão para outras contingências
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**1.682**	**(612)**	**853**
Acordos/Pagtos/Levantamento 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**
Acordos/Pagtos/Levant. de Alvarás	(1.060)	665	(90)
Provisões/Correções/Depósitos	244	(94)	293
Transferência para o curto prazo	-	-	-
Reversões	(728)	-	(160)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**538**	**(98)**	**951**

As provisões para contingências são registradas contabilmente de acordo com o Pronunciamento Técnico **CPC 25.** De acordo com esta norma, passivo é uma obrigação presente do Clube, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos financeiros, capazes de gerar benefícios econômicos, enquanto obrigação legal é aquela que 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, ou b) Uma obrigação presente que resulta de eventos passados, mas que não é reconhecida porque: • 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 abrange somente os casos conhecidos e que foram avaliados pelos advogados patronos das 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 patronos das causas. A política adotada é a de provisionar as perdas consideradas prováveis e que possam ser estimadas com elevado grau de segurança, e apenas divulgar as contingências com perdas 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 impactam diretamente os resultados dos exercícios, uma vez que não existe renda de aplicações financeiras para se contrapor às atualizações das provisões para as quais não existem depósitos judiciais.

21.A - Trabalhistas:

21.A1–Provisão para contingências trabalhistas: As provisões trabalhistas são compostas, principalmente, por demandas movidas porex-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$ 538 (quinhentos e trinta e oito mil reais), em 31/12/2022 existiam 21(vinte e um) causas de natureza trabalhista em curso (30 em 31/12/2021). A posição dos processos para efeito de provisão contábil é assim resumida:

	Valores em milhares de reais
Valor Envolvido	715
(-) Perdas consideradas possíveis ou remotas	177
Valor para as perdas consideradas prováveis ou praticamente certas	538

21.A2 - Depósitos judiciais trabalhistas:
O **Clube** tem **R$ 98** (Noventa e oito mil 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$ 951** (Novecentos e cinquenta e um mil reais) de provisão para outras contingências que correspondem aos seguintes processos:

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
COFINS sobre receitas não próprias	928	725
Multa por corte de exemplares arbóreos sem autorização	-	160
Processos cíveis e fiscais de pequenas montas	23	23
Total	**951**	**908**

21.B1- COFINS - O Clube obteve sucesso parcial, com decisão transitada em julgado, relacionada 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.º 9718/98 e MP 2158-35/2001. A provisão mantida dos últimos 5 (cinco) anos no valor de R$ 928 (novecentos e vinte e oito mil reais) é suficiente para cobrir o risco existente.

21.B2- Multa por corte de exemplares arbóreos sem autorização: O Clube foi autuado pelo corte de exemplares arbóreos sem autorização da Autoridade Municipal competente em R$ 160 (cento e sessenta mil reais) em 2001; o Clube recorreu através do processo administrativo de N.º 2002-0.095.395-4, de impugnação da multa, que foi deferido em 2022, com a extinção da penalidade.

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 três mil reais).

22) Receitas de exercícios futuros:

	Valores em milhares de reais 31.12.2022	31.12.2021
Patrocínio Ambev	**195**	478
Patrocínio Banco AndBank (Brasil) S/A	153	-
Outras receitas	-	140
Acréscimos sobre negociação de débitos a receber	4	2
Total	**352**	**620**

23) Contingências cíveis e fiscais ativas:

23.A) – Contingências fiscais ativas:

23.A1 - PIS
Foi solicitado a União Federal a restituição ou compensação de PIS na modalidade folha de pagamento do período de setembro de 1987 à 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 processo N.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 cinco mil reais) o qual só será reconhecido no resultado do exercício após a efetiva compensação.

23.A2 - IPTU: Foi solicitado a restituição de valores pagos, à título 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. Foi solicitada também a isenção do IPTU (Predial) do exercício de 2016 através do Processo Administrativo N.º 6017.2016/0002018-5 e do exercício de 2017 através do Processo Administrativo N.º 6017.2017/0013400-0 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 e do exercício de 2021 através do Processo Administrativo N.º 6017.2021/0019845-5 e do exercício de 2022 através do Processo Administrativo N.º 6017.2022/0016773-0. O Clube, em razão da sua atividade, não é contribuinte do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU, entretanto as áreas utilizadas por terceiros não são alcançadas pelo instituto da isenção, desta forma, os concessionários reembolsam o Clube todo e qualquer valor pago a este título.

24) Seguros contratados: O Clube tem contratado, seguros nas modalidades: multirrisco empresarial (patrimonial e terceiros), responsabilidade civil dos administradores, veículos da frota e seguro de vida em grupo para os colaboradores. Com base na opinião dos nossos corretores, os valores e as coberturas são suficientes para fazer face à eventuais sinistros, que por ventura venham a ocorrer.

25) Instrumentos financeiros: O Clube mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde os resultados são consistentes com as expectativas da administração e, os resultados obtidos com recursos destinados a manutenção do Clube, são reconhecidos no resultado do exercício, já as de recursos de obras são reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. O Clube não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento de instrumentos financeiros, visto que a administração entende que não há risco significativo de perdas aos associados, pois não efetua aplicações de caráter especulativo e/ou em produtos que oferecem elevado grau de risco. Com exceção dos valores mantidos em aplicações financeiras, reconhecidos pelo valor justo, com base nos resultados obtidos com os rendimentos, os demais instrumentos financeiros existentes em 31 de dezembro de 2022, são classificados 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 parte 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 as suas operações. Para minimizar os impactos econômicos e financeiros foi efetuada uma revisão de todas as despesas do Clube, no final de 2021. No início de 2022 ainda tivemos restrições, as quais impediram a realização de eventos importantes.

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 nas notas 18.A. e 26 – impactos da pandemia - COVID-19.

DIRETORIA

CARIM CARDOSO SAAD
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 2.022 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 2.022, 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 2.021, apresentadas para fins de comparação foram por nós auditadas, cujo relatório de auditoria foi emitido em 21 de fevereiro de 2.022, 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, 10 de fevereiro de 2.023.
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 06 de Março de 2023, 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 31/12/2022. **Parecer -** Os exames de auditoria externa, realizados nos controles internos do Clube Paineiras do Morumby, emitido em 10 de fevereiro de 2023, confirmam ausência de aspetos relevantes que possam impactar as Demonstrações Contábeis, sendo emitido sem ressalvas. Em decorrência das avaliações realizadas, o Conselho Fiscal conclui que as demonstrações financeiras, apresentam de forma transparente e adequada a situação do Clube e as aprova sem ressalvas.

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 24 de Abril de 2023, conforme o Artigo 77, alínea "m" do Estatuto Social do Clube Paineiras do Morumby, foram aprovadas pelo Conselho Deliberativo, as Demonstrações Financeiras do Clube Paineiras do Morumby, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022
São Paulo 24, de abril de 2023

ALESSANDRO MARIA PAGANO
Presidente

MARCELO DE LIMA DIAS
Vice-presidente

EUGENIO REINALDO PALAZZI JUNIOR
Secretário

www.clubepaineiras.org.br

seminários folha ★★★ Acesse o site folha.com/seminariosfolha FOLHA NÃO DÁ PRA NÃO LER.