

CLUBE PAINEIRAS DO MORUMBY
CNPJ: 52.400.207/0001-57
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2016

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 convivência e lazer, oferecendo-lhes atividades culturais, sociais e esportivas, implementando estratégias de melhoria contínua, preocupando-se com aspectos ambientais e humanos.

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, principalmente aquelas aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade (ITG 2002) e estão apresentadas em conformidade com o formato previsto na NBC TG 26 para o exercício e NBC TG 21 para os trimestres.

As reavaliações de itens do 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**.

As demonstrações contábeis e as respectivas notas explicativas, exceto quando indicado de outra forma, estão apresentadas em milhares de reais. Os valores dos ativos e passivos do balanço patrimonial estão apresentados de forma comparativa com os saldos do fim do exercício anterior de **31 de dezembro de 2015**. As contas de receitas e despesas estão elaboradas de forma abrangentes, ou seja, comparadas com igual período do exercício anterior e com os valores orçados para cada um dos períodos.

O processo de elaboração das demonstrações contábeis envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos que estão sujeitos a essas estimativas e 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 e passivos na data do balanço.

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



3. Sumário das Principais Práticas Contábeis:

a) Apuração do Resultado:

Com excessão das receitas de ganhos de processos judiciais que são reconhecidas com observância do regime de caixa conforme nota explicativa **N.º 21**, todas as demais receitas e despesas das atividades fim são reconhecidas com observância do regime de competência, independentemente de seu recebimento ou pagamento. A demonstração do resultado é apresentada de acordo com os centros de custos dos **departamentos e setores**, pelo seu valor líquido, ou seja, as despesas departamentais estão apresentadas deduzidas das respectivas receitas, que na essência representam recuperação de custos conforme nota explicativa **N.º 22**.

b) Disponibilidades e Aplicações Financeiras:

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

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

c) Contas a Receber de Associados – Mensalidades:

As taxas de manutenção, patrimonial e estacionamento são registradas mensalmente no resultado e no patrimônio líquido, respectivamente e apresentadas no ativo pelo valor nominal, deduzido da provisão para perdas com inadimplência. As multas e demais encargos financeiros cobrados dos associados em atraso somente são registrados quando efetivamente recebidos.

A provisão para perdas com inadimplência é computada tomando por base a experiência histórica e o volume de contas em atraso (100% dos débitos vencidos há mais de 60 dias e 50% dos débitos vencidos entre 31 e 60 dias).

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

d) Contas a Receber de Associados - Transferência de Títulos a Receber:

As transferências de títulos podem ser à vista ou a prazo. Sobre as transferências a prazo não incidem encargos financeiros. A nota explicativa **N.º 6** inclui informações sobre os valores a receber de acordo com o vencimento. Os valores vencíveis após 1 (um) ano estão classificados no Ativo Não Circulante.

e) Estoques:

Os estoques de materiais de consumo estão avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede ao valor de reposição. Em **31 de Dezembro de 2016**, não existiam estoques obsoletos ou itens com prazo de validade vencido, que pudessem requerer a constituição de provisão para perdas, apresentado na nota explicativa **N.º 7-C**.



f) Depósitos Judiciais:

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

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 ao pagamento da indenização pelo tempo de uso indevido da área de 685 metros quadrados pertencente à Prefeitura do Município de São Paulo, onde localizavam-se as antigas quadras de peteca, conforme processo n.º **362/86** já transitado em julgado, inclusive, com reintegração de posse pela Prefeitura. (Detalhes da provisão efetuada para o referido processo na nota explicativa **N.º 18.B1**).

g) Imobilizado e Intangível:

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

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

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

As compras de bens ou 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.

h) Passivos, Obrigações Legais e Passivos Contingentes:

São registrados de acordo com a norma **NBCT 19.7** do CFC que aprovou o Pronunciamento Técnico **CPC 25**.

De acordo com essa norma, **Passivo** é obrigação presente da entidade quando derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos, enquanto que **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 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 movimentações havidas nas provisões para contingências e os respectivos depósitos judiciais estão demonstrados na nota explicativa **N.º 18**.

i) Seguros Contratados:

O **Clube** mantém contratado apólices de seguros nas modalidades multirrisco empresarial (patrimonial), responsabilidade cível garagem (guarda de veículos de terceiros), responsabilidade cível 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.

l) 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.



4) Disponibilidades e Recursos Vinculados ao Estacionamento:

As aplicações financeiras e outros recursos estão assim representados:

Disponível – Manutenção	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
- Caixa	8	8
- Depósitos Bancários	-	-
- Aplicações Financeiras	6.187	4.349
- Numerários em Trânsito	217	75
- Provisão Transf. Numerários Conta Obras	(9)	(47)
- Provisão Transf. Numerários P/Cta.Vinc. Estacionamento	-	(240)
- Lei de Incentivo ao Esporte	2.344	2.391
Subtotal (A)	8.747	6.536
Disponível - Patrimonial-Obras/Imobilizado		
- Aplicações Financeiras	1.975	1.587
Subtotal (B)	1.975	1.587
Recursos do Estacionamento		
- Aplicações Financeiras	1.603	1.587
Subtotal (C)	1.603	1.587
Total Geral (A + B + C)	12.325	9.710

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 2015	1.587	1.587
Taxa Patrimonial/Títulos Recebidos de Associados	2.385	2.067
Renda Líquida da Retenção do Imposto de Renda na Fonte	163	172
Provisão Transf. de Recebimentos para Cta. Manut./Obras	-	-
Transferência de Recursos Recebidos na Cta. Manutenção	240	47
Transferência a Receber/Realizar da Cta. Manutenção	-	(9)
Amortização de Financiamento Imobiliário c/Juros e IOF	(2.772)	-
Pagamentos de Obras e Imobilizado	-	(1.889)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	1.603	1.975



5) Associados – Mensalidades:

A) A posição da conta mensalidades não vinculadas ao estacionamento é assim resumida:

Vencidas	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
- até 30 dias	371	367
- entre 31 e 60 dias	283	195
- entre 61 e 120 dias	304	214
- entre 121 e 180 dias	149	137
- entre 181 e 270 dias	133	138
- entre 271 e 360 dias	63	70
- acima de 360 dias	189	155
Subtotal (A)	1.492	1.276

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

	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
Renegociações com pelo menos uma parcela vencida	158	119
Renegociações que não apresentam atrasos, a vencer em:		
- até 60 dias	46	52
- entre 61 a 120 dias	42	50
- entre 121 a 180 dias	36	39
- acima de 180 dias	74	66
Subtotal (B)	356	326
Subtotal (A + B)	1.848	1.602

C) A posição da conta mensalidades vinculadas ao estacionamento é assim resumida:

Vencidas	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
- até 30 dias	7	17
- entre 31 e 60 dias	5	9
- entre 61 e 120 dias	6	10
- entre 121 e 180 dias	3	7
- entre 181 e 270 dias	2	7
- entre 271 e 360 dias	1	4
- acima de 360 dias	8	7
Subtotal (C)	32	61
Total Geral (A + B + C)	1.880	1.663



6) Associados - Taxas de Transferência de Títulos e Empréstimo a Receber:

A) A composição das taxas de transferências de títulos e empréstimo de títulos a receber não vinculadas ao estacionamento é assim resumida:

	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
Vencidas:	56	11
A Vencer - até 60 dias	859	112
- entre 61 e 120 dias	1.270	75
- entre 121 e 180 dias	1.246	72
- entre 181 e 270 dias	1.524	70
- entre 271 e 360 dias	312	8
Subtotal de A	5.267	348

B) A composição das taxas de transferência e empréstimo de títulos a receber vinculadas ao estacionamento é assim resumida:

	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
Vencidas:	3	37
A Vencer – até 60 dias	-	94
- entre 61 e 120 dias	-	31
- entre 121 e 180 dias	-	31
- entre 181 e 270 dias	-	47
- entre 271 e 360 dias	-	6
Subtotal de B	3	246
- acima de 360 dias	-	3
Subtotal de C	-	3
Total Geral (A + B + C)	5.270	597



7) Créditos Diversos, Adiantamentos, Estoques e Despesas Antecipadas:

7.A) Créditos Diversos:

	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
Concessionários/IPTU	184	339
Cielo Administradora de Cartões	117	385
Amex Administradora de Cartões	197	38
Cheques a Depositar	7	10
Cheques Devolvidos	14	12
Paineiras-Camp	17	10
Patrocínio da CRBS – CDD Mooca (Ambev)	30	-
Outros	25	21
Total	591	815

7.B) Adiantamentos:

No grupo de contas adiantamentos temos contratos de reformas referentes a custos superiores ao adiantado pelos concessionários que irão ressarcir o **Clube** através de parcelamento conforme contratos entre as partes e adiantamentos de viagens e a colaboradores. As composições das contas são assim resumidas:

	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
Adiantamento de Viagens	-	-
Adiantamento a Fornecedores	6	6
Antecipação a Colaboradores	485	458
Total	491	464

7.C) Estoques:

	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
Almoxarifado de Materiais Diversos	453	458
Total	453	458

7.D) Despesas Antecipadas:

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

	Valores em Milhares de Reais	
	31.12.2016	31.12.2015
Seguros Diversos	12	8
Vale Transporte	62	69
Cesta Básica	56	-
Eventos Futuros Diversos	-	33
Outras Despesas Operacionais	67	100
Total	197	210



8) Outros Créditos:

8.A) Outros Créditos Vinculados ao Estacionamento:

Valores em Milhares de Reais

	31.12.2016	31.12.2015
Provisão de Transferência da Conta Manutenção	-	240
Seguro do Estacionamento	5	4
Total	5	244

8.B) Outros Valores a Receber:

Valores em Milhares de Reais

	31.12.2016	31.12.2015
Negociação Debitos de Títulos a Longo Prazo	83	-
Total	83	-

9) Imobilizado em Uso:

Valores em Milhares de Reais

9.A) Ativo Imobilizado:		31.12.2016	31.12.2015
Computadores e Periféricos		1.789	1.686
Edificações e Construções		87.368	86.024
Equipamentos Esportivos		2.863	2.678
Gerador		747	718
Instalações		2.580	2.504
Máquinas e Equipamentos		2.607	2.136
Móveis e Utensílios		3.008	2.675
Terrenos		74.706	74.706
Veículos		391	391
Outros		20	29
Subtotal		176.079	173.547
9.B) Depreciação Acumulada:	Taxa Anual de Depreciação		
Computadores e Periféricos	20%	1.456	1.383
Edificações e Construções	laudo técnico	14.636	12.452
Reavaliação	laudo técnico	5.598	5.133
Equipamentos Esportivos	10%	1.674	1.482
Gerador	5%	236	198
Instalações	10%	1.966	1.847
Máquinas e Equipamentos	10%	1.045	846
Móveis e Utensílios	10%	1.948	1.783
Veículos	20%	300	242
Subtotal		28.859	25.366
Imobilizado Líquido (A – B)		147.220	148.181



10) Intangíveis:

		Valores em Milhares de Reais	
10.A) Ativo Intangível:		31.12.2016	31.12.2015
Direito de Uso de Linha Telefônica		34	34
Marcas e Patentes		11	11
Softwares		914	866
Provisão para Perda do Direito de Uso de Linha Telefônica		(34)	(34)
Subtotal (A)		925	877
10.B) Amortização Acumulada:	Taxa Anual de Amortização		
Softwares	20%	684	627
Subtotal (B)		684	627
Intangível Líquido (A – B)		241	250

11) Obras em Andamento:

		Valores em Milhares de Reais	
		31.12.2016	31.12.2015
Piscina Multiuso		917	917
Projeto Regularização do Clube		491	527
Projeto Execução Piscina Aquecimento		32	32
Nova Sala do Tai-Chi-Chuam		-	217
Contenção das Quadras de Tênis 08 e 10		-	466
Novas Quadras de Areia		-	-
Instalação do Guarda Corpo do Deck Paineiras		188	-
Cobertura das Mini Quadras de Tênis Fase 01		16	16
Ampliação do Centro Cultural		-	278
Outras		-	-
Total		1.644	2.453

12) Salários e Encargos Sociais:

		Valores em Milhares de Reais	
		31.12.2016	31.12.2015
Salários a Pagar		660	657
Retenções Sobre Folha		506	475
Encargos Sociais		667	702
Provisões para Férias, 13º Salário e Encargos		2.829	2.708
Total		4.662	4.542



13) Fornecedores:

Valores em Milhares de Reais

	31.12.2016	31.12.2015
Fornecedores de Materiais	664	408
Fornecedores de Serviços	961	891
Fornecedores de Ativo Fixo/Obras	268	347
Outros Fornecedores	2	2
Total	1.895	1.648

14) Obrigações Tributárias:

Valores em Milhares de Reais

	31.12.2016	31.12.2015
Impostos Retidos de Terceiros	114	122
Impostos e Contribuições a Recolher	18	197
Total	132	319

15) Outras Contas a Pagar:

Valores em Milhares de Reais

	31.12.2016	31.12.2015
Consumo de Energia	-	236
Consumo de Gás	108	117
Consumo de Água	19	15
Acordos Trabalhistas	-	225
Telefones	9	15
Outras	70	61
Total	206	669

16) Lei de Incentivo ao Esporte:

Captação de recursos do Projeto Complexo de Excelência em Esportes Aquáticos Piscina do Paineiras com supervisão do Ministério do Esporte, aplicados em conta vinculada no BB Banco do Brasil com valor atualizado até **31/12/2016** em **R\$ 228** (Duzentos e vinte e oito mil reais), mais captação de recursos do Projeto CBC – Confederação Brasileira de Clubes, Convênios **N.º 29**, **N.º 39**, **N.º 44** e **N.º 06** que tem o objetivo de aquisição de equipamentos, materiais esportivos e viagens para competições para a formação e desenvolvimento de atletas de alto rendimento nas modalidades de Natação, Pólo Aquático, Nado Sincronizado, Judô e Tênis aplicados em conta vinculada na CEF – Caixa Econômica Federal com valor atualizado até **31/12/2016** em **R\$ 2.056** (Dois milhões, e cinquenta e seis mil reais) perfazendo um saldo disponível geral no montante de **R\$ 2.344** (Dois milhões, trezentos e quarenta e quatro mil reais) até **31/12/2016**.

17) Financiamentos:



17.A) Imobiliário – Novo Estacionamento:

Conforme emenda substitutiva para Construção do Novo Estacionamento aprovada em 28 de dezembro de 2011, foi contratado financiamento imobiliário junto ao Banco Bradesco S/A no valor de **R\$ 12.000** (Doze milhões de reais), com utilização de **R\$ 11.400** (Onze milhões e quatrocentos mil reais), registrados no 18º Cartório de Registro de Imóveis em 17/02/2012, com prazo de 60 meses para pagamento das parcelas à taxa de juros de 11,5% ao ano, sendo que a amortização iniciou em **13/01/2013**, tendo um saldo devedor atual no montante de **R\$ 2.125** (Dois milhões, cento e vinte e cinco mil reais) em **31/12/2016**.

18) Não Circulante - Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais:

As movimentações havidas nas contas de provisão para contingências trabalhistas, fiscais e outras estão demonstradas no quadro a seguir apresentando a mutação em 2016:

Valores em Milhares de Reais			
	Provisão para contingências trabalhistas	Depósitos judiciais trabalhistas	Provisão para outras contingências
SalDOS em 31 de dezembro de 2015	1.078	(238)	3.010
Bloqueios/Depósitos Judiciais	-	(493)	-
Acordos/Pagtos/Levantam/Reversões	(212)	59	(53)
Correções/Provisões	218	-	270
SalDOS em 31 de dezembro de 2016	1.084	(672)	3.227

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, mas não prováveis conforme item **h)** da nota explicativa **N.º 3**.

18.A - Trabalhistas:

18.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\$ 1.084** (Um milhão e oitenta e quatro mil reais), em **31/12/2016** existiam **52** (cinquenta e dois) causas de natureza trabalhista em curso. A posição dos processos para efeito de provisão contábil é assim resumida:

Valores em Milhares de Reais

Valor Envolvido	6.758
(-) Perdas Consideradas Possíveis ou Remotas	5.674
Valor para as Perdas Consideradas Prováveis e/ou Praticamente Certas	1.084



18.A2 - Depósitos Judiciais Trabalhistas

O **Clube** tem **R\$ 672** (Seiscentos e setenta e dois mil reais) de depósitos recursais e bloqueios judiciais para processos em andamento que se fizeram necessários com controle histórico e individual.

18.B - Provisão para Outras Contingências:

O **Clube** mantém um montante de **R\$ 3.227** (Três milhões, duzentos e vinte e sete mil reais) de provisão para outras contingências que correspondem aos seguintes processos:

18.B1 - Processo Reintegração de Posse Quadras de Peteca

O Clube efetuou a provisão para indenização pelo tempo de uso indevido da área de 685 metros quadrados pertencente à Prefeitura do Município de São Paulo, onde localizavam-se as antigas quadras de peteca, conforme processo **N.º 362/86** já transitado em julgado, porém existe uma contestação quanto aos valores apurados pelo perito.

A constituição da referida provisão foi efetuada com base nos valores apurados pelo perito judicial no montante de **R\$ 2.172** (Dois milhões, cento e setenta e dois mil reais), contestada pelo nosso perito assistente que apurou o montante em **R\$ 202** (duzentos e dois mil reais).

18.B2- COFINS

O **Clube** obteve sucesso parcial com decisão transitada em julgado relacionada com a liminar obtida em 1999 para afastar a pretensão da tributação pelo COFINS sobre suas receitas próprias que, segundo entendimento do consultor tributário do **Clube** já 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\$ 620** (Seiscentos e vinte mil reais) é suficiente para cobrir o risco existente.

18.B3 - 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 2015-0.049.892-7**, a autuação foi no montante de **R\$ 160** (Cento e sessenta mil reais)

18.B4 – Outras

O **Clube** administra outros processos cíveis e fiscais de pequenas montas perfazendo um montante de **R\$ 275** (Duzentos e setenta e cinco mil reais).



19) Receitas Antecipadas:

Valores em Milhares de Reais

	31.12.2016	31.12.2015
Mensalidades Recebidas Antecipadas	359	433
Patrocínio Diferido – Bradesco	501	16
Patrocínio Diferido – Ambev	88	-
Vendas Antecipadas de Convites Eventos Futuros	-	191
Cessão de Espaço para Eventos Futuros	44	156
Cessão de Armários	120	118
Acréscimos sobre Negociação de Débitos a Receber	58	42
Patrocínio Cia Alimentação Trading Company – Esportes	-	78
Total	1.170	1.034

20) Ajustes em Exercícios Anteriores:

Valores em Milhares de Reais

	31.12.2016	31.12.2015
Contingências Cíveis	-	2.172
Total	-	2.172

21) Contingencias Cíveis e Fiscais Ativas:

21.A) Contingências Cíveis Ativas:

21.A1 – Contrato de Patrocínio:

O **Clube** obteve sucesso com decisão transitada em julgado contra o Club Regatas Vasco da Gama e Sportech Consultoria em Ciências do Esporte Ltda., através do processo **N.º** 583.00.2001.335300 de 21/12/2001 relacionada ao inadimplemento do contrato de patrocínio do nado sincronizado com valor da causa atualizado até **31/12/2016** em **R\$ 1.941** (Um milhão, novecentos e quarenta e um mil reais) menos honorários no valor de **R\$ 387** (Trezentos e oitenta e sete mil reais), no qual o **Clube** já recebeu e lançou a resultado **R\$ 134** (Cento e trinta e quatro mil reais) menos honorários após o efetivo recebimento.

21.B - Contingencias Fiscais Ativas:

21.B1 - PIS

Foi solicitado a União Federal a 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 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 lançado a resultado após a efetiva compensação.

21.B2 - IPTU

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

Foi solicitada também a isenção do IPTU (Predial) através do Processo Administrativo **N.º** 7.2016/0002018-5 relativo ao exercício de 2016 (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.

22) Contas de Resultado Departamental:

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



Departamentos	(64.537)	11.095	(53.442)	(60.864)	10.663	(50.201)
Conselho Deliberativo	(321)	-	(321)	(341)	-	(341)
Conselho Fiscal	(78)	-	(78)	(92)	-	(92)
Jurídico	(729)	-	(729)	(556)	-	(556)
Diretoria Executiva	(336)	-	(336)	(419)	-	(419)
Ouvidoria	(59)	-	(59)	(53)	-	(53)
Secretaria Administrativa	(3.191)	681	(2.510)	(2.920)	719	(2.201)
Recursos Humanos	(6.594)	-	(6.594)	(6.337)	-	(6.337)
Tecnologia	(1.659)	-	(1.659)	(1.316)	-	(1.316)
Higiene e Saúde	(3.204)	981	(2.223)	(2.773)	921	(1.852)
Financeiro	(1.618)	-	(1.618)	(1.467)	-	(1.467)
Contabilidade	(549)	-	(549)	(489)	-	(489)
Suprimentos	(886)	-	(886)	(614)	-	(614)
Manutenção	(15.707)	-	(15.707)	(15.625)	-	(15.625)
Divulgação, Comunicação e Marketing	(1.156)	135	(1.021)	(1.105)	245	(860)
Esportes	(17.005)	5.267	(11.738)	(15.200)	4.626	(10.574)
Concessionários	(450)	1.295	845	(472)	1.269	797
Sociocultural	(5.635)	1.949	(3.686)	(5.615)	2.289	(3.326)
Serviços Públicos	(4.294)	-	(4.294)	(4.517)	-	(4.517)
Financeiras/Bancárias	(450)	787	337	(377)	594	217
Tributárias	(316)	-	(316)	(315)	-	(315)
Meio Ambiente	(300)	-	(300)	(261)	-	(261)

