



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 2017

Em relação a base associativa, tivemos sucesso em manter nossa estratégia de manter equilibrado o número de títulos em estoque (por volta de 400 títulos), a despeito da planejada crise que o país atravessou no último biênio 2016/2017. Em outras palavras, o número de títulos vendidos no exercício de 2017 basicamente recompôs o número de sócios contribuintes que existia ao final de 2016.

Ao final de 2017 temos um Clube com uma situação patrimonial, econômica e financeira mais robusta com um índice de liquidez de 2,17 o que permitiu viabilizar uma proposta de aumento zero para 2018, algo incomum quando comparado aos outros Clubes de São Paulo que temos como referência. Durante o ano de 2017 também liquidamos o único passivo bancário que o Clube tinha referente as obras do estacionamento, de um empréstimo original de R\$ 11,4 milhões.

Gostariamos de agradecer a todos os colaboradores do Clube que muito nos ajudaram e o importante apoio e contribuições dos membros de nosso Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal. Temos a certeza que com o apoio e isenção de nossos Conselheiros poderemos fazer de 2018 também um grande ano. Subscrevemos nos enviando-lhes em nome da Diretoria Executiva, nossas mais cordiais saudações.

DANIEL FAUSTO DELL'AQUILA
Presidente

JOSÉ RICARDO GUIMARÃES SILVA
Diretor Tesoureiro

Mensagem da Diretoria Executiva
Conforme previsto em nosso Estatuto Social, estamos encaminhando para o Conselho Deliberativo o Balanço Patrimonial do Clube referente ao exercício de 2017.
Neste exercício atingimos um superávit expressivo de R\$ 10 milhões de reais, e a exemplo do ano anterior, a Diretoria Executiva continuou atuando fortemente no controle das despesas e na recuperação da nossa base associativa, sem prejuízo de uma intensa atividade esportiva, social e cultural e dos investimentos necessários para atender aos nossos associados. Cabe ressaltar que foram investidos cerca de R\$ 3,6 milhões na recuperação de diversos áreas do Clube e de R\$ 1,5 milhões em obras, incluindo aqui o novo Plano Bar, Construção do Vestiário na área do vale, Quiosque do Beach Tênis entre outros.

BALANÇO PATRIMONIAL - (Em Milhares de Reais - R\$)

	31.12.2017	31.12.2016
ATIVO		
CIRCULANTE	26.725	18.592
DISPONIBILIDADES	17.890	10.722
Contas Manutenção (nota 4)	13.807	6.403
Contas Patrimonial-Obras/Ativo Fixo (nota 4)	2.396	1.975
Lei de Incentivo ao Esporte (nota 19)	1.687	2.344
ASSOCIADOS	6.973	6.138
Mensalidades (nota 5)	2.161	1.848
Provisão para Perdas com Inadimplência (nota 5)	(1.031)	(977)
Taxas de Transferência de Títulos a Receber (nota 5)	5.843	5.267
CRÉDITOS DIVERSOS (nota 6)	616	591
ADIANTAMENTOS (nota 7)	523	491
ESTOQUES (nota 8)	409	453
DESPESAS ANTECIPADAS (nota 9)	314	197
RECURSOS VINCULADOS AO ESTACIONAMENTO	426	1.620
Aplicações Financeiras (nota 4)	412	1.603
Mensalidades (nota 5)	9	32
Provisão para Perdas com Inadimplência (nota 5)	(9)	(23)
Taxas de Transferência de Títulos a Receber (nota 5)	-	3
Outros Créditos (nota 10)	14	5
NÃO CIRCULANTE	148.428	149.199
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	112	94
Taxas de Transferência de Títulos a Receber (nota 5)	-	-
Depósitos Judiciais Cíveis e Fiscais (nota 21.B1)	11	-
Outros Valores a Realizar (nota 11)	101	83
IMOBILIZADO (nota 12)	146.194	147.220
INTANGÍVEL (nota 13)	254	241
OBRAS EM ANDAMENTO (nota 14)	1.868	1.844
TOTAL DO ATIVO	175.579	169.411

	31.12.2017	31.12.2016
PASSIVO		
CIRCULANTE	12.337	9.239
Salários e Encargos Sociais (nota 15)	4.690	4.662
Fornecedores (nota 16)	2.041	1.895
Obrigações Tributárias (nota 17)	191	132
Outras Contas a Pagar (nota 18)	518	206
Provisão para Contingências (nota 21.B1)	3.210	-
Lei de Incentivo ao Esporte (nota 19)	1.687	2.344
OBRAÇÕES VINCULADAS AO ESTACIONAMENTO	-	2.125
Financiamento Imobiliário (nota 20)	-	2.125
NÃO CIRCULANTE	2.056	4.809
Provisão para Contingências Trabalhistas (nota 21)	(580)	(1.084)
Depósitos Judiciais Trabalhistas (nota 21)	933	(672)
Provisão para Contingências (nota 21.B1)	858	3.227
Receitas Antecipadas (nota 22)	845	1.170
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	161.186	153.238
PATRIMÔNIO SOCIAL	142.680	144.716
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) ACUMULADO	18.506	8.522
Superávit/(Déficit) Exercícios Anteriores	8.522	(847)
Superávit/(Déficit) do Exercício Corrente	9.984	9.369
TOTAL DO PASSIVO	175.579	169.411

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO POR CENTRO DE CUSTO ACUMULADO (Em Milhares de Reais - R\$) EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

	2017		2016	
	Realizado	Orçado	Realizado	Orçado
RECEITAS	65.210	60.432	65.006	59.263
Taxa de Manutenção	50.237	49.959	48.385	48.885
Taxa de Manutenção Complemento Orçamentário	2.426	2.426	2.000	2.000
Taxa de Transações com Títulos	12.084	7.682	14.265	7.682
Patrocínios	215	215	159	576
Outras	248	150	127	127
DESPESAS LÍQUIDAS	(52.856)	(58.116)	(53.421)	(56.645)
Conselho Deliberativo	(432)	(616)	(321)	(443)
Conselho Fiscal	(62)	(137)	(78)	(127)
Jurídico	(776)	(886)	(729)	(760)
Diretoria Executiva	(402)	(540)	(336)	(505)
Ouvvidoria	(76)	(88)	(59)	(61)
Assistência Social do Paineiras	7	(69)	0	0
Secretaria Administrativa	(6.981)	(7.279)	(7.551)	(7.708)
Recursos Humanos	(1.494)	(1.684)	(1.553)	(1.570)
Tecnologia	(1.380)	(1.606)	(1.659)	(1.847)
Higiene e Saúde	(1.592)	(1.859)	(2.223)	(2.169)
Financeiro	(1.854)	(1.756)	(1.619)	(1.530)
Contabilidade	(569)	(629)	(549)	(528)
Suprimentos	(530)	(534)	(886)	(702)
Manutenção	(16.112)	(16.040)	(15.707)	(16.585)
Divulgação, Comunicação e Marketing	(827)	(1.024)	(1.021)	(918)
Esportes	(12.681)	(14.507)	(11.738)	(12.575)
Concessionários	730	830	894	894
Sócio-Cultural	(3.386)	(3.954)	(3.686)	(4.322)
Serviços Públicos	(4.596)	(5.255)	(4.294)	(4.781)
Financeiras/Bancárias	492	248	337	360
Tributárias	(202)	(300)	(316)	(252)
Meio Ambiente	(323)	(421)	(300)	(436)
SUPERÁVIT ANTES DAS PROVISÕES	12.354	2.316	11.584	2.616
Provisão para Perdas com Inadimplência	(1.331)	(1.800)	(1.587)	(1.320)
Contingências Trabalhistas	(8)	(180)	(149)	(240)
Outras Contingências	(1.031)	(336)	(459)	(458)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO	9.984	0	9.369	600

DFC-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Em Milhares de Reais - R\$) EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

	31.12.2017	31.12.2016
1) ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recargas:	77.886	76.099
Taxa de Manutenção	52.663	50.384
Transações com Títulos	12.084	14.265
Recuperação de Despesas	10.442	9.012
Patrocínios	215	159
Recargas Financeiras	1.082	787
Outras Receitas	1.400	1.492
Despesas:	(67.902)	(66.730)
Pessoal Próprio	(38.131)	(40.313)
Conservação e Manutenção	(4.326)	(3.262)
Provisões Diversas	(2.289)	(2.013)
Despesas Financeiras	(589)	(450)
Despesas Tributárias	(218)	(300)
Federações/Associações	(429)	(385)
Hospedagens e Passagens	(598)	(598)
Lanches e Refeições	(1.188)	(1.051)
Locações	(809)	(287)
Materiais Diversos	(1.622)	(1.423)
Serviços Públicos	(4.596)	(4.294)
Telefones	(124)	(115)
Terceirizados	(7.393)	(6.908)
Xerocópias	(194)	(166)
Outras Despesas	(5.596)	(4.704)
(+) Superávit/(Déficit) Operacional	9.984	9.369
2) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Recargas Patrimoniais	4.233	5.311
Reversões	(2.426)	(3.047)
Recarga Financeira Líquida	214	335
Venda/Baixa de Imobilizado	(478)	(35)
Despesas Patrimoniais	(409)	(398)
Financiamento Imobiliário	(2.125)	(2.372)
Obras/Ativo Fixo	(2.382)	(1.770)
(-) Superávit/(Déficit) de Investimentos	(3.373)	(1.976)
3) FUNDO GERADO NO EXERCÍCIO	6.611	7.393
(=) Resultado Operacional + Resultado Investimentos		
4) VARIACIONES NO CIRCULANTE		
Ativo	(980)	(4.373)
Taxas de Transferências a Receber	(573)	(4.673)
Taxas Pendentes	(20)	1
Provisão para Devedores Duvidosos	(1)	147
Adiantamentos	(32)	(32)
Despesas Antecipadas	(117)	13
Estoques	44	5
Créditos Diversos	(52)	379
Depósitos Judiciais Cíveis e Fiscais	-	-
Passivo	346	(405)
Contas a Pagar	(112)	(300)
Gerador	-	-
Provisões e Depósitos Judiciais Trabalhistas	782	(211)
Recargas Antecipadas	(324)	136
(-) Acréscimo/(Decréscimo) no Capital de Giro	(634)	(4.778)
5) VARIACÃO TOTAL	5.977	2.615
(=) Fundo Gerado no Exercício + Acréscimo/(Decréscimo) no Capital giro		
6) AUMENTO/(DIMINUIÇÃO) NO DISPONÍVEL		
Disponibilidade Inicial	12.325	9.710
Manutenção + Lei de Incentivo ao Esporte	8.747	6.536
Obras/Ativo Fixo	1.975	1.587
Estacionamento	1.603	1.687
Disponibilidade Final	18.302	12.325
Manutenção + Lei de Incentivo ao Esporte	15.494	8.747
Obras/Ativo Fixo	2.396	1.975
Estacionamento	412	1.603
(-) Variação no Disponível (Final - Inicial)	5.977	2.615

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

	31.12.2017	31.12.2016
Renegociações com pelo menos uma parcela vencida	275	158
Renegociações que não apresentam atrasos, a vencer em:		
- até 60 dias	69	46
- entre 61 e 120 dias	63	42
- entre 121 e 180 dias	54	36
- acima de 180 dias	95	74
Subtotal (B)	556	356
Subtotal (A + B)	2.161	1.848

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

	31.12.2017	31.12.2016
Vencidas		
- até 30 dias	-	7
- entre 31 e 60 dias	-	5
- entre 61 e 120 dias	-	6
- entre 121 e 180 dias	-	3
- entre 181 e 270 dias	-	2
- entre 271 e 360 dias	9	8
- acima de 360 dias	-	-
Subtotal (C)	9	32
Total Geral (A + B + C)	2.170	1.880

5.2) Associados - Taxas de transferência de títulos e empréstimo a receber:

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

	31.12.2017	31.12.2016
Vencidas:	235	56
A vencer - até 60 dias	1.464	859
- entre 61 e 120 dias	1.384	1.270
- entre 121 e 180 dias	1.258	1.246
- entre 181 e 270 dias	998	1.524
- entre 271 e 360 dias	504	312
Subtotal de A	5.843	5.267

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

	31.12.2017	31.12.2016
Vencidas:	616	591
A vencer - até 60 dias	-	3
- entre 61 e 120 dias	-	-
- entre 121 e 180 dias	-	-
- entre 181 e 270 dias	-	-
- entre 271 e 360 dias	-	-
Subtotal de B	616	591

6) Créditos diversos:

	31.12.2017	31.12.2016
Vencidas:	147	184
Concessionários	329	117
Célio administradora de cartões	30	197
Amex administradora de cartões	20	7
Cheques a depositar	39	14
Cheques devolvidos	17	17
Paineiras-Camp	15	-
Patrocínio See Saw - judô	-	30
Patrocínio da CRBS - CDD Mooca (Ambev)	-	25
Outros	28	25
Total	616	591

7) Adiantamentos:

No grupo de contas adiantamentos temos adiantamentos a fornecedores e a colaboradores. As composições das contas são assim resumidas:

	31.12.2017	31.12.2016
Vencidas:	107	485
Adiantamento a fornecedores	57	6
Adiantamento a colaboradores	50	485
Total	523	491

8) Estoques: Em 31 de Dezembro de 2017, não existiam estoques obsoletos ou itens com prazo de validade vencido, que pudessem requerer a constituição de provisão para perdas.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO POR CENTRO DE CUSTO ANALÍTICO ACUMULADO - (Em milhares de Reais) EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

	2017	2016
DESPESAS	432	320
CONSELHO DELIBERATIVO	62	78
CONSELHO FISCAL	776	729
JURÍDICO	402	336
DIRETORIA EXECUTIVA	76	59
OUVIDORIA	-	-
ASSISTÊNCIA SOCIAL DO PAINEIRAS	7.761	8.231
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	148	146
Coordenação	664	727
Central de Atendimento	195	230
Telefonia	113	241
Serviços Gerais	1.145	1.199
Vestiários	2	-
Elevadores	397	406



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

CNPJ Nº 52.400.207/0001-57

...continuação



Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Almoxarifado de materiais diversos		409	453
Total		409	453

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

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Seguros diversos		11	12
Vale transporte		60	62
Cesta básica		53	56
Outras despesas operacionais		190	67
Total		314	197

10) Outros créditos vinculados ao estacionamento:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Provisão de transferência da conta manutenção Seguro do estacionamento		14	5
Total		14	5

11) Outros valores a realizar:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Negociação débitos de títulos a receber a longo prazo Despesas antecipadas exercícios futuros		100	83
Total		101	83

12) Imobilizado em uso:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
12.A) Ativo imobilizado:			
Computadores e periféricos		1.866	1.789
Edificações, construções e reavaliação		88.414	87.368
Equipamentos esportivos		3.091	2.863
Equipamentos musicais		10	10
Gerador		747	747
Instalações		2.916	2.580
Máquinas e equipamentos		3.154	2.607
Móveis e utensílios		3.192	3.008
Terenos		74.706	74.706
Veículos		391	391
Outros		17	10
Subtotal		178.504	176.079

12.B) Depreciação acumulada:

Taxa Anual de Depreciação		31.12.2017	31.12.2016
Computadores e periféricos	20%	1.535	1.456
Edificações e construções	laudo técnico	16.802	14.636
Reavaliação	laudo técnico	6.034	5.598
Equipamentos esportivos	10%	1.792	1.674
Equipamentos musicais	10%	2	0
Gerador	5%	275	236
Instalações	10%	2.097	1.966
Máquinas e equipamentos	10%	1.288	1.045
Móveis e utensílios	10%	2.138	1.949
Veículos	20%	347	300
Subtotal		32.310	28.859
Imobilizado líquido (A - B)		146.194	147.220

12.C) Movimentação:

Custo		31.12.2017	31.12.2016
Computadores e periféricos		1.789	80
Edificações e construções		87.368	1.225
Equipamentos esportivos		2.863	339
Equipamentos musicais		10	-
Gerador		747	-
Instalações		2.580	336
Máquinas e equipamentos		2.607	556
Móveis e utensílios		3.008	186
Terenos		74.706	-
Veículos		391	-
Outros		10	55
Subtotal		176.079	2.777

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. 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 investimentos 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.

13) Intangíveis:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
13.A) Ativo Intangível:			
Direito de uso de linha telefônica		34	34
Marcas e patentes		11	11
Softwares		646	914
Provisão para perda do direito de uso de linha telefônica		(34)	(34)
Subtotal (A)		657	925

13.B) Amortização acumulada:

Taxa anual de amortização		31.12.2017	31.12.2016
Softwares	20%	403	684
Subtotal (B)		403	684
Intangível líquido (A - B)		254	241

13.C) Movimentação:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Softwares		914	95
Subtotal		914	95

14) Obras em andamento:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Piscina multiuso		917	917
Projeto regularização do Clube		491	491
Projeto execução piscina aquecimento		32	32
Instalação do guarda corpo do deck paineiras		188	188
Cobertura das mini quadras de tênis fase 01		16	16
Vestibulo infantil na área do vale		191	191
Construção deck de madeira com beach tennis		33	33
Total		1.868	1.844

14.A) Movimentação:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2016	Adição	Baixas	31.12.2017
Piscina multiuso		917	-	-	917
Projeto regularização de áreas		491	19	19	491
Projeto execução piscina aquecimento		32	-	-	32
Instalação do guarda corpo do deck paineiras		188	-	-	188
Cobertura das mini quadras de tênis fase 01		16	-	-	16
Instalação de escada e iluminação campo futebol		-	88	88	-
Nova piscina infantil do playground		-	192	192	-
Novo piano bar		-	748	748	-
Deck churrasqueira campo society		-	33	33	-
Cozinha preparo energético atletas		-	12	12	-
Quiosque do tênis		-	134	134	-
Vestibulo infantil na área do vale		-	191	-	191
Construção deck de madeira com beach tennis		-	33	-	33
Subtotal		1.644	1.450	1.226	1.868

15) Salários e encargos sociais:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Salários a pagar		672	660
Retenções sobre folha		530	506
Encargos sociais		701	667
Provisões para férias, 13º salário e encargos		2.787	2.829
Total		4.690	4.662

16) Fornecedores:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Fornecedores de materiais		511	664
Fornecedores de serviços		1.303	961
Fornecedores de ativo fixo/cobras		225	268
Outros fornecedores/garadores		2	2
Total		2.041	1.895

17) Obrigações tributárias:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Impostos retidos de terceiros		156	114
Impostos e contribuições a recolher		35	18
Total		191	132

18) Outras contas a pagar:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Consumo de gás		264	108
Consumo de energia elétrica		135	-
Consumo de água		46	19
Telefones		6	9
Outros		67	70
Total		518	206

19) 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 31/12/2017 em R\$ 238 (Duzentos e trinta e oito mil reais), mais captação de recursos do Projeto CBC - Comitê Brasileiro de Clubes, Convênios N.º 29 N.º 39 e N.º 44 que tem o objetivo de aquisição de equipamentos, materiais esportivos e viagens para competições para a formação e desenvolvimento de atletas de alto rendimento nas modalidades de Natação, Pólo Aquático, Nado Sincronizado, Judô e Tênis e Edital N.º 06 convênio N.º 74 que tem o objetivo de auxílio nos custos dos instrutores de atletas de alto rendimento, com contas vinculadas na CEF - Caixa Econômica Federal com valor atualizado até 31/12/2017 em R\$ 1.449 (Um milhão, quatrocentos e quarenta e nove mil reais) perfazendo um saldo disponível geral no montante de R\$ 1.687 (Um milhão, seiscentos e oitenta e sete mil reais) até 31/12/2017 - R\$ 2.344 em 31/12/2016.

20) Financiamentos: 20.A) Imobiliário - novo estabelecimento: 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 quitado todo saldo devedor em 31/12/2017 - (R\$ 2.125 em 31/12/2016).

Natureza

Termo do contrato	Parcelas	Taxa de Juros a.a.	31.12.2017	31.12.2016
12/2017	60	11,5%	0	2.125
Circulante			0	2.125

Não Circulante

O Clube encontra-se em cumprimento de todas as obrigações contratuais desses empréstimos. Adicionalmente, foram cedidos bens do clube em garantia desse empréstimo que estão em processo de baixa no cartório.

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 2017.

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Saldos em 31 de dezembro de 2016		1.084	(672)
Acordos/Pagtos/Levant de Alvarás		(143)	119
Provisões/Correções/Depositos		223	(27)
Reversões/Transferências		(231)	(3.338)
Saldos em 31 de dezembro de 2017		933	(580)

São registrados de acordo com a norma NBCET 19.7 do CFC que aprovou 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 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 sobre 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 proporcionar as seguintes provisões: a) aquelas que possam ser estimadas e divulgadas nas 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 o caso 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\$ 933 (Novecentos e

trinta e três mil reais), em 31/12/2017 existiam 55 (cinquenta e cinco) causas de natureza trabalhista em curso. A posição dos processos para efeito de provisão contábil é assim resumida:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Valor Envolvido		5.427	5.427
(-) Perdas Consideradas Possíveis ou Remotas		(4.454)	(4.454)
Total		933	933

21.A2 - Depósitos judiciais trabalhistas - O Clube tem R\$ 580 (Quinhentos e oitenta mil reais) de depósitos recursais e de recursos 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\$ 858 (Oitocentos e cinquenta e oito mil reais) de provisão para outras contingências que correspondem aos seguintes processos:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Processo reintegração de posse quadras peteca		642	2.172
COFINS sobre receitas não próprias		60	60
Processo cível Elba Ramalho e Cauã Produtora Ltda		160	160
Multa por corte de exemplares arbóreas sem autorização		80	80
Processos cíveis e fiscais de pequenas montas		56	195
Total		858	3.227

21.B1 - Processo reintegração de posse 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.º 362/86 já transitado em julgamento, inclusive, com reintegração de posse pela Prefeitura. Em 31/12/2015 foi efetuado 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 locação 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 locação 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, desta forma foi necessário um complemento na referida provisão no valor de R\$ 1.038 (Um milhão e trinta e oito mil reais) perfazendo um montante atualizado de R\$ 3.210 (Três milhões, duzentos e dez mil reais). Vale destacar que o referido complemento de R\$ 1.038 (Um milhão e trinta e oito mil reais) foi reconhecido como resultado do exercício de acordo com o que recomenda o CPC n.º 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, sendo que o valor de R\$ 223 (Duzentos e vinte e três mil reais) refere-se à atualização do exercício e o saldo de R\$ 815 (Oitocentos e quinze mil reais), refere-se à atualização de exercícios anteriores. **21.B2 - COFINS** O Clube obteve sucesso parcial com decisão transitada em julgamento 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 consultoria federal de 1988, artigo 195. Lei Complementar 70/1991, Lei N.º 9718/96 e MP 2158-35/2001. A provisão mantida dos últimos 5 (cinco) anos no valor de R\$ 642 (Seiscentos e quarenta e dois mil reais) é suficiente para cobrir o risco existente. **21.B3 - Multa por corte de exemplares arbóreas sem autorização** O Clube foi autuado por corte de exemplares arbóreas sem autorização da Autoridade Municipal competente e recorreu através do processo administrativo de N.º 2002-0.095.395-4, por meio do tal atualizado de R\$ 160 (Cento e sessenta mil reais). **21.B4 - Outras** O Clube administra outros processos cíveis e fiscais de pequenas montas perfazendo um montante de R\$ 56 (Cinquenta e seis mil reais).

22) Receitas antecipadas:

Valores em Milhares de Reais		31.12.2017	31.12.2016
Mensalidades recebidas antecipadas		286	359
Patrocínio diferido - Bradesco		286	501
Patrocínio diferido - Ambev		-	88
Patrocínio See Saw - judô		25	-
Cessão de espaço para eventos futuros		16	44
Cessão de armários		146	120
Acrescimos sobre negociação de débitos a receber		86	58
Total		846	1.170

23) Contingências cíveis e fiscais ativas - 23.A) Contingências cíveis ativas: 23.A1 - Contrato de patrocínio O Clube obteve sucesso com decisão transitada em julgamento 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 no qual O Clube já havia recebido R\$ 134 (Cento e trinta e quatro mil reais) em 30/08/2016 com saldo da causa atualizado por um perito judicial em 31/03/2017 no montante de R\$ 1.739 (Um milhão, setecentos e trinta e nove mil reais), menos o valor de R\$ 133 (Cento e trinta e três mil reais) que o Clube recebeu em 02/05/2017, temos um montante aproximado de R\$ 1.606 (Um milhão, seiscentos e seis mil reais) que os nossos honorários no valor de R\$ 321 (Trezentos e vinte e um mil reais) saldo este que só será lançado a resultado após seu efetivo recebimento.

23.B - Contingências fiscais ativas: 23.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 Inexistência 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. **23.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 0423575-81.1998.8.26.0553, tendo o Clube uma provável chance de êxito se for restituído no montante de R\$ 685 (Seiscentos e oitenta e cinco mil reais) referente a exercícios anteriores a 1998. O Clube possui um contrato de pagamento, o qual só será lançado a resultado após seu exercício. Foi solicitada também a execução do IPTU (Predial) através do Processo Administrativo N.º