

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

Ativo	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	4.299.301,37	4.013.552,15
Caixa e Equivalente de Caixa	2.869.758,81	2.580.983,28
Caixa	2.893,07	1.997,03
Bancos C.C	495.778,87	1.874.291,08
Bancos Aplicação	271.742,49	704.695,17
Bancos C.c - Com Restrições	32,26	
Bancos Aplicação - Com Restrição	2.099.312,12	0,00
Créditos	1.356.317,66	1.182.551,66
Cartões e Cheques	36.908,71	9.956,33
Associados a Receber	1.307.231,32	2.160.129,17
Associados a Receber - PDD	(-1.039.383,22)	(-1.146.589,32)
Sócio Contribuinte	1.796,00	2.277,02
Clientes Cobrança Judicial	967.872,25	41.002,57
Cadastro Sócio Atleta	8.695,39	4.681,90
Cadastro Lojas	34.465,21	60.735,70
Cadastro Diversos	38.732,00	50.358,29
Contas a Receber	0,00	10.059,15
Deposito Judicial	0,00	10.059,15
Valores a Recuperar	0,00	21.704,60
Cofins a Recuperar	0,00	792,78
Valores a Recuperar	0,00	0,00
Adiantamento de Salários	0,00	0,00
ICMS a Recuperar	0,00	792,94
IRRF a Recuperar	0,00	20.118,88
Despesas a apropriar	73.224,90	64.501,58
Despesas a Apropriar	73.224,90	64.501,58
Títulos	0,00	0,00
Termo de Dação	423.156,58	423.156,58
(-) PDD - Termo de Dação	(-423.156,58)	(-423.156,58)
Almoxarifado	0,00	153.751,88
Combustível Centro	0,00	142.366,11
Combustível Jurerê	0,00	11.385,77
Não circulante	30.454.257,48	31.140.282,39
Realizável a Longo Prazo - Cobrança Judicial	33.508,79	33.508,79
Debito a Recuperar Proc. Judicial	33.508,79	33.508,79
Investimentos	8.122,01	0,00
Participações societárias	8.122,01	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

Imobilizado	7.392.295,72	8.004.288,20
Imobilizado Geral - Custo Corrigido	11.911.302,69	11.615.813,92
(-) Deprec. Amort. Exaustão Acumulada	(-4.944.094,92)	(-4.036.613,67)
Imobilizado em andamento	425.087,95	425.087,95
Imobilizado Reavaliado (2007)	23.020.330,96	23.102.485,40
Imobilizado Sede Central - Reavaliado	14.163.043,49	14.214.100,09
Imobilizado Sede Jurerê - Reavaliado	7.079.950,63	7.097.898,51
Custo Histórico - Imob. Sede Cetral	326.625,19	337.884,35
Custo Histórico- Imob Sede Jurerê	1.450.711,65	1.452.602,45
 TOTAL DO ATIVO	 34.753.558,85	 35.153.834,54

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa e em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

Florianópolis (SC), 31/12/2022


LUIZ FERNANDO LIMA BELTRÃO
Comodoro
CPF: 178.479.669-72

Assinado de forma digital por
RAQUEL DE CASSIA SOUZA
SOUTO:58002596900
Dados: 2023.04.03 11:27:31 -03'00'

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUT
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contador
CPF: 580.025.969-00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

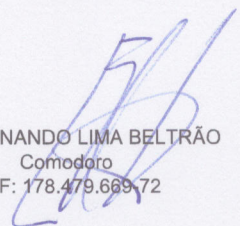
Passivo	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	4.030.493,01	3.330.318,64
Fornecedores	710.767,29	853.208,92
Fornecedores nacionais	710.767,29	853.208,92
Empréstimos Bancários	379.746,80	379.746,82
Cooperativa de Crédito Unicred (-) Juros a Apropriar	483.770,12 (-104.023,32)	483.770,14 (-104.023,32)
Obrigações Trabalhistas	340.703,99	326.735,91
Provisões	365.156,69	319.521,36
Outras Exigibilidade	2.234.118,24	1.451.105,63
Outras Contas a Pagar	33.397,97	14.505,29
Impostos Retidos a Recolher	12.338,99	14.153,18
Outras Obrigações	24.392,33	36.388,11
Tributos a Pagas	3.171,64	1.993,54
Patrocínios	2.160.817,31	1.384.065,51
Passivo Não Circulante	1.815.530,27	2.349.979,58
Empréstimos Bancários	1.740.506,36	2.120.253,18
Empréstimo Bancários	1.740.506,36	2.120.253,18
Direito de Uso	32.023,91	159.552,23
Trapiche Norte	32.023,91	159.552,23
Outras Exigibilidades	43.000,00	70.174,17
Outras Contas a Pagar	43.000,00	70.174,17
PATRIMONIO LIQUIDO	28.907.535,57	29.473.536,32
Patrimônio Social	28.907.535,57	22.419.686,92
Títulos de Associados Proprietários	1.096.488,36	1.096.488,36
Doações Recebidas	11.184,40	11.184,40
Reavaliação do Imobilizado	21.312.014,16	21.312.014,16
Superávit/Déficit Acumulado	6.487.848,65	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

Resultado do Exercício	0,00	7.053.849,40
Défict/Superávit do Exercício	0,00	(-500.401,74)
Déficit/Superávit Acumulado	0,00	7.554.251,14
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PASSIVO	34.753.558,85	35.153.834,54

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa e em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

Florianópolis (SC), 31/12/2022



LUIZ FERNANDO LIMA BELTRÃO
Comodoro
CPF: 178.479.669-72

Assinado de forma digital por
RAQUEL DE CASSIA SOUZA RAQUEL DE CASSIA SOUZA
SOUTO:58002596900 SOUTO:58002596900
Dados: 2023.04.03 11:27:53 -03'00'

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOU
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contador
CPF: 580.025.969-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	11.574.783,48	10.721.245,65
Manutenções	3.459.776,75	3.222.205,47
Ocupações	5.917.135,10	5.234.744,89
Operações Náuticas	553.871,91	102.743,58
Títulos	520.000,00	580.000,00
Eventos	320.610,03	221.513,01
Locações	358.288,45	251.929,90
Outras Receitas	445.101,24	1.058.394,14
Locação - Bar e Restaurante	0,00	49.714,66
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	11.574.783,48	10.721.245,65
(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS	-1.255.505,93	-8.693,40
Custo dos serviços prestados	-1.255.505,93	0,00
Demais custos	0,00	-8.693,40
(=) LUCRO BRUTO	10.319.277,55	10.712.552,25
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		
ADMINISTRATIVAS	-10.055.807,24	-10.655.337,45
Despesas Fixas c/ Pessoal	-3.408.068,12	-2.882.597,53
Despesas Variáveis c/ Pessoal	-182.222,64	-186.343,88
Encargos c/ Pessoal	-1.130.452,04	-968.124,33
Eventos	0,00	-1.199.554,47
Despesas Gerais - Operacionais	-828.781,47	-1.872.071,68
Serviços Terceirizados	-1.156.559,00	-786.343,58
Serviços de Informática	-98.535,91	-101.148,72
Manutenção	-1.675.439,12	-1.920.706,41
Outras Despesas	-371.558,59	-433.109,94
Depreciação e Amortização	-999.293,76	0,00
Relações Institucionais	-63.953,87	-126.024,58
Perdas	-140.942,72	-179.312,33
DESPESAS TRIBUTARIAS	-746.305,08	-552.798,30
Taxas, Impostos e Contribuições	-746.305,08	-552.798,30
(=) RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-482.834,77	-495.583,50
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	(-266.234,21)	(-4.818,24)
RECEITAS FINANCEIRAS	156.728,06	155.022,80
Receitas financeiras	156.728,06	155.022,80
DESPESAS FINANCEIRAS	-422.962,27	-159.841,04
Despesas gerais	-422.962,27	-159.841,04
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	29.380,00	0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	29.380,00	0,00
Outras receitas	29.380,00	0,00
(=) RESULTADO ANTES DAS DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(-719.688,98)	(-500.401,74)
(=) DÉFICT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(-719.688,98)	(-500.401,74)

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado do Exercício, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa e em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

Florianópolis (SC), 31/12/2022

LUIZ FERNANDO LIMA BELTRÃO
Comodoro
CPF: 178.479.669-72

RAQUEL DE CASSIA
SOUZA
SOUTO:58002596900

Assinado de forma digital por
RAQUEL DE CASSIA SOUZA
SOUTO:58002596900
Dados: 2023.04.03 11:28:16 -03'00'

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

DFC - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA INDIRETO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2022 A 31/12/2022	Período de 01/01/2021 A 31/12/2021
1- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit / Déficit do Período	(719.688,98)	(500.401,74)
Ajustes por:		
(+) Depreciação	999.293,76	726.488,70
(+) Amortização	-	-
(+) Perda de Variação Cambial	-	-
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado	-	-
(+) Aumento/ (-)diminuição no Superavit	153.688,23	102.509,10
= Superávit / Déficit ajustado	433.293,01	328.596,06
Aumento / Diminuição nos Ativos Circulantes	3.026,31	89.786,17
(-) Aumento / (+) Diminuição nas contas a receber de associados	(173.766,00)	(16.654,01)
(-) Aumento / (+) Diminuição Adiantamentos a empregados	-	-
(-) Aumento / (+) Diminuição Adiantamentos a fornecedores	-	1.109,92
(-) Aumento / (+) Diminuição Recursos de parceria em projetos	-	-
(-) Aumento / (+) Diminuição Tributos e valores a recuperar	31.763,75	(9.780,74)
(-) Aumento / (+) Diminuição de despesas antecipadas	(8.723,32)	(9.144,92)
(-) Aumento / (+) Diminuição de Outros valores a receber	153.751,88	124.255,92
Aumento / Diminuição nos Passivos Circulantes	545.471,90	(201.332,75)
(-) Aumento / (+) Diminuição nas contas a receber de clientes	-	-
(+) Aumento / (-) Diminuição Obrigações com Fornecedores	(142.441,63)	154.421,62
(+) Aumento / (-) Diminuição Obrigações com empregados	59.603,41	177.646,42
(+) Aumento / (-) Diminuição Obrigações Tributárias	(636,09)	(205.993,07)
(+) Aumento / (-) Diminuição Recursos de Projetos em Execução	-	-
(+) Aumento / (-) Diminuição Recursos de Convênios em Execução	-	-
(+) Aumento / (-) Diminuição Subvenções e Assitências Governamentais	776.751,80	297.937,56
(+) Aumento / (-) Diminuição Outras Obrigações a Pagar	(147.805,59)	(625.345,28)
= DISPONIBILIDADE GERADA PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	548.498,21	(111.546,58)
2- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(-) Recursos recebidos pela venda de bens	-	-
(-) Compras de imobilizado	(305.146,84)	(3.656.209,27)
(-) Aumento / (+) diminuição de investimentos permanentes	(8.122,01)	-
Outros recebimentos por investimentos realizados	-	-
= CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(313.268,85)	(3.656.209,27)
3- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Recebimentos de empréstimos	-	2.500.000,00
(+) Outros recebimentos por financiamentos	-	-
(-) Pagamentos de empréstimos	(379.746,84)	-
(-) Pagamentos de arrendamento mercantil	-	-
= CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(379.746,84)	2.500.000,00
4- AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	288.775,53	(939.159,79)
5- CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INICIO DO PERÍODO	2.580.983,28	3.520.143,07
6- CAIXA E EQUIVALENTE E CAIXA A FIM DO PERÍODO	2.869.758,81	2.580.983,28
7- VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	288.775,53	(939.159,79)

LUIZ FERNANDO LIMA BELTRÃO
Comodoro
CPF: 178.479.669-72

RAQUEL DE CASSIA
SOUZA
SOUTO:58002596900

Assinado de forma digital por
RAQUEL DE CASSIA SOUZA
SOUTO:58002596900
Dados: 2023.04.03 11:29:09 -03'00'

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-19740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Reserva Reavaliação	Superávit / Déficit Acumulados	Total
Saldo no início do período em 01/01/2021	22.626.700,36	-	-	7.244.728,60	29.871.428,96
Superávit / Déficit Líquido do Exercício		-		(500.401,74)	(500.401,74)
Ajuste Exercícios Anteriores				102.509,10	102.509,10
Reavaliação de Ativo				-	-
Correção Monetária				-	-
Reversões de Reservas				-	-
De Reavaliação				-	-
Outras Reservas	(207.013,44)			-	(207.013,44)
Destinações Propostas				-	-
Reserva Legal				-	-
Reserva Estatutária				-	-
Reserva p/ Contingência				-	-
Reserva Orçamentária				-	-
Superavit Acumulado				207.013,44	207.013,44
Saldos no fim do período em 31/12/2021	22.419.686,92	-	-	7.053.849,40	29.473.536,32
Mutações do período	(207.013,44)	-	-	(190.879,20)	(397.892,64)
Saldo no início do período em 01/01/2022	22.419.686,92	-	-	7.053.849,40	29.473.536,32
Superávit / Déficit Líquido do Exercício		-		(719.688,98)	(719.688,98)
Ajustes Exercício Anterior				153.688,23	153.688,23
Reavaliação de Ativo				-	-
Correção Monetária				-	-
Reversões de Reservas				-	-
De Reavaliação				-	-
Outras Reservas				-	-
Destinações Propostas				-	-
Reserva Legal				-	-
Reserva Estatutária				-	-
Reserva p/ Contingência				-	-
Reserva Orçamentária				-	-
Saldos no fim do período em 31/12/2022	-	-	-	6.487.848,65	28.907.535,57
Mutações do período	(22.419.686,92)	-	-	(566.000,75)	(566.000,75)

LUIZ FERNANDO LIMA BELTRÃO
Contador
CPF: 178.479.669-72

Assinado de forma digital por
RAQUEL DE CASSIA SOUZA
SOUTO:58002596900
Dados: 2023.04.03 11:29:25 -03'00'

RAQUEL DE CÁSSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-19740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

IATE CLUBE DE SANTA CATRINA VELEIROS DA ILHA
CNPJ:82.510.504/0001-16
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Nota 1. Contexto operacional

- a) IATE CLUBE DE SANTA CATRINA VELEIROS DA ILHA é uma entidade civil de direito privado constituída na forma de associação sem fins econômicos, políticos ou religiosos, fundada em 01 de dezembro de 1942, e com prazo de duração indeterminado, mantida com recursos provenientes de mensalidades pagas por seus associados.
- b) A entidade tem como objetivo promover, dirigir e incentivar a prática de esportes náuticos em geral, notadamente, vela, pesca esportiva e motonáutica.
- c) Para a consecução dos objetivos sociais, mantém escola de desportos náuticos, organiza e participa de competições esportivas; organiza e patrocina cursos, palestras e conferências, colaborando com poderes públicos e entidades a que estiver filiado, nos assuntos relacionados com as suas finalidades, mantendo relações com instituições congêneres, nacionais e estrangeiras, podendo firmar convênios de reciprocidade.

Nota 2. Apresentação das demonstrações contábeis

- a) As demonstrações contábeis de 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB e apresentadas com base nos critérios estabelecidos pela legislação comercial e fiscal em vigor, com observância na NBC ITG 2002 e dos princípios de contabilidade geralmente aceitos e disposições específicas da legislação fiscal.
- b) Foram elaboradas as seguintes Demonstrações Contábeis comparativas:
 - Balanço Patrimonial;
 - Demonstração do Resultado do Exercício;
 - Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC;
 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL.

As demonstrações contábeis apresentadas foram submetidas a Auditoria Externa, a diretoria e a assembléia geral, com sua aprovação.

Nota 3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

a) Regime de Escrituração

A entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. Isto implica dizer que tanto as receitas quanto as despesas são reconhecidas no momento de sua ocorrência, independentemente do efetivo recebimento ou pagamento.

b) Estimativas Contábeis

São determinadas pela administração considerando fatores e premissas estabelecidos com base em julgamento, Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas, incluem as revisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação e análise de risco de crédito para determinação da provisão para perdas sobre créditos. A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores diferentes daqueles registrados em razão da subjetividade inerente ao processo de sua determinação. A administração procede a revisão das estimativas e premissas periodicamente.

c) Disponibilidades e relações interfinanceiras

As disponibilidades e as relações interfinanceiras são avaliadas pelo custo ou valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

d) Créditos de Associados

Os valores a receber representam o saldo de associados correntes e saldo de associados diversos (vide nota 5, letra "a"). Comportam os créditos decorrentes de: Cartões e Cheques; Associados a Receber; Associados a Receber – PDD; Sócio Contribuinte; Clientes Cobrança

Judicial; Cadastro Sócio Atleta; Cadastro de Lojas e Cadastros Diversos. Os relatórios administrativos da entidade estão adequados a todos os relatórios e demonstrações contábeis.

e) Perdas em Crédito de Liquidação Duvidosa

A Provisão para perdas em créditos de liquidação duvidosa, esta fundamentada no critério da entidade de provisionar os valores de associados inadimplentes do período de 90 (noventa) dias exatamente anteriores. (vide nota 5 letra a).

f) Termos de Dação

Estão representados por títulos transferidos dos associados por conta de quitação de dívidas junto à entidade, mediante versão do Contas a Receber, estando liberados à negociação e encontram-se registrados pelos seus valores líquidos, excluída a estimativa de perdas prováveis na realização destes créditos.

g) Investimentos

Os investimentos são avaliados ao custo de aquisição, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

h) Imobilizado

O imobilizado de uso correspondente a manutenção das atividades ou exercícios para essa finalidade, bem como equipamentos de processamento de dados, móveis, utensílios, instalações, veículos, benfeitorias em imóveis próprios, softwares e outros equipamentos, são demonstrados pelo custo de aquisição.

A depreciação é calculada pelo método linear, para baixar o custo de cada ativo a seus valores residuais de acordo com as taxas mencionadas na Nota 8 "Imobilizado" item "a". Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

i) Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos quando existentes são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

j) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas.

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais seja provável uma saída de recursos para sua liquidação, seja de contingência e/ou obrigação, sendo feita uma estimativa razoável com base em relatórios jurídicos com o seu detalhamento. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação de uma equipe jurídica externa. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

k) Demais Passivos Circulantes

Os demais passivos quando existentes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

l) Apuração do resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados do período em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

m) Trabalho voluntário e gratuidades recebidas

Quanto ao trabalho voluntário executado pela diretoria e demais membros da entidade, este será adotado a partir do ano calendário 2023, com base em estimativas efetuadas pela administração, a preço médio de mercado.

Nota 4. Componentes de caixa e equivalente de caixa

Para elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa, foram consideradas como caixa e equivalente caixa os seguintes ativos:

Caixa e Equivalente de Caixa	Inicial: 01/01/2022	Final: 31/12/2022	Varição
Bens Numerários	1.997,03	2.893,07	896,04

Depósitos Bancários a Vista	1.874.291,08	495.778,87	(1.378.512,21)
Depósitos Bancários a Vista – Com Restrições	0,00	32,26	32,26
Aplicações de Liquidez Imediata – Com Restrições	704.695,17	2.099.312,12	1.394.616,95
Aplicações de Liquidez Imediata	0,00	271.742,49	271.742,49
TOTAL	2.580.983,28	2.869.758,81	288.775,53

Nota 5. Ativo Circulante – Créditos

Neste grupo estão inclusos os associados a receber e provisão de perdas em crédito de liquidação duvidosa.

a) Composição de saldo associados a receber

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Cartões e Cheques	36.908,71	9.956,33
Associados a Receber	1.307.231,32	2.160.129,17
Associados a Receber – PDD	(1.039.383,22)	(1.146.589,32)
Associados a Receber – Apoio	0,00	2.277,02
Sócio Contribuinte	1.796,00	0,00
Clientes Cobrança Judicial	967.872,25	41.002,57
Cadastro Sócio Atleta	8.695,39	4.681,90
Cadastro de Lojas	34.465,21	60.735,70
Cadastros Diversos	38.732,00	50.358,29
TOTAL	1.356.317,66	1.182.551,66

Nota 6. Ativo Circulante - Despesas Antecipadas

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Prêmios de Seguros	73.224,90	64.501,58
TOTAL	73.224,90	64.501,58

Nota 7. Ativo Não Circulante – Investimentos (Participações Societárias)

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Unicred Cooperativa de Crédito	8.122,01	0,00
TOTAL	8.122,01	0,00

Nota 8. Ativo Não Circulante - Imobilizado Letras “a”

a) Bens em Operação		Saldo em: 31/12/2022	Final: 31/12/2021
DESCRIÇÃO	Vlr Aquisição	Depreciação	Líquido
Imobilizado Geral–Custo Corrigido	11.911.302,69	(4.944.094,92)	6.967.207,77
Imobilizado em Andamento	425.087,95	0,00	425.087,95
Imobilizado Sede Central - Reavaliado	16.304.421,79	(2.141.378,30)	14.163.043,49
Imobilizado Sede Jurerê - Reavaliado	7.805.564,77	(725.614,14)	7.079.950,63
			7.097.898,51

Imobilizado Sede Central – Custo Histórico	828.852,93	(502.227,74)	326.625,19	337.884,35
Imobilizado Sede Jurerê – Custo Histórico	1.535.193,90	(84.482,25)	1.450.711,65	1.452.602,45
TOTAL	38.810.424,03	8.397.797,35	30.412.626,68	31.106.773,60

***Taxa Depreciação**

Bem	Taxa anual	Vida útil
Edifícios	4,00%	25,00
Ferramentas	15,00%	6,00
Máquinas e Equipamentos	10,00%	10,00
Instalações	10,00%	10,00
Móveis e Utensílios	10,00%	10,00
Veículos até 10 passageiros	20,00%	5,00
Veículos de Carga	25,00%	4,00
Computadores	20,00%	5,00

Nota 9. Passivo Circulante - Empréstimos

A conta Empréstimos Bancários classificada no passivo circulante está assim composta:

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Empréstimos Bancários Junto a Unicred Coop Crédito	379.746,80	379.746,82
TOTAL	379.746,80	379.746,82

*O saldo se mantém em função da reclassificação do longo prazo para o curto prazo.

Nota 10. Passivo Circulante – Outras Exigibilidades

A entidade possui no passivo circulante em outras exigibilidades, a composição abaixo.:

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Outras Contas a Pagar	33.397,97	14.505,29
Impostos Retidos a Recolher	12.338,99	14.153,18
Outras Obrigações ***	24.392,33	36.338,11
Tributos e Pagar	3.171,64	1.993,54
Patrocínios ****	2.160.817,31	1.384.065,51
TOTAL	2.234.118,24	1.451.105,63

*** Outras Obrigações= Este grupo comporta a conta de Adiantamento a Associados no valor de R\$ 24.392,33.

**** Patrocínios= Este grupo comporta recursos recebidos de terceiros para gestão e manutenção de projetos.

Projeto 2019/2020 Mesp 1813953-12 = R\$ 88.673,55.

Projeto 2021 Mesp 81397447 = R\$ 48.921,51.

Projeto 2022 Mesp 2102043-00 = R\$ 999.613,49.

Projeto Sli 2201755 = R\$ 1.023.608,76, totalizando R\$ 2.160.817,31.

Nota 11. Passivo Não Circulante no Exigível à Longo Prazo

A conta Empréstimos Bancários classificada no passivo no Exigível à Longo Prazo está assim composta:

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Empréstimos Bancários Junto a Unicred Coop Crédito	1.740.506,36	2.120.253,18
TOTAL	1.740.506,36	2.120.253,18

*O valor acima descrito comporta a dedução dos juros a apropriar previsto no contrato de financiamento.

Nota 12. Passivo Não Circulante – Direito de Uso

A entidade possui no passivo não circulante em Direito de Uso, a composição abaixo.:

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Trapiche Norte ***	32.023,91	159.552,23
TOTAL	32.023,91	159.552,23

*** Trapiche Norte= Este grupo comporta a conta de Adiantamentos efetuados por Associados para uso futuro das instalações.

Nota 13. Passivo Não Circulante – Outras Exigibilidades

A entidade possui no passivo não circulante em Outras Exigibilidades, a composição abaixo.:

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Outras Contas a Pagar ***	43.000,00	70.174,17
TOTAL	43.000,00	70.174,17

*** Outras Contas a Pagar= Este grupo comporta o saldo de processos judiciais em curso, conforme previsão em relatório descritivo do departamento jurídico da entidade.

Nota 14. Eventos Subsequentes

A entidade não registrou eventos entre a data de encerramento do exercício social e da elaboração das demonstrações contábeis que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira, e que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

Nota 15. Renúncia Fiscal

Imunidade - Nos termos do artigo 150 VI, "c", da Constituição Federal, O late Clube de SC goza de imunidade de impostos sobre a sua renda, patrimônio e serviços, conforme artigo 14 do Código Tributário Nacional. A imunidade compreende, em nível federal, o Imposto de Renda de Pessoas Jurídicas (IRPJ), o Imposto Sobre Operações Financeiras (IOF) e o Imposto Territorial Rural (ITR); em nível estadual, compreende o Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doações (ITCMD) e em nível municipal, o Imposto Sobre os Serviços (ISS), o Imposto Sobre a Transmissão de Bens Imóveis (ITBI).

Isenção – A entidade é isenta da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) conforme o § 1 do artigo 15 da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997. As receitas próprias da entidade são isentas da Contribuição Para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) conforme artigo 14 X da Medida Provisória nº 2158-35, de 24 de agosto de 2001, em consonância com a IN 247/2002, artigo 47.

Tributação – A entidade é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, assim definidos em seu estatuto social e atende os requisitos da legislação sendo considerada imune e isenta.

Em relação a Contribuição Social Para o Programa de Integração Social (PIS), a entidade está sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, conforme disposto no artigo 13 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001, em consonância com a IN 247/2002, artigo 47.

Os impostos, tributos e contribuições descritos nas isenções e imunidades destacadas acima, relacionados aos serviços executados pela entidade, no âmbito federal e municipal, comportariam os valores abaixo dispostos expressos em reais:

	2022		2021	
	R\$		R\$	
Receita Bruta do Exercício		11.760.891,54		10.876.268,45
Receita Operacional Bruta	R\$	11.760.891,54	R\$	10.876.268,45
Receita de Mensalidades Ordinárias de Associados	R\$	3.459.776,75	R\$	3.222.205,47
Demais Receitas Operacionais	R\$	8.115.006,73	R\$	7.499.040,18
(-) Cancelamentos	R\$	-	R\$	-
(-) Receita - Trabalho Voluntário	R\$	-	R\$	-
Receitas Financeiras	R\$	156.728,06	R\$	155.022,80
Outras Receitas	R\$	29.380,00	R\$	-
(=) Receita Líquido do Exercício de 2022	R\$	29.380,00	R\$	-

Base de Calculo IRPJ x Presunção	32,00%	R\$	3.713.332,31	R\$	3.430.798,61
Base de Calculo + Receitas Financeiras		R\$	3.870.060,37	R\$	3.585.821,41
IRPJ	15,00%	R\$	580.509,06	R\$	537.873,21
Adicional	10,00%	R\$	363.006,04	R\$	334.582,14
IRPJ Apurado	-	R\$	943.515,09	R\$	872.455,35
Base de Calculo CSLL x Presunção	32,00%				
+Base de Calculo + Receitas Financeiras		R\$	3.713.332,31	R\$	3.430.798,61
CSLL	9,00%	R\$	3.870.060,37	R\$	3.585.821,41
CSLL Apurado	-	R\$	348.305,43	R\$	322.723,93
PIS Apurado	0,65%	R\$	75.427,06	R\$	69.688,10
COFINS Apurado	3,00%	R\$	348.124,90	R\$	321.637,37
ISS Apurado	2,50%	R\$	290.104,09	R\$	268.031,14
Total dos Impostos Apurados	18,42%	R\$	2.005.476,58	R\$	1.854.535,89

*O calculo apresentado acima, comporta a opção tributária com base no lucro presumido com a presunção de 32% .

Nota 16. Patrimônio Líquido

A entidade possui em seu Patrimônio Líquido o Patrimônio Social e Reservas conforme abaixo discriminado:

DESCRIÇÃO	Saldo em: 31/12/2022	Saldo em: 31/12/2021
Patrimônio Social **	28.907.535,57	29.473.536,32
SALDO PATRIMONIO LÍQUIDO	28.907.535,57	29.473.536,32

** A conta Patrimônio Social no Grupo do Patrimônio Líquido, comporta os resultados acumulados na entidade.

Do saldo acumulado de **SUPERÁVIT** em 31/12/2021, no valor de R\$ 29.473.536,32, foi deduzido o **DÉFICIT** verificado no exercício de 2022 no valor de R\$ 719.688,98, a este resultado foi adicionado R\$ 6.240,00 referente o processo judicial do fornecedor Brascook Ltda e ainda adicionado o valor de R\$ 153.688,23 referente a reversão de PDD de associados efetuado até 04/2022, totalizando o saldo atual de R\$ 28.907.535,57 (vinte e oito milhões, novecentos e sete mil, quinhentos e trinta e cinco reais e cinquenta e sete centavos), de **SUPERÁVIT ACUMULADO**.


LUIZ FERNANDO LIMA BELTRÃO
Comodoro
CPF: 178.479.669-72

RAQUEL DE CASSIA SOUZA
SOUTO:58002596900
Assinado de forma digital por RAQUEL DE CASSIA SOUZA
SOUTO:58002596900
Dados: 2023.04.03 11:29:50 -03'00'

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00