

**SOCIEDADE RECREATIVA
MAMPITUBA**

Criciúma - SC

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023.**

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Valores expressos em Reais)

		A T I V O		
		31/dez/23	Reapresentado 31/dez/22	31/dez/22
CIRCULANTE	Nota	5.365.112,51	4.937.945,37	4.985.967,85
Caixa e equivalentes de caixa	05	2.674.275,65	2.999.018,02	3.047.040,50
Contas a receber de sócios	06	1.599.329,07	1.138.541,11	1.138.541,11
Estoques	07	884.519,68	723.630,00	723.630,00
Adiantamentos	08	143.720,09	42.816,14	42.816,14
Outros Créditos		33.000,00	-	-
Despesas do exercício seguinte		30.268,02	33.940,10	33.940,10
NÃO CIRCULANTE		14.399.895,95	15.197.732,59	13.710.208,17
INVESTIMENTOS		17.085,88	15.677,02	15.677,02
Participações societárias		17.085,88	15.677,02	15.677,02
IMOBILIZADO	09	14.316.600,17	15.114.605,76	13.627.081,34
Imobilizado em uso		29.874.721,17	29.061.085,53	27.211.085,53
Imobilizado em andamento		112.220,00	638.983,40	638.983,40
(-) Depreciação acumulada		(15.670.341,00)	(14.585.463,17)	(14.222.987,59)
INTANGÍVEL	09	66.209,90	67.449,81	67.449,81
Sistemas / softwares		66.209,90	67.449,81	67.449,81
TOTAL DO ATIVO		19.765.008,46	20.135.677,96	18.696.176,02

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larciney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Fernandes da Silva
Contador
CRC/SC-030128
CPF - 001.719.110-67

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Valores expressos em Reais)

		P A S S I V O		
		31/dez/23	Reapresentado 31/dez/22	31/dez/22
CIRCULANTE	Nota	1.620.998,55	1.656.533,40	2.278.203,13
Fornecedores	10	411.168,69	721.211,02	727.423,13
Obrigações trabalhistas	11	328.562,40	226.794,86	226.794,86
Obrigações sociais	12	197.773,93	209.273,63	250.031,86
Obrigações tributárias		35.429,02	45.131,07	45.131,07
Empréstimos e financiamentos	13	-	9.263,88	24.576,10
Provisões trabalhistas	14	648.064,51	444.858,94	1.004.246,11
NÃO CIRCULANTE		5.533.760,12	6.672.520,08	6.672.413,44
Convênios e projetos	15	5.533.760,12	6.672.520,08	6.672.413,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.610.249,79	11.806.624,48	9.745.559,45
Patrimônio social	16	11.959.999,90	11.621.064,31	10.117.986,79
Superávit (Déficit) do Exercício		650.249,89	185.560,17	(372.427,34)
TOTAL DO PASSIVO		19.765.008,46	20.135.677,96	18.696.176,02

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larcieney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Ferreira da Silva
Contador
CRC/SC-030128
CPF - 001.719.110-67

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(Valores expressos em Reais)

		PERÍODOS		
		Reapresentado		
	Nota	01/jan/23	01/jan/22	01/jan/22
		a	a	a
		31/dez/23	31/dez/22	31/dez/22
RECEITAS OPERACIONAIS		14.661.613,61	12.851.524,28	12.851.524,28
Taxa de manutenção		9.764.418,90	8.088.562,46	8.088.562,46
Receita de convênios e projetos		115.500,00	135.000,00	135.000,00
Receita de convênios e projetos - Com restrição	17	1.379.893,75	1.317.926,57	1.317.926,57
Outras receitas operacionais	18	3.401.800,96	3.310.035,25	3.310.035,25
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(14.165.768,95)	(12.852.444,32)	(13.395.226,25)
Despesas gerais e administrativas		(5.280.804,18)	(4.923.443,97)	(4.929.656,08)
Despesas com pessoal		(6.758.077,22)	(5.875.240,45)	(6.475.385,85)
Despesas com pessoal - Com restrição	17	(973.860,23)	(937.148,57)	(937.148,57)
Despesas tributárias		(48.501,19)	(57.971,58)	(57.971,58)
Despesas patrimoniais		(698.492,61)	(677.861,75)	(614.286,17)
Despesas patrimoniais - Com restrição	17	(406.033,52)	(380.778,00)	(380.778,00)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		495.844,66	(920,04)	(543.701,97)
Outras receitas do exercício		389.422,83	418.961,69	418.961,69
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		885.267,49	418.041,65	(124.740,28)
RESULTADO FINANCEIRO	19	(235.017,60)	(233.481,48)	(248.687,06)
Despesas financeiras		(314.171,83)	(294.908,35)	(310.220,57)
Receitas financeiras		79.154,23	61.426,87	61.533,51
RESULTADO DAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-	1.000,00	1.000,00
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		650.249,89	185.560,17	(372.427,34)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larciney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Fernandes
Contador
CRC/SC-030128
CPF - 001 719 110-67

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Valores expressos em Reais)

Elementos	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.189.693,87	(1.447.266,78)	9.742.427,09
Superávit do exercício		185.560,17	185.560,17
Transferência para Patrimônio Social	(1.447.266,78)	1.447.266,78	-
Ingresso de Sócios Patrimoniais	375.559,70		375.559,70
Ajuste de exercícios anteriores	1.503.077,52		1.503.077,52
Saldo em 31 de dezembro de 2022	11.621.064,31	185.560,17	11.806.624,48
Superávit do exercício		650.249,89	650.249,89
Transferência para Patrimônio Social	185.560,17	(185.560,17)	-
Ingresso de Sócios Patrimoniais	153.375,42		153.375,42
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.959.999,90	650.249,89	12.610.249,79
Mutações do Período	338.935,59	464.689,72	803.625,31

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larciney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Fernandes da Silva
Contador
CRC/SC-030128
CPF - 001.719.110-67

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
(Valores expressos em Reais)

	PERÍODOS		
	Reapresentado		
	01/jan./23 a 31/dez./23	01/jan./22 a 31/dez./22	01/jan./22 a 31/dez./22
ATIVIDADES OPERACIONAIS	956.947,24	476.113,23	508.930,13
Superávit (Déficit) do exercício	650.249,89	185.560,17	(372.427,34)
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	1.084.877,83	1.056.265,07	992.689,49
Ajuste do exercícios anteriores	-	(48.022,48)	-
Variações em Ativos e Passivos			
Redução (Aumento) de Contas a receber de sócios	(460.787,96)	(255.466,35)	(255.466,35)
Redução (Aumento) de Estoques	(33.000,00)	(251.340,30)	(251.340,30)
Redução (Aumento) de Outros créditos	(100.903,95)	-	-
Redução (Aumento) de Adiantamentos	(160.889,68)	17.888,74	17.888,74
Redução (Aumento) de Despesas do exercício seguinte	3.672,08	(5.871,20)	(5.871,20)
Aumento (Redução) de Fornecedores	(310.042,33)	201.719,38	207.931,49
Aumento (Redução) de Obrigações trabalhistas	101.767,54	(106.803,74)	(66.045,51)
Aumento (Redução) de Obrigações sociais	(11.499,70)	68.164,92	68.164,92
Aumento (Redução) de Obrigações tributárias	(9.702,05)	8.132,90	8.132,90
Aumento (Redução) de Adiantamento de sócios	-	(46.226,19)	(46.226,19)
Aumento (Redução) de Provisões	203.205,57	(347.887,69)	211.499,48
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(287.041,19)	(897.299,00)	(897.299,00)
Redução (Aumento) dos investimentos	(1.408,86)	(1.114,80)	(1.114,80)
Redução (Aumento) do Imobilizado/Intangível	(285.632,33)	(896.184,20)	(896.184,20)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(994.648,42)	(796.630,79)	(781.425,21)
Aumento (Redução) de Empréstimos e financiamentos	(9.263,88)	(92.400,55)	(77.088,33)
Aumento (Redução) de Convênios e projetos	153.375,42	375.666,34	375.559,70
Aumento (Redução) de venda de títulos patrimoniais	(1.138.759,96)	(1.079.896,58)	(1.079.896,58)
VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(324.742,37)	(1.217.816,56)	(1.169.794,08)
Saldo no início do exercício	2.999.018,02	4.216.834,58	4.216.834,58
Saldo no final do exercício	2.674.275,65	2.999.018,02	3.047.040,50

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larcieney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Fernandes da Silva
Contador
CRC/SC-030128
CPF - 001.719.110-67

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores expressos em Reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA** inscrita no CNPJ 83.664.979/0001-20, é uma Sociedade Civil, sem fins lucrativos, fundada em 18 de maio de 1924, sediada na rua Seis de Janeiro, nº 7, Centro, na cidade de Criciúma, Estado de Santa Catarina.

São objetivos da Sociedade:

- 1) Promover e incentivar o conagraçamento, lazer, esporte, educação, entretenimento físico, cívico, artístico e cultural, podendo executar projetos e eventos sociais aberto ao público, com ou sem cobrança de ingressos;
- 2) Organizar e participar de competições de desportos a nível municipal, estadual e federal, bem como desenvolver a prática de esportes olímpicos, objetivando sempre a formação de atletas nestas duas categorias;
- 3) Organizar reuniões artísticas, sociais, cívicas e culturais, inclusive cursos, palestras e conferências;
- 4) Colaborar com os poderes públicos e entidades a que estiver filiada, nos assuntos relacionados com suas finalidades;
- 5) Relacionar-se com instituições congêneres, nacionais e internacionais, podendo firmar convênios de reciprocidade;

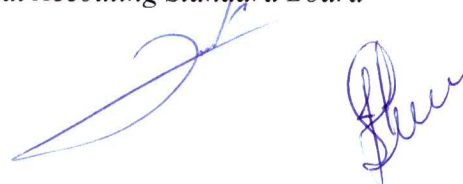
As demonstrações contábeis apresentadas foram preparadas no pressuposto de continuidade normal das atividades.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Administração da Sociedade em 16 de maio de 2024.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A) BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas da Comissão de Valores Mobiliários, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os dispositivos introduzidos pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, assim como a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, juntamente com a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Tais dispositivos tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo *Internacional Accouting Standard Board – IASB*.



B) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico de acordo com as normas descritas na Seção 2 da NBC TG 1000 (R1).

C) MOEDA FUNCIONAL

A Administração da Sociedade definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas na Seção 30 da NBC TG 1000 (R1).

D) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual de investimentos, imobilizado, intangível e provisões. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração da Sociedade revisa essas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

E) AJUSTE A VALOR PRESENTE

Quando aplicável, os valores sujeitos a tal ajuste, são convertidos ao valor presente, em contrapartida do resultado do exercício, obedecendo ao disposto na Seção 2 da NBC TG 1000 (R1).

F) SUBVENÇÃO E ASSISTÊNCIA GOVERNAMENTAIS

Registram os valores recebidos por subvenções e ou doações, transitando pela Demonstração do Resultado do Exercício, conforme determinação da ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, e da NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

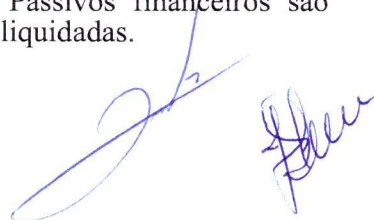
NOTA 03 - PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacam-se:

A) INSTRUMENTOS FINANCEIROS NÃO DERIVATIVOS

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados/negociados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Passivos financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais são liquidadas.



Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial somente quando a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Sociedade possui os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: abrangem saldos de caixa e depósitos a vista, assim como aplicações financeiras com liquidez imediata, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

RECEBÍVEIS: são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e, subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, deduzidos das respectivas provisões para créditos de liquidação duvidosa. Abrangem o saldo de contas a receber de sócios, outros créditos e adiantamentos.

EXIGÍVEIS: abrangem o saldo a pagar pelas aquisições de bens ou serviços, bem como os valores de empréstimos, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, atualizados pelos encargos correspondentes após o reconhecimento inicial. Abrange o saldo de fornecedores e empréstimos e financiamentos.

A Entidade não operou com instrumentos financeiros derivativos no decorrer do exercício.

B) CONTAS A RECEBER

Saldo a receber referente taxas de manutenção devidas pelo Sócios, os quais são reconhecidos pelo seu valor nominal, líquido de provisões de perdas de créditos vencidos a mais de 360 dias.

C) ESTOQUES

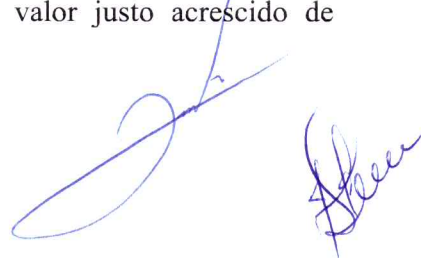
Os estoques são avaliados pelo “custo médio ponderado”, o qual não supera os preços de mercado.

D) IMOBILIZADO

Estão demonstrados ao custo histórico, ajustados por depreciação/amortização acumulada, calculadas pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bem. A administração da Entidade revisa frequentemente essas taxas.

E) FORNECEDORES

Obrigações nominais contraídas com fornecedores de bens e serviços no mercado interno, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.



F) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Estão demonstrados pelos valores das obrigações com salários de funcionários e com honorários de dirigentes, juntamente aos encargos correspondentes, devidos até a data do balanço, cujo vencimento se dará no período seguinte.

G) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Trata-se de empréstimos contratados junto a instituições financeiras no Brasil, acrescidos de encargos correspondentes até a data do balanço.

I) PROVISÃO DE FÉRIAS

Foi constituída para cobertura das férias vencidas e proporcionais, acrescida dos respectivos encargos sociais até a data do balanço, em atendimento a legislação trabalhista e ao princípio contábil da competência.

J) DEMAIS ATIVOS/PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Demonstrados por valores de realização/ obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicáveis os rendimentos auferidos, os encargos e as variações monetárias incorridos até a data do balanço.

K) RECEITAS DIFERIDAS – CONVÊNIOS E PROJETOS

Referem-se a subvenções recebidas através de recursos para custeio ou acréscimo patrimonial a serem reconhecidas como receita ao longo do período, em bases sistemáticas, conforme determinação da ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, e da NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

As subvenções para custeio são realizadas como receita a medida da geração das despesas a que se destinam, enquanto as subvenções patrimoniais são contabilizadas a medida da depreciação dos bens.

L) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado com reconhecimento mensal das receitas, custos e despesas, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial o princípio da Oportunidade e o princípio da Competência.

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados por suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 04 – MUDANÇA DE ESTIMATIVA CONTÁBIL E RETIFICAÇÃO DE ERRO

Os valores correspondentes às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022, originalmente apresentadas como *demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022*, estão sendo reapresentadas em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro. Os ajustes foram feitos:



Ativo Circulante – Caixa e equivalentes de caixa: A Sociedade identificou divergência nos saldos de caixa, dos quais sua origem é relativa à exercícios anteriores em montante de R\$ 48.022,48.

Ativo Não Circulante – Imobilizado: No exercício de 2016, foi realizado a Incorporação do Rincão Praia Clube ao Patrimônio da Sociedade Recreativa Mampituba, o reflexo dessa incorporação gerou um aumento de R\$ 380.000,00 na rubrica de imóveis e R\$ 1.470.000,00 de edificações, totalizando R\$ 1.850.000,00 de incremento no Patrimônio Social.

Ativo Não Circulante – Depreciação acumulada – Sobre as Edificações incorporadas do Rincão Praia Clube, foram calculadas as depreciações acumuladas do período de 2016 até 12/2022 ao valor total de R\$ 357.700,00, que somada à outras depreciações ajustadas, totalizaram um montante de R\$ 362.475,58, que foram ajustadas em contrapartida do Patrimônio Social, reduzindo-o nesse montante.

Passivo Circulante – Fornecedores – Foram identificados registros indevidos de fornecedores em 2022 totalizando R\$ 6.212,11.

Passivo Circulante – Obrigações Sociais – Identificou-se o registro indevido de Contribuição Previdenciária ao valor de R\$ 40.758,23 relativo ao exercício de 2022.

Passivo Circulante – Provisões Trabalhistas – No exercício de 2022 foram apropriados indevidamente o montante de R\$ 559.387,17 de provisões de Férias e seus devidos encargos, que foram devidamente ajustados.

Passivo Não Circulante – Convênios e Projetos – Foi corrigido o valor de R\$ 106,64 de encargos financeiros referente à projetos do CBC, de competência de 2022.

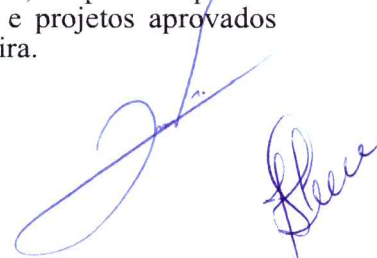
O efeito líquido de todos os ajustes, resultaram no aumento do Patrimônio Líquido no montante de R\$ 2.061.065,03.

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Correspondem aos saldos de caixa e depósitos bancários em contas movimento com a seguinte composição:

Caixa e Equivalência de Caixa	31/dez./2023	31/dez./2022
Caixa	18.223,24	25.373,31
Bancos conta movimento	354.052,41	103.970,98
Bancos conta movimento – Com restrição W1	90,50	341,20
Aplicações financeiras	385.079,26	46.382,31
Aplicações financeiras – Com restrição W1/ W2	1.916.830,24	2.822.950,22
Total	2.674.275,65	2.999.018,02

W1 – Saldo vinculado a execução de convênios e projetos em parceria com o Comitê Brasileiro de Clubes - CBC, em consonância com o programa de formação de atletas olímpicos e paralímpicos do CBC, disponível para a aquisição bens e serviços relacionados aos convênios e projetos aprovados mediante posterior prestação de contas técnica e financeira.



W2 – Valores vinculados à execução de projetos captados via Lei de Incentivo ao Esporte e disponível para o custeio das atividades mediante posterior prestação de contas.

NOTA 06 – CONTAS A RECEBER DOS SÓCIOS

Saldo contábil apresenta a seguinte composição:

Mensalidades a receber	31/dez./2023	31/dez./2022
Taxa de manutenção a receber	880.339,99	682.328,94
Taxa de manutenção em atraso W1	534.599,62	1.498.295,73
Cartões a receber	234.646,49	248.024,81
Cheques pré-datados a receber	-	11.080,00
(-) Provisão para devedores duvidosos W1	(50.257,03)	(1.301.188,37)
Total	1.599.329,07	1.138.541,11

W1 – No exercício foram baixados os valores a receber dos sócios cujo saldo da dívida ultrapassou o valor patrimonial do título resultando na perda do mesmo e retornando tais inscrições para posse do Clube. Em contrapartida houve também a redução dos valores já constituídos de provisões desses sócios que tiveram a perda de seus títulos patrimoniais.

A provisão é constituída em montante equivalente às mensalidades vencidas a mais de 360 dias.

NOTA 07 – ESTOQUES

Composto por:

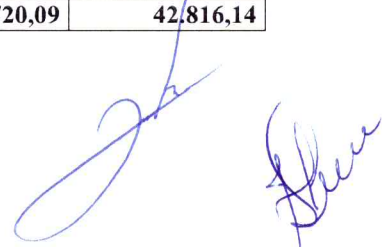
Estoques	31/dez./2023	31/dez./2022
Almoxarifado Geral	25.977,92	28.632,66
Materiais de uso projeto CBC – Com restrição W1	858.541,76	694.997,34
Total	884.519,68	723.630,00

W1 – Materiais adquiridos com recursos do CBC via Edital de Chamamento Interno de Projetos nº 07/2017, para 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.

NOTA 08 – ADIANTAMENTOS

Correspondem a valores pagos antecipadamente a fornecedores e colaboradores, por força da legislação vigente ou de acordo comercial.

Adiantamentos	31/dez./2023	31/dez./2022
Adiantamentos à fornecedores	37.222,90	21.225,00
Adiantamentos de férias	102.249,49	21.480,17
Adiantamentos de 13º salário	4.247,70	110,97
Total	143.720,09	42.816,14



NOTA 09 – IMOBILIZADO/ INTANGÍVEL

Distribuído em:

Imobilizado	31/dez./2023	31/dez./2022
Imobilizações em Uso	25.814.410,43	25.006.468,33
Imobilizações em Uso – Com restrição W1	4.060.310,74	4.054.617,20
Imobilizado em andamento	112.220,00	638.983,40
SOMA	29.986.941,17	29.700.068,93
Depreciação Acumulada		
Depreciação Acumulada	(14.461.431,70)	(13.782.587,39)
Depreciação Acumulada – Com restrição W1	(1.208.909,30)	(802.875,78)
SOMA	(15.670.341,00)	(14.585.463,17)
TOTAL - Imobilizado	14.316.600,17	15.114.605,76

Intangível	31/dez./2023	31/dez./2022
Sistemas/ Softwares	127.900,86	127.900,86
Amortização acumulada	(61.690,96)	(60.451,05)
TOTAL - Intangível	66.209,90	67.449,81

Com a seguinte composição:

Imobilizado	Taxa Anual	31/dez./2023		31/dez./2022	
		Bem	Depreciação	Bem	Depreciação
Terrenos	-	2.455.641,40	-	2.455.641,40	-
Prédios e Edificações	4	16.410.119,14	(8.723.716,80)	15.817.405,61	(8.267.881,53)
Benfeitorias	10	2.324.158,14	(2.139.759,74)	2.254.319,18	(2.106.326,55)
Moveis e utensílios	10	2.002.396,99	(1.411.624,21)	1.986.700,99	(1.338.395,85)
Computadores e eletrônicos	20	560.699,75	(545.018,53)	560.699,75	(523.030,80)
Maquinas e equipamentos	10	1.653.258,44	(1.251.981,11)	1.523.564,83	(1.172.502,49)
Instalações	10	55.892,39	(47.353,79)	55.892,39	(44.908,62)
Veículos	20	352.244,18	(341.977,52)	352.244,18	(329.541,55)
Obras em Andamento	-	112.220,00	-	638.983,40	-
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	10	4.060.310,74	(1.208.909,30)	4.054.617,20	(802.875,78)
TOTAL		29.986.941,17	(15.670.341,00)	29.700.068,93	(14.585.463,17)

Intangível	Taxa Anual	31/dez./2023		31/dez./2022	
		Bem	Amortização	Bem	Amortização
Sistemas/ Softwares	20	127.900,86	(61.690,96)	127.900,86	(60.451,05)
TOTAL		127.900,86	(61.690,96)	127.900,86	(60.451,05)

Saldo contábil apresenta a seguinte movimentação em 2023:

Movimentação do Imobilizado - Exercício 2023					
Imobilizado	Saldo em 31/dez./22	Aquisições	Baixas	Transf./Reclassif. (+/-)	Saldo em 31/dez./23
Terrenos	2.455.641,40	-	-	-	2.455.641,40
Prédios e edificações	15.817.405,61	-	-	592.713,53	16.410.119,14
Benfeitorias	2.254.319,18	23.100,00	-	46.738,96	2.324.158,14
Móveis e utensílios	1.986.700,99	15.696,00	-	-	2.002.396,99
Computadores e eletrônicos	560.699,75	-	-	-	560.699,75
Máquinas e equipamentos	1.523.564,83	129.693,61	-	-	1.653.258,44
Instalações	55.892,39	-	-	-	55.892,39
Veículos	352.244,18	-	-	-	352.244,18
Obras em Andamento	638.983,40	112.689,09	-	-639.452,49	112.220,00
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	4.054.617,20	5.693,54	-	-	4.060.310,74
SOMA	29.700.068,93	286.872,24	-	-	29.986.941,17

(-) Depreciação Acumulada	Saldo em 31/dez./22	Depreciações	Baixas	Transf. (+/-)	Saldo em 31/dez./23
Prédios e edificações	(8.267.881,53)	(455.835,27)	-	-	(8.723.716,80)
Benfeitorias	(2.106.326,55)	(33.433,19)	-	-	(2.139.759,74)
Móveis e utensílios	(1.338.395,85)	(73.228,36)	-	-	(1.411.624,21)
Computadores e eletrônicos	(523.030,80)	(21.987,73)	-	-	(545.018,53)
Máquinas e equipamentos	(1.172.502,49)	(79.478,62)	-	-	(1.251.981,11)
Instalações	(44.908,62)	(2.445,17)	-	-	(47.353,79)
Veículos	(329.541,55)	(12.435,97)	-	-	(341.977,52)
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	(802.875,78)	(406.033,52)	-	-	(1.208.909,30)
SOMA	(14.585.463,17)	(1.084.877,83)	-	-	(15.670.341,00)

TOTAL DO IMOBILIZADO	15.114.605,76	(798.005,59)	-	-	14.316.600,17
Movimentação do Intangível - Exercício 2023					
Intangível	Saldo em 31/dez./22	Aquisições/ Amortizações	Baixas	Transf. (+/-)	Saldo em 31/dez./23
Sistemas/software	127.900,86	-	-	-	127.900,86
Amortizações	(60.451,05)	(1.239,91)	-	-	(61.690,96)
TOTAL DO INTANGÍVEL	67.449,81	(1.239,91)	-	-	66.209,90

W1 – Máquinas e equipamentos adquiridos com recursos do CBC via Edital de Chamamento Interno de Projetos nº 07/2017, para 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.

NOTA 10 – FORNECEDORES

Obrigações nominais contraídas junto a fornecedores de bens e serviços no mercado interno, classificados de acordo com os prazos de vencimento definidos contratualmente.

Fornecedores de Bens e Serviços	31/dez./2023	31/dez./2022
Fornecedores	411.168,69	721.211,02
Total	411.168,69	721.211,02

Segue composição por vencimento:

Composição	2023	2022
Vencidos	53.251,88	133.540,13
Vincendos até 30 dias	223.293,14	247.248,27
Vincendos entre 31 e 90 dias	74.713,26	152.662,00
Vincendos entre 91 e 180 dias	50.921,19	119.833,48
Vincendos entre 181 e 360 dias	8.989,22	67.927,14
Total	411.168,69	721.211,02



NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas apresentam a seguinte composição:

Obrigações Trabalhistas	31/dez./2023	31/dez./2022
Salários e Ordenados à Pagar	326.372,40	224.811,99
Pensão judicial a pagar	2.190,00	643,88
Convênios a pagar de funcionários	-	1.338,99
Total	328.562,40	226.794,86

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Composto pelos encargos incidentes sobre a folha de pagamento:

Obrigações Sociais	31/dez./2023	31/dez./2022
INSS a recolher	145.456,89	146.982,00
FGTS a recolher	43.915,82	56.737,92
PIS a recolher	8.401,22	5.553,71
Total	197.773,93	209.273,63

NOTA 13 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Financiamentos contratados junto a instituições financeiras no Brasil, cujas parcelas reconhecidas como exigibilidades circulantes são as que vencem até 31/dez/2022, acrescidos de encargos até a data do balanço, estando assim identificados:

Instituição Financeira (Contrato)	Tipo	Taxa Efetiva	Gar.	Vcto.	31/dez./2023		31/dez./2022	
					Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Unicred (2021004421)	3	1,46% a.m.	1	jan/23	-	-	9.263,88	-

Tipo:

- 1 Mútuo
- 2 Giro
- 3 Empréstimo
- 4 Leasing
- 5 Cartão de crédito

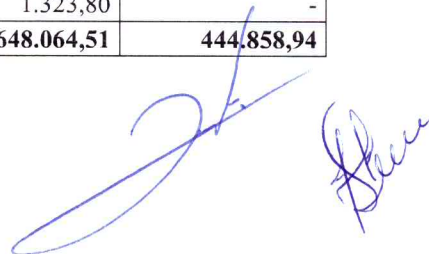
Garantias (Gar.):

- 1 Aval
- 2 Hipoteca
- 3 Cessão de direitos creditórios
- 4 Alienação fiduciária

NOTA 14 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Saldo de provisões em atendimento a legislação trabalhista vigente, apresentando a seguinte composição:

Descrição	31/dez./2023	31/dez./2022
Provisão de férias	479.777,97	255.413,86
Provisão INSS férias	128.580,50	120.712,29
Provisão FGTS Férias	38.382,24	68.732,79
Provisão PIS Férias	1.323,80	-
Total	648.064,51	444.858,94



NOTA 15 – CONVÊNIOS E PROJETOS

Composto por subvenções vinculadas a execução de convênios e projetos em parceria com o Comitê Brasileiro de Clubes - CBC, em consonância com o programa de formação de atletas olímpicos e paralímpicos do CBC, relacionados aos convênios e projetos aprovados, bem como por projetos aprovados pela Lei de Incentivo ao Esporte. As subvenções recebidas através de recursos para custeio e/ou acréscimo patrimonial são reconhecidas na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE ao longo do período, em bases sistemáticas, conforme determinação da ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, e da NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

Para os valores aplicados em ativos patrimoniais, a receita é reconhecida na DRE conforme a depreciação de bens reconhecida como despesa no resultado, enquanto que os valores destinados ao custeio são reconhecidos como receita a medida da geração das despesas a que se destinam.

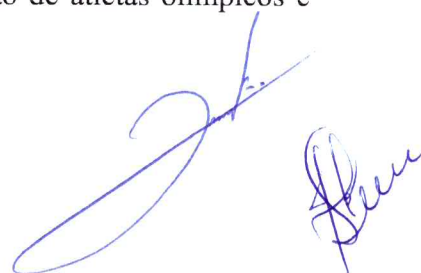
Descrição		31/dez./2023	31/dez./2022
CBC – Equipamentos olímpicos	W1	2.309.527,49	2.715.667,65
CBC – Equipamentos paralímpicos	W1	531.825,50	531.825,50
Convênios e projetos CBC Edital 8	W2	1.224.846,85	2.066.731,57
Convênios e projetos CBC Edital 9	W3	1.320.148,13	1.274.666,04
Projeto Lei 11.438/06 – LIE	W4	147.412,15	83.629,32
Total		5.533.760,12	6.672.520,08

Movimentação do período:

Descrição	Saldo 31/12/2022	Liberação de recursos	Rendimento Financeiro	Realização p/ resultado	Devolução ao CBC	Saldo 31/12/2023
CBC – Equipamentos olímpicos W1	2.715.667,65	-	-	(406.140,16)	-	2.309.527,49
CBC – Equipamentos paraolímpicos W1	531.825,50	-	-	-	-	531.825,50
Convênios e projetos CBC Edital 8 W2	2.066.731,57	-	131.975,84	(973.860,56)	-	1.224.846,85
Convênios e projetos CBC Edital 9 W3	1.274.666,04	-	45.482,09	-	-	1.320.148,13
Projeto Lei 11.438/06 – LIE W4	83.629,32	69.225,30	1.321,09	-	(6.763,56)	147.412,15
Soma	6.672.520,08	69.225,30	178.779,02	(1.380.000,72)	(6.763,56)	5.533.760,12

W1 – Saldo oriundo do Edital de Chamamento de Projetos nº 07/2017 do CBC, formalizado via Termo de Execução nº 29/2019 datado de 22 de julho de 2019, com valor global de R\$ 4.058.333,50 para 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.

W2 – Saldo oriundo do Edital nº 08/2020 do CBC, por meio do Ato Convocatório nº 08: Eixo Recursos Humanos (Ciclo Olímpico e Paralímpico 2021/2024), formalizado via Termo de Execução nº 32/2020 datado de 10 de agosto de 2020 e com vigência até 31 de dezembro de 2024, no valor global de R\$ 3.447.900,00 para o custeio e viabilização de equipe técnica e multidisciplinar vinculada à formação de atletas olímpicos e paralímpicos do clube, em consonância com o programa de formação de atletas olímpicos e paralímpicos do CBC.



W3 – Saldo oriundo do Edital nº 09/2021 do CBC, por meio do Ato Convocatório nº 09: Eixo de Materiais e Equipamentos Esportivos (Ciclo de Formação Esportiva 2021/2024), formalizado via Termo de Execução nº 46/2021 datado de 01 de novembro de 2021 e com vigência até 30 de junho de 2024, no valor global de R\$ 1.190.000,00 para a aquisição de materiais e/ou equipamentos necessários ao desenvolvimento esportivo, a serem disponibilizados aos atletas em formação permanente na Sociedade Recreativa Mampituba, conforme disposições do ato convocatório nº 09, em consonância com o programa de formação de atletas do CBC.

W4 – Saldo captado conforme Lei de Incentivo ao Esporte, referente aos seguintes projetos: Mampituba Volei II de nº 2103350, Mampituba Tênis de nº 2103415 e Mampituba Tênis de Mesa de nº 2103462, todos de 10/11/2021. A captação de recursos mediante doações ou patrocínios esteve autorizada até 10 de novembro de 2023, com valor global de R\$ 502.660,47.

NOTA 16 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social positivo, no valor de R\$ 11.959.999,90 (Onze milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, novecentos e noventa e nove reais e noventa centavos), é resultante do Patrimônio Social, somados aos superávits ou déficits de períodos anteriores a ele incorporados.

NOTA 17 – RESULTADO DE CONVÊNIOS E PROJETOS

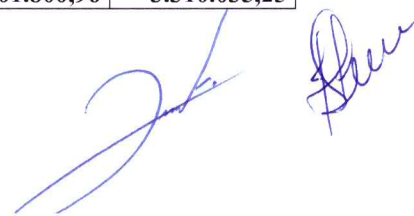
Compostos pelas receitas e despesas dos convênios firmados pelo CBC:

Resultado de convênios e projetos	31/dez./2023	31/dez./2022
<u>Receitas</u>	<u>1.379.893,75</u>	<u>1.317.926,57</u>
Convênios e projetos CBC	973.860,23	937.148,57
Outras receitas	406.033,52	380.778,00
<u>Despesas</u>	<u>(1.379.893,75)</u>	<u>(1.317.926,57)</u>
Despesas com pessoal	(973.860,23)	(937.148,57)
Despesas com depreciação	(406.033,52)	(380.778,00)
Resultado	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Outras receitas operacionais da atividade da Sociedade, conforme segue:

Outras Receitas Operacionais	31/dez./2023	31/dez./2022
Receitas de aluguéis	800.929,73	759.649,71
Receitas de taxa de ecônomo	35.154,64	64.021,78
Receitas de uso de dependências	591.837,41	512.512,79
Receitas de Promoções Sociais	155.111,58	457.443,61
Receitas do Departamento de Desportos	137.399,68	53.933,00
Receitas do Departamento de Tênis	286.848,51	316.408,87
Receitas do Centro Estético e Esportivo	5.490,00	28.640,00
Receitas do Complexo Aquático	294.364,46	242.100,91
Receitas do Departamento de Academia	251.971,54	184.771,17
Receitas do Departamento de Fisioterapia	178.426,22	150.116,28
Receitas de Rendimentos e Projetos Esportivos	664.267,19	540.437,13
Total	<u>3.401.800,96</u>	<u>3.310.035,25</u>



NOTA 19 – RESULTADO FINANCEIRO

As receitas e despesas financeiras da Sociedade apresentam a seguinte composição:

Resultado Financeiro	31/dez./2023	31/dez./2022
<u>Receitas Financeiras</u>	<u>79.154,23</u>	<u>61.426,87</u>
Rendimentos s/ aplicações	21.925,48	6.777,54
Juros recebidos	56.239,97	52.305,95
Descontos obtidos	988,78	2.343,38
<u>Despesas Financeiras</u>	<u>(314.171,83)</u>	<u>(294.908,35)</u>
Tarifas bancárias	(83.002,11)	(98.299,94)
Juros passivos	(8.241,49)	(14.187,58)
Descontos concedidos	(222.928,23)	(182.420,83)
Total	<u>(235.017,60)</u>	<u>(233.481,48)</u>

NOTA 20 – SEGUROS

Ao final do exercício, a Sociedade mantinha contratados seguros sobre seus ativos, com coberturas julgadas suficientes em caso de eventuais sinistros.

NOTA 21 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Sociedade não possui eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e patrimonial da mesma.



Larcieney Antônio Fabris
Presidente Administrativo



Jonatan Fernandes da Silva
Contador
CRC/SC-030128
CPF: 001.719.110-67