

**SOCIEDADE RECREATIVA
MAMPITUBA**

Criciúma - SC

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2024.**

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Valores expressos em Reais)

		A T I V O		
			Reapresentado	
		31/dez/24	31/dez/23	31/dez/23
CIRCULANTE		5.844.533,75	3.997.817,14	5.365.112,51
Caixa e equivalentes de caixa	05	3.331.366,59	2.674.275,65	2.674.275,65
Contas a receber de sócios	06	1.964.347,05	943.245,08	1.599.329,07
Estoques	07	155.815,47	175.308,30	884.519,68
Adiantamentos	08	290.004,90	143.720,09	143.720,09
Outros Créditos		58.043,03	31.000,00	33.000,00
Despesas do exercício seguinte		44.956,71	30.268,02	30.268,02
NÃO CIRCULANTE		13.671.272,05	14.399.895,95	14.399.895,95
INVESTIMENTOS		19.449,03	17.085,88	17.085,88
Participações societárias		19.449,03	17.085,88	17.085,88
IMOBILIZADO	09	13.585.777,74	14.316.600,17	14.316.600,17
Imobilizado em uso		30.269.470,38	29.874.721,17	29.874.721,17
Imobilizado em andamento		74.330,00	112.220,00	112.220,00
(-) Depreciação acumulada		(16.758.022,64)	(15.670.341,00)	(15.670.341,00)
INTANGÍVEL	09	66.045,28	66.209,90	66.209,90
Sistemas / softwares		66.045,28	66.209,90	66.209,90
TOTAL DO ATIVO		19.515.805,80	18.397.713,09	19.765.008,46

(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/24	Reapresentado 31/dez/23	31/dez/23
CIRCULANTE	Nota	2.442.973,47	1.588.202,55	1.620.998,55
Fornecedores	10	685.140,92	379.633,14	411.168,69
Obrigações trabalhistas	11	474.701,80	328.562,40	328.562,40
Obrigações sociais	12	240.703,46	197.773,93	197.773,93
Obrigações tributárias		62.055,68	34.168,57	35.429,02
Provisões trabalhistas	13	980.371,61	648.064,51	648.064,51
NÃO CIRCULANTE		4.469.144,12	4.796.930,14	5.533.760,12
Convênios e projetos	14	4.469.144,12	4.796.930,14	5.533.760,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.603.688,21	12.012.580,40	12.610.249,79
Patrimônio social	15	12.019.080,40	11.959.999,90	11.959.999,90
Superávit do Exercício		584.607,81	52.580,50	650.249,89
TOTAL DO PASSIVO		19.515.805,80	18.397.713,09	19.765.008,46

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larciney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Fernandes de Oliveira
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/24	01/jan/23	01/jan/23
		a	a	a
		31/dez/24	31/dez/23	31/dez/23
RECEITAS OPERACIONAIS		17.721.461,96	15.398.443,59	14.661.613,61
Taxa de manutenção		11.326.375,68	9.764.418,90	9.764.418,90
Receita de convênios e projetos		305.000,00	115.500,00	115.500,00
Receita de convênios e projetos - Com restrição	16	1.586.376,94	2.116.723,73	1.379.893,75
Outras receitas operacionais	17	4.503.709,34	3.401.800,96	3.401.800,96
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(17.784.219,90)	(15.500.268,32)	(14.165.768,95)
Despesas gerais e administrativas		(7.521.367,05)	(5.879.734,02)	(5.280.804,18)
Despesas com pessoal		(7.745.738,05)	(6.758.077,22)	(6.758.077,22)
Despesas com pessoal - Com restrição	16	(1.172.210,55)	(973.860,23)	(973.860,23)
Despesas tributárias		(195.476,80)	(47.240,74)	(48.501,19)
Despesas patrimoniais		(735.261,06)	(698.492,61)	(698.492,61)
Despesas patrimoniais - Com restrição	16	(414.166,39)	(1.142.863,50)	(406.033,52)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		(62.757,94)	(101.824,73)	495.844,66
Outras receitas do exercício		932.678,88	389.422,83	389.422,83
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		869.920,94	287.598,10	885.267,49
RESULTADO FINANCEIRO	18	(295.413,13)	(235.017,60)	(235.017,60)
Despesas financeiras		(422.270,93)	(314.171,83)	(314.171,83)
Receitas financeiras		126.857,80	79.154,23	79.154,23
RESULTADO DAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		10.100,00	-	-
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		584.607,81	52.580,50	650.249,89

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larciney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Hernandez
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 2022	11.621.064,31	185.560,17	11.806.624,48
Superávit do exercício		52.580,50	52.580,50
Transferência para Patrimônio Social	185.560,17	(185.560,17)	-
Ingresso de Sócios Pratiomiais	153.375,42		153.375,42
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.959.999,90	52.580,50	12.012.580,40
Superávit do exercício		584.607,81	584.607,81
Transferência para Patrimônio Social	52.580,50	(52.580,50)	-
Ingresso de Sócios Pratiomiais	6.500,00		6.500,00
Saldo em 31 de dezembro de 2024	12.019.080,40	584.607,81	12.603.688,21
Mutações do Período	59.080,50	532.027,31	591.107,81

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Larciney Antonio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Fernandes
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./24 a 31/dez./24	01/jan./23 a 31/dez./23	01/jan./23 a 31/dez./23
ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.337.434,70	956.947,24	956.947,24
Superávit do exercício	584.607,81	52.580,50	650.249,89
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	1.087.681,64	1.084.877,83	1.084.877,83
Variações em Ativos e Passivos			
Redução (Aumento) de Contas a receber de sócios	(1.023.101,97)	195.296,03	(460.787,96)
Redução (Aumento) de Estoques	19.492,83	(60.618,60)	(33.000,00)
Redução (Aumento) de Outros créditos	(25.043,03)	(98.903,95)	(100.903,95)
Redução (Aumento) de Adiantamentos	(146.284,81)	(160.889,68)	(160.889,68)
Redução (Aumento) de Despesas do exercício seguinte	(14.688,69)	3.672,08	3.672,08
Aumento (Redução) de Fornecedores	305.507,78	(341.577,88)	(310.042,33)
Aumento (Redução) de Obrigações trabalhistas	146.139,40	101.767,54	101.767,54
Aumento (Redução) de Obrigações sociais	42.929,53	(11.499,70)	(11.499,70)
Aumento (Redução) de Obrigações tributárias	27.887,11	(10.962,50)	(9.702,05)
Aumento (Redução) de Provisões	332.307,10	203.205,57	203.205,57
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(359.057,74)	(287.041,19)	(287.041,19)
Redução (Aumento) dos investimentos	(2.363,15)	(1.408,86)	(1.408,86)
Redução (Aumento) do Imobilizado/Intangível	(356.694,59)	(285.632,33)	(285.632,33)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(321.286,02)	(994.648,42)	(994.648,42)
Aumento (Redução) de Empréstimos e financiamentos	-	(9.263,88)	(9.263,88)
Aumento (Redução) de venda de títulos patrimoniais	6.500,00	153.375,42	153.375,42
Aumento (Redução) de Convênios e projetos	(327.786,02)	(1.138.759,96)	(1.138.759,96)
VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	657.090,94	(324.742,37)	(324.742,37)
Saldo no início do exercício	2.674.275,65	2.999.018,02	2.999.018,02
Saldo no final do exercício	3.331.366,59	2.674.275,65	2.674.275,65

(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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (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 24 de fevereiro de 2025.

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 Accounting 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.

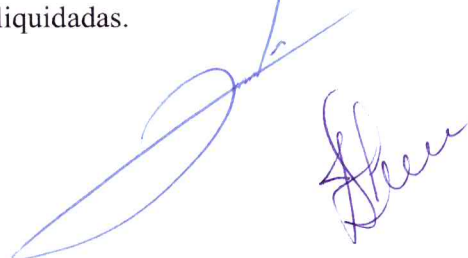
NOTA 03 - PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

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, mensuradas 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.

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

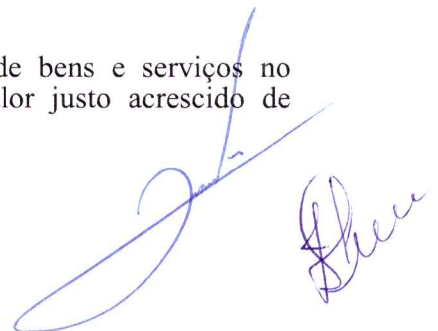
Os estoques são avaliados pelo “custo médio ponderado”, o qual não supera os preços de mercado.

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) 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.

H) 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.

I) 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.

J) APURAÇÃO DO RESULTADO

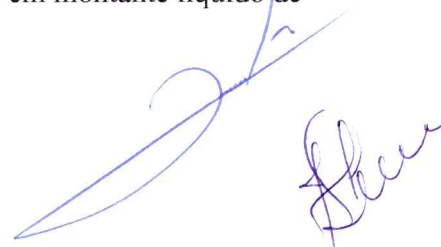
O resultado é apurado com reconhecimento mensal das receitas, custos e despesas, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial o princípio da Oportunidade e o princípio da Competência.

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 2023, originalmente apresentadas como *demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023*, estão sendo reapresentadas em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro. Os ajustes foram feitos:

Ativo Circulante – Contas a receber de sócios: O Clube identificou valores que se classificam na política de constituição de provisão de perdas, dos quais deveriam ser reconhecidos ainda no exercício de 2023 em montante líquido de R\$ 656.083,99.



Ativo Circulante – Estoques: No exercício de 2023, foi realizado o inventário de estoques que resultou na baixa de R\$ 709.211,38, composto por itens de estoques adquiridos com recursos do CBC e próprios.

Passivo Circulante – Fornecedores – Foram identificados registros indevidos de fornecedores de competência do exercício de 2023 em montante de R\$ 31.535,55.

Passivo Não Circulante – Convênios e Projetos – Foram corrigidos o montante de R\$ 736.829,98 relativos a baixa dos saldos de estoques de produtos adquiridos com recursos do CBC oriundos do levantamento de inventário.

Foram realizados ainda ajustes nas rubricas de Outros Créditos (Ativo Circulante) e Obrigações tributárias (Passivo Circulante) em valores pouco expressivos.

O efeito líquido de todos os ajustes, resultaram na redução do Patrimônio Líquido no montante de R\$ 597.669,39.

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./2024	31/dez./2023
Caixa	15.968,58	18.223,24
Bancos conta movimento	258.226,00	354.052,41
Bancos conta movimento – Com restrição W1	-	90,50
Aplicações financeiras	1.178.236,80	385.079,26
Aplicações financeiras – Com restrição W1/ W2	1.878.935,21	1.916.830,24
Total	3.331.366,59	2.674.275,65

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.

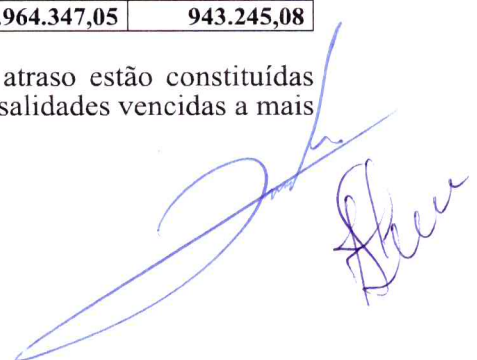
W2 – Valores vinculados à execução de projetos captados via Lei de Incentivo ao Esporte e disponível para o custeio das atividades mediante posterior prestação de contas.

NOTA 06 – CONTAS A RECEBER DOS SÓCIOS

Saldo contábil apresenta a seguinte composição:

Mensalidades a receber	31/dez./2024	31/dez./2023
Taxa de manutenção a receber	996.970,56	694.266,91
Taxa de manutenção em atraso W1	1.824.355,60	534.599,62
Cartões a receber	271.738,51	234.646,49
(-) Provisão para devedores duvidosos W1	(1.128.717,62)	(520.267,94)
Total	1.964.347,05	943.245,08

W1 – Sobre os saldos de taxa de manutenção em atraso estão constituídas provisões de perdas em montante equivalente às mensalidades vencidas a mais de 360 dias.



NOTA 07 – ESTOQUES

Composto por:

Estoques	31/dez./2024	31/dez./2023
Almoxarifado Geral	34.103,69	25.977,92
Materiais de uso projeto CBC – Com restrição W1	121.711,78	149.330,38
Total	155.815,47	175.308,30

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.

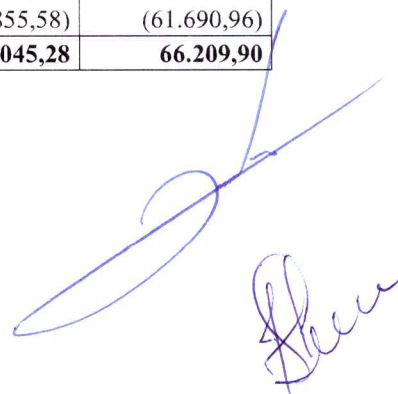
Adiantamentos	31/dez./2024	31/dez./2023
Adiantamentos à fornecedores	200.959,89	37.222,90
Adiantamentos de férias	79.036,82	102.249,49
Adiantamentos de 13º salário	-	4.247,70
Adiantamento de viagem	10.008,19	-
Total	290.004,90	143.720,09

NOTA 09 – IMOBILIZADO/ INTANGÍVEL

Distribuído em:

Imobilizado	31/dez./2024	31/dez./2023
Imobilizações em Uso	26.037.862,45	25.814.410,43
Imobilizações em Uso – Com restrição W1	4.231.607,93	4.060.310,74
Imobilizado em andamento	74.330,00	112.220,00
SOMA	30.343.800,38	29.986.941,17
Depreciação Acumulada		
Depreciação Acumulada	(15.134.946,95)	(14.461.431,70)
Depreciação Acumulada – Com restrição W1	(1.623.075,69)	(1.208.909,30)
SOMA	(16.758.022,64)	(15.670.341,00)
TOTAL - Imobilizado	13.585.777,74	14.316.600,17

Intangível	31/dez./2024	31/dez./2023
Sistemas/ Softwares	127.900,86	127.900,86
Amortização acumulada	(61.855,58)	(61.690,96)
TOTAL - Intangível	66.045,28	66.209,90



Com a seguinte composição:

Imobilizado	Taxa Anual	31/dez./2024		31/dez./2023	
		Bem	Depreciação	Bem	Depreciação
Terrenos	-	2.455.641,40	-	2.455.641,40	-
Prédios e Edificações	4	16.470.119,14	(9.183.487,64)	16.410.119,14	(8.723.716,80)
Benfeitorias	10	2.324.158,14	(2.172.299,69)	2.324.158,14	(2.139.759,74)
Móveis e utensílios	10	2.008.966,78	(1.481.705,10)	2.002.396,99	(1.411.624,21)
Computadores e eletrônicos	20	566.129,94	(561.159,97)	560.699,75	(545.018,53)
Máquinas e equipamentos	10	1.791.210,48	(1.334.197,06)	1.653.258,44	(1.251.981,11)
Instalações	10	55.892,39	(49.798,91)	55.892,39	(47.353,79)
Veículos	20	365.744,18	(352.298,58)	352.244,18	(341.977,52)
Obras em Andamento	-	74.330,00	-	112.220,00	-
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	10	4.231.607,93	(1.623.075,69)	4.056.310,74	(1.208.909,30)
TOTAL		30.343.800,38	(16.758.022,64)	29.986.941,17	(15.670.341,00)

Intangível	Taxa Anual	31/dez./2024		31/dez./2023	
		Bem	Amortização	Bem	Amortização
Sistemas/ Softwares	20	127.900,86	(61.855,58)	127.900,86	(61.690,96)
TOTAL		127.900,86	(61.855,58)	127.900,86	(61.690,96)

Saldo contábil apresenta a seguinte movimentação em 2024:

Movimentação do Imobilizado - Exercício 2024					
Imobilizado	Saldo em 31/dez./23	Aquisições	Baixas	Transf./ Reclassif. (+/-)	Saldo em 31/dez./24
Terrenos	2.455.641,40	-	-	-	2.455.641,40
Prédios e edificações	16.410.119,14	-	-	60.000,00	16.410.119,14
Benfeitorias	2.324.158,14	-	-	-	2.324.158,14
Móveis e utensílios	2.002.396,99	13.199,93	(6.630,14)	-	2.002.396,99
Computadores e eletrônicos	560.699,75	5.430,19	-	-	560.699,75
Máquinas e equipamentos	1.653.258,44	137.952,04	-	-	1.653.258,44
Instalações	55.892,39	-	-	-	55.892,39
Veículos	352.244,18	13.500,00	-	-	352.244,18
Obras em Andamento	112.220,00	22.110,00	-	(60.000,00)	112.220,00
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	4.060.310,74	171.297,19	-	-	4.060.310,74
SOMA	29.986.941,17	363.489,35	(6.630,14)	-	30.343.800,38

(-) Depreciação Acumulada	Saldo em 31/dez./23	Depreciações	Baixas	Transf. (+/-)	Saldo em 31/dez./24
Prédios e edificações	(8.723.716,80)	(459.770,84)	-	-	(9.183.487,64)
Benfeitorias	(2.139.759,74)	(32.539,95)	-	-	(2.172.299,69)
Móveis e utensílios	(1.411.624,21)	(70.080,89)	-	-	(1.481.705,10)
Computadores e eletrônicos	(545.018,53)	(16.141,44)	-	-	(561.159,97)
Máquinas e equipamentos	(1.251.981,11)	(82.215,95)	-	-	(1.334.197,06)
Instalações	(47.353,79)	(2.445,12)	-	-	(49.798,91)
Veículos	(341.977,52)	(10.321,06)	-	-	(352.298,58)
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	(1.208.909,30)	(414.166,39)	-	-	(1.623.075,69)
SOMA	(15.670.341,00)	(1.087.681,34)	-	-	(16.758.022,64)

TOTAL DO IMOBILIZADO	14.316.600,17	(724.191,99)	-	-	13.585.777,74
Movimentação do Intangível - Exercício 2024					
Intangível	Saldo em 31/dez./23	Aquisições/ Amortizações	Baixas	Transf. (+/-)	Saldo em 31/dez./24
Sistemas/softwares	127.900,86	-	-	-	127.900,86
Amortizações	(61.690,96)	(164,62)	-	-	(61.855,58)
TOTAL DO INTANGÍVEL	66.209,90	(164,62)	-	-	66.045,28

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./2024	31/dez./2023
Fornecedores	685.140,92	379.633,14
Total	685.140,92	379.633,14

Segue composição por vencimento:

Composição	2024	2023
Vencidos	141.193,96	21.716,33
Vincendos até 30 dias	393.723,66	223.293,14
Vincendos entre 31 e 90 dias	117.414,34	74.713,26
Vincendos entre 91 e 180 dias	16.507,10	50.921,19
Vincendos entre 181 e 360 dias	16.301,86	8.989,22
Total	685.140,92	379.633,14

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

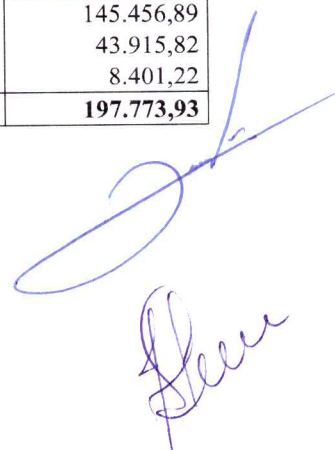
As obrigações trabalhistas apresentam a seguinte composição:

Obrigações Trabalhistas	31/dez./2024	31/dez./2023
Salários e Ordenados à Pagar	473.577,00	326.372,40
Pensão judicial a pagar	1.124,80	2.190,00
Total	474.701,80	328.562,40

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Composto pelos encargos incidentes sobre a folha de pagamento:

Obrigações Sociais	31/dez./2024	31/dez./2023
INSS a recolher	166.463,02	145.456,89
FGTS a recolher	63.738,49	43.915,82
PIS a recolher	10.501,95	8.401,22
Total	240.703,46	197.773,93



NOTA 13 – PROVISÕES TRABALHISTAS

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

Descrição	31/dez./2024	31/dez./2023
Provisão de férias	560.479,86	479.777,97
Provisão INSS férias	321.718,48	128.580,50
Provisão FGTS Férias	96.034,39	38.382,24
Provisão PIS Férias	2.138,88	1.323,80
Total	980.371,61	648.064,51

NOTA 14 – 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.

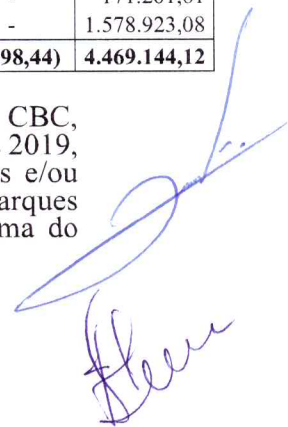
Para os valores aplicados em ativos patrimoniais, a receita é reconhecida na DRE conforme a depreciação de bens reconhecida como despesa no resultado, enquanto que os valores destinados ao custeio são reconhecidos como receita a medida da geração das despesas a que se destinam.

Descrição	31/dez./2024	31/dez./2023
CBC – Equipamentos olímpicos W1	1.895.361,10	2.309.527,49
CBC – Equipamentos paralímpicos W1	531.825,50	531.825,50
Convênios e projetos CBC Edital 8 W2	102.204,28	1.224.846,85
Convênios e projetos CBC Edital 9 W3	189.628,55	583.318,15
Projeto Lei 11.438/06 – LIE W4	171.201,61	147.412,15
Convênios e projetos CBC Edital 11 W5	1.578.923,08	-
Total	4.469.144,12	4.796.930,14

Movimentação do período:

Descrição	Saldo 31/12/2023	Liberação de recursos	Rendimento Financeiro	Realização p/ resultado	Devolução ao CBC	Saldo 31/12/2024
CBC – Equipamentos olímpicos W1	2.309.527,49	-	-	(414.166,39)	-	1.895.361,10
CBC – Equipamentos paraolímpicos W1	531.825,50	-	-	-	-	531.825,50
Convênios e projetos CBC Edital 8 W2	1.224.846,85	-	49.567,98	(1.172.210,55)	-	102.204,28
Convênios e projetos CBC Edital 9 W3	583.318,15	-	14.997,48	(402.588,64)	(6.098,44)	189.628,55
Projeto Lei 11.438/06 – LIE W4	147.412,15	-	23.789,46	-	-	171.201,61
Convênios e projetos CBC Edital 11 W5	-	1.578.923,08	-	-	-	1.578.923,08
Soma	4.796.930,14	1.578.923,08	88.354,92	(1.988.965,58)	(6.098,44)	4.469.144,12

W1 – Saldo 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 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 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.

W5 – Saldo do Edital nº 11/2024 do CBC, por meio do Ato Convocatório nº 11: Eixo Recursos Humanos, formalizado via Termo de Execução nº 36/2024 datado de 26 de novembro de 2024 e com vigência até 31 de dezembro de 2028, no valor global de R\$ 1.578.923,08 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.

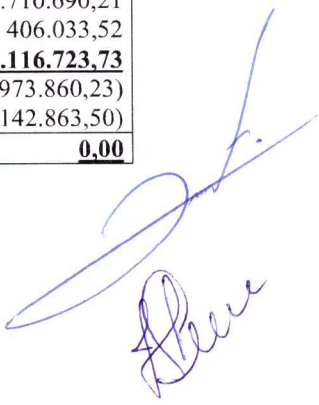
NOTA 15 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social positivo, no valor de R\$ 12.019.080,40 (Doze milhões, dezenove mil, oitenta reais, e quarenta centavos), é resultante do Patrimônio Social, somados aos superávits ou déficits de períodos anteriores a ele incorporados.

NOTA 16 – RESULTADO DE CONVÊNIOS E PROJETOS

Compostos pelas receitas e despesas dos convênios firmados pelo CBC:

Resultado de convênios e projetos	31/dez./2024	31/dez./2023
Receitas	1.586.376,94	2.116.723,73
Convênios e projetos CBC	1.172.210,55	1.710.690,21
Outras receitas	414.166,39	406.033,52
Despesas	1.586.376,94	2.116.723,73
Despesas com pessoal	(1.172.210,55)	(973.860,23)
Despesas com depreciação	(414.166,39)	(1.142.863,50)
Resultado	0,00	0,00



NOTA 17 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Outras receitas operacionais da atividade da Sociedade, conforme segue:

Outras Receitas Operacionais	31/dez./2024	31/dez./2023
Receitas de alugueis	909.577,43	800.929,73
Receitas de taxa de ecônomo	38.760,75	35.154,64
Receitas de uso de dependências	1.408.968,58	591.837,41
Receitas de Promoções Sociais	111.826,70	155.111,58
Receitas do Departamento de Desportos	84.015,68	137.399,68
Receitas do Departamento de Tênis	229.288,29	286.848,51
Receitas do Centro Estético e Esportivo	10.490,00	5.490,00
Receitas do Complexo Aquático	403.165,24	294.364,46
Receitas do Departamento de Academia	582.992,73	251.971,54
Receitas do Departamento de Fisioterapia	204.896,66	178.426,22
Receitas de Rendimentos e Projetos Esportivos	517.167,28	664.267,19
Outras Receitas	2.560,00	-
Total	4.503.709,34	3.401.800,96

NOTA 18 – RESULTADO FINANCEIRO

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

Resultado Financeiro	31/dez./2024	31/dez./2023
Receitas Financeiras	126.857,80	79.154,23
Rendimentos s/ aplicações	61.125,92	21.925,48
Juros recebidos	64.715,11	56.239,97
Descontos obtidos	1.016,77	988,78
Despesas Financeiras	(422.270,93)	(314.171,83)
Tarifas bancárias	(98.720,04)	(83.002,11)
Juros passivos	(3.786,62)	(8.241,49)
Descontos concedidos	(319.764,27)	(222.928,23)
Total	(295.413,13)	(235.017,60)

NOTA 19 – SEGUROS

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

NOTA 20 – 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.


Larciney Antônio Fabris
Presidente Administrativo


Jonatan Fernandes
Gerente
CRC/SC-030128
CPF - 001.719.110-67