

Conteúdo

Conteúdo

Balanco Patrimonial	1
Demonstração do Resultado do Exercício	2
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	2
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	2

Balanco Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL (em reais)

	NOTA	31/12/2022	31/12/2021		NOTA	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		57.538.089,13	83.607.063,20	PASSIVO		57.538.089,13	83.607.063,20
ATIVO CIRCULANTE		6.432.101,11	9.093.724,16	PASSIVO CIRCULANTE		10.774.862,60	11.417.997,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	04	1.059.585,79	2.681.526,40	FORNECEDORES	11	1.864.006,79	1.205.487,69
CONTAS A RECEBER CLIENTES	05	1.737.978,39	1.718.961,80	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	12	2.869.220,95	2.303.599,82
CONTAS VINCULADAS	06	3.449.108,45	4.546.793,31	OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	13	236.932,67	167.511,28
ESTOQUES	07	108.398,56	113.156,30	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	14	1.208.298,75	1.861.046,35
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		52.017,08	25.082,86	CONVÊNIOS	06	2.149.108,45	4.546.793,31
OUTROS DIREITOS REALIZÁVEIS	08	25.012,84	8.203,49	PARCELAMENTO PREVIDENCIÁRIO	15	358.378,14	265.796,71
				MENSALIDADES ANTECIPADAS	16	1.350.104,14	996.509,28
				RECEITAS A APROPRIAR CLIENTES	05	664.371,62	-
				OUTRAS OBRIGAÇÕES	17	74.441,09	71.252,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE		51.105.988,02	74.513.339,04	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		4.036.862,89	3.691.043,04
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		865.948,05	822.636,26	OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		4.036.862,89	3.691.043,04
CRÉDITOS E DIREITOS	09	865.948,05	822.636,26	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	14	354.108,91	1.416.217,87
INVESTIMENTO	10	50.240.039,97	73.690.702,78	PARCELAMENTO PREVIDENCIÁRIO	16	1.190.374,71	239.076,55
IMOBILIZADO		50.237.120,80	73.608.813,23	COFINS – QUESTIONAMENTO JUDICIAL	09	909.493,30	611.166,67
				CONVÊNIOS	06	1.523.620,86	-
				RECEITAS A APROPRIAR	05	59.265,11	1.424.581,95
INTANGÍVEL		2.919,17	81.889,55	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18	42.726.363,64	68.498.022,80
				PATRIMÔNIO SOCIAL		68.498.022,80	66.605.875,98
				AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(23.595.941,92)	-
				SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		(2.175.717,24)	1.892.146,82

Demonstração do Resultado do Exercício

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em reais)

	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Receita Operacional Líquida das Atividades	19	29.460.440,39	23.322.193,57
Despesas das Atividades Operacionais	20	(31.290.252,02)	(25.169.308,81)
Despesas Gerais e Administrativas		(13.951.777,55)	(9.060.631,43)
Despesas com Pessoal		(17.338.474,47)	(16.108.677,38)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	21	460.082,50	4.341.258,16
Receitas Convênios		1.242.945,75	1.209.757,48
Despesas Convênios		(1.242.945,75)	(1.032.121,19)
Outras Receitas		460.082,50	4.163.621,87
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras		(1.369.729,13)	2.494.142,92
Resultado Financeiro Líquido		(905.988,14)	(601.996,10)
Receitas Financeiras		312.100,45	103.520,43
Despesas Financeiras		(1.218.088,59)	(705.516,53)
Superavit/Deficit do Exercício		(2.275.717,27)	1.892.146,82

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (em reais)

Eventos	Patrimônio Social	Superavit/Deficit do Período	Totais
Saldos Iniciais em 01 de Janeiro de 2020	65.855.728,14	750.147,84	66.605.875,98
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	750.147,84	(750.147,84)	0,00
Superavit/Deficit do Exercício		1.892.146,82	1.892.146,82
Saldos Finais em 31 de Dezembro de 2021	66.605.875,98	1.892.146,82	68.498.022,80
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	1.892.146,82	(1.892.146,82)	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores	(23.595.941,92)	0,00	(23.595.941,92)
Superavit/Deficit do Exercício		(2.175.717,24)	(2.175.717,24)
Saldos Finais em 31 de Dezembro de 2022	44.902.080,88	(2.175.717,24)	42.726.363,64

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Nota 01 – Contexto Operacional

O Santa Mônica Clube de Campo, fundado em 15 de novembro de 1961, é uma associação civil de fins não econômicos, com personalidade jurídica de Direito Privado, caracterizado como uma entidade de prática desportiva, atividades de lazer e promoção de reuniões de caráter social, cultural e cívico, organizado na forma de um clube esportivo social.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria do Clube em 8 de maio de 2023.

Nota 02 – Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as normas contábeis adotadas no Brasil, sendo a NBC ITG 2002 (R1) – Entidades sem fins lucrativos; NBC TG 1000 (R1) Contabilidade para pequenas e médias empresas; Pronunciamento técnico CPC 27.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico e apresentadas em Real, que é a moeda funcional da entidade.

Nota 03 – Principais Políticas Contábeis

As principais políticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações financeiras estão relacionadas abaixo, sendo aplicadas constantemente em todos os exercícios apresentados.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalente de Caixa incluem o numerário em poder do clube, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez.

b) Estoque

O estoque está mensurado pelo seu valor de custo, sendo baseado no princípio do custo do médio ponderado.

c) Contas Vinculadas

Tratam-se dos recursos recebidos por meio de termos de compromisso firmado entre o Santa Mônica Clube de Campo, e o Comitê Brasileiro de Clubes, com destinação específica. Bem como dos projetos relacionados a Lei de Incentivo ao Esporte – Federal. Seus valores são inicialmente reconhecidos como a débito no ativo circulante e a crédito no passivo circulante e realizável a longo prazo. E posteriormente são reconhecidos na demonstração do resultado, conforme os gastos são incorridos.

d) Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido do valor da depreciação. O custo inclui os gastos que são diretamente atribuídos a aquisição de um ativo.

Calcula-se a depreciação com base no custo do ativo, deduzido seu valor residual. É calculada utilizando-se o método linear baseado na via útil estimada dos bens, e reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos ao encerramento de cada exercício e eventuais ajustes serão reconhecidos na demonstração do resultado.

e) Ativos Intangíveis

São reconhecidos pelo custo de aquisição, deduzidos da amortização acumulada. Sendo os direitos de uso de software estimado em 5 anos de vida útil.

f) Contas a Pagar Fornecedores

Trata-se das obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário do negócio da entidade, sendo reconhecidos pelo valor justo, e classificados como passivo circulante, caso o pagamento seja devido no período de até um ano.

g) Provisões

As provisões referentes as ações judiciais (trabalhista, cível e tributária) são reconhecidas no momento em que a entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor tiver sido estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos necessários para liquidar a obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo, é reconhecido como despesa financeira.

h) Imposto de Renda e Contribuição Social

É de entendimento da administração que os recursos recebidos de associados, provenientes da taxa de manutenção e desenvolvimento, bem como das demais atividades desenvolvidas pelo clube, não estão sujeitos à tributação do imposto de renda, conforme artigo 150, inciso IV, alínea “c”, da Constituição Federal e da isenção conferida pela Lei nº 9.532/97, a título de Imposto sobre a Renda das Pessoas Jurídicas e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, sobre o superavit líquido.

i) Apuração do Resultado

As despesas são apuradas em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, enquanto que as receitas com taxa de manutenção e desenvolvimento, e locação de salões são reconhecidas pelo efetivo recebimento, visto que não há obrigatoriedade nesses pagamentos, apenas a perda dos direitos de usufruto pelo mesmo.

j) Remuneração dos Administradores

Em consonância com o art. 1º, §3º do Estatuto da Entidade, o Santa Mônica Clube de Campo não remunera os membros de seus Conselhos Diretor, Deliberativo e Fiscal.

Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo apresentado está composto por dinheiro em caixa e depósitos bancários.

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	18.637,35	120.940,82
Bancos conta movimento	280.346,89	148.776,90
Aplicação Financeira - Banco Itaú	760.601,55	2.410.708,68
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.059.585,79	2.680.426,40

Nota 05 – Contas a Receber Clientes

Os valores apresentados abaixo correspondem aos direitos a receber de associados, referentes a cessões de salão e títulos comercializados aos novos associados. Bem como valores a receber parcelados em cartão de crédito.

	31/12/2022	31/12/2021
Cheques em Custódia	40.852,38	76.286,41
Cartões de Crédito ou Débito	1.032.754,39	369.480,42
Cessão de Salão a Receber	123.528,34	67.507,50
Títulos de Associados a Receber	540.843,28	1.205.687,47
Contas a Receber no Curto Prazo	1.737.978,39	1.718.961,80
Cessão de Salão a Receber	1.800,00	81.661,50
Títulos de Associados a Receber	57.465,11	1.342.920,45
Contas a Receber no Longo Prazo	59.265,11	1.424.581,95
Total de Contas a Receber Associados	1.797.243,50	3.143.543,75

Nota 06 – Contas Vinculadas

	31/12/2022	31/12/2021
CBC - Edital 08	1.634.737,83	3.596.565,54
CBC - Edital 09	177.488,82	564.479,54
Lei de Incentivo - Formando Altetas	170.991,97	253.207,25
Lei de Incentivo - Triatlon	8.804,60	8.140,74
Lei de Incentivo - Esportes Radicais	53.377,86	49.353,23
Lei de Incentivo - Voleibol	81.256,20	75.047,01
Lei de Incentivo - Desportos Aquáticos	22.451,17	-
Contas Vinculadas no Curto Prazo	2.149.108,45	4.546.793,31
CBC - Edital 08	1.200.000,00	-
CBC - Edital 09	100.000,00	-
Bens em Andamento CBC - Edital 09	233.240,04	-
(-) Depreciação Acumulada CBC - Edital 09	(9.619,18)	-
Contas Vinculadas no Longo Prazo	1.523.620,86	-
Total de Contas Vinculadas	3.672.729,31	4.546.793,31

Esses recursos são provenientes de termos de execução celebrados entre o Santa Mônica Clube de Campo e o Comitê Brasileiro de Clubes – CBC, bem como de projetos referentes a Lei de Incentivo ao Esporte Federal, em fase de captação e/ou execução, conforme segue:

Edital 08/CBC – Eixo Recursos Humanos, no valor de R\$ 4.445.360,00, destinados ao pagamento de instrutores, preparador físico, fisioterapeutas e técnico estratégico voltados à formação de atletas olímpicos, nas modalidades de Águas Abertas, Badminton, Ginástica Rítmica, Judô, Natação, Nado Artístico, Voleibol, Tênis e Tiro Esportivo, com término em 31 de dezembro de 2024.

Edital 09/CBC – Eixo Materiais e Equipamentos Esportivos no valor de R\$ 562.000,00 destinados à aquisição de uniformes, equipamentos e materiais esportivos, voltados à formação de atletas de alto rendimento nas modalidades de Badminton, Ginástica Rítmica, Judô, Nado Artístico, Natação, Tênis, Tiro Esportivo e Voleibol, com término em 31 de dezembro de 2024.

Projeto Incentivo aos Desportos Aquáticos – Objeto: Atividades de iniciação, especialização e aperfeiçoamento esportivo do Clube, por meio de treinamentos e participação em competições e swimming camps das modalidades do desporto aquático como natação, nado sincronizado e maratonas aquáticas. O referido projeto ainda está em fase de captação de recursos, o qual deve ser finalizado em 14 de julho de 2023.

Projeto Incentivo aos Esportes Radicais – Objeto: Realização de atividades de iniciação, especialização e aperfeiçoamento esportivo do Clube, por meio de escolinhas e treinamentos na sede do Clube, aperfeiçoamento de atletas de destaque no exterior e vivência em eventos realizados na sede do Clube. O projeto contempla as modalidades de esportes radicais como o Skate Vertical, Skate Street, Patinação Vertical, Patinação Slalom, Ciclismo Mountain Bike, Ciclismo BMX Corrida e Ciclismo BMX Freestyle junto adolescentes, jovens e adultos que buscam por resultados ou melhoria do desempenho esportivo, em níveis cada vez mais avançados do esporte competitivo, em direção à conquista de resultados no esporte olímpico/paralímpico. O referido projeto ainda está em fase de captação de recursos, o qual deve ser finalizado em 09 de junho de 2023.

Projeto Formando Atletas – Objeto: A formação e o desenvolvimento de atletas nas modalidades voleibol, natação, badminton, judô e ginástica rítmica, todas modalidades para o público feminino e masculino, propiciando condições ideais para a detecção e desenvolvimento de talentos no esporte de rendimento. O prazo de captação foi encerrado em 03 de outubro de 2021, sendo arrecadado apenas 20% do valor. O projeto sofreu reestruturação e foi aprovado para execução em 12 de julho de 2022, com duração de 10 meses.

Projeto Incentivo ao Triatlon – Objetivos: Possibilitar treino específico e estruturas adequadas para propiciar melhor desempenho de triatletas em competições. Preparar condições físicas e técnicas, através de uma equipe multidisciplinar, que visa o bom preparo dos triatletas para uma melhor performance. Incentivar jovens que pretendem ser atletas profissionais. Por meio dos treinos específicos apresentados neste projeto, é possível que os atletas possam obter

resultados e integrar pessoas e comunidades do País e outras nações, conforme prevê o artigo 4º, III do Decreto-lei n.º 6.180/2007. Oferecer uma ajuda financeira nos moldes da Bolsa Atleta para os atletas. O prazo de captação foi encerrado em 04 de setembro de 2021 e mantém perspectiva para realização de 12 meses. Apesar disso, como não foi atingido a captação de 20% para execução do projeto o saldo deve ser realocado.

Projeto Incentivo ao Voleibol – Objetivo: Proporcionar aos beneficiários, inscritos no programa, melhores condições para o aprimoramento de suas habilidades e para a participação em competições, representando o Santa Mônica Clube de Campo e o município de Curitiba por meio de um programa contínuo voltado para as crianças e adolescentes entre 8 à 17 anos provenientes das comunidades de Curitiba e Região Metropolitana, associados e não associados do Clube.

Nota 07 – Estoques

O estoque da entidade, é composto pelo almoxarifado, em que ficam armazenados produtos de pequeno valor, dentre eles materiais elétricos, hidráulico, limpeza, expediente

Nota 08 – Outros Direitos Realizáveis

Composto pelos contratos de seguros no valor de R\$ 14.982,19, em que a despesa será apropriada mensalmente, e aquisição de vale transporte a ser depositado aos colaboradores em 01.01.2023, no valor de R\$ 10.030,65.

Nota 09 – Créditos e Direitos

	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos Judiciais - Ação Trabalhista	17.234,33	37.305,98
Cessão de Salão a Receber	1.800,00	14.154,00
Títulos de Associados a Receber	57.465,11	137.232,98
Consórcios Não Contemplados - Banco Itaú	118.536,00	46.056,72
Depósito Judicial - Cofins	869.612,92	587.886,58
(-) Estimativa para perdas	(198.700,31)	-
Total de Créditos e Direitos	865.948,05	822.636,26

O depósito judicial – Cofins, refere-se ao Processo 5014939-67.2018.4.04.7000, em que o Clube moveu uma ação, perante a Receita Federal para não pagar mais a COFINS, sobre as receitas consideradas não-próprias, dentre elas, atividades esportivas, cessões de espaços, bailes, festividades. Em 27 de maio de 2018, houve o despacho favorável ao clube, em que iniciamos os pagamentos desta contribuição por meio de depósito judicial.

A estimativa para perdas, refere-se a títulos de associados a receber, vencidos há mais de 180 dias, sendo que as cobranças aos associados inadimplentes continuam sendo realizadas, sendo o associado impedido de frequentar o clube, até sua regularização.

Consórcios não contemplados – Banco Itaú – Com vencimento para 13.01.2026 com prêmio no valor de R\$ 57.990,00 e vencimento para 23/03/2029, com prêmio no valor de R\$ 317.470,00.

Nota 10 – Investimentos

Imobilizado	% Depreciação	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferencias	31/12/2022
Bens Imóveis							
Águas Pluviais	4	429.870,91			(300.909,64)		128.961,27
Bosques	0	119.534,56			0,00		119.534,56
Campos de Esportes	2	4.216.032,59			(1.340.587,91)	405.815,89	3.281.260,57
Edificações	2	20.038.108,84			(13.147.940,97)		6.890.167,87
Edificações Auxiliares	2	2.473.945,92			(799.506,01)		1.674.439,91
Estacionamentos	4	337.199,14			(153.653,28)		183.545,86
Pátios e Ruas	4	1.616.139,42			(1.012.321,61)		603.817,81
Piscinas	2	12.920.146,77			(1.528.883,56)		11.391.263,21
Poços Artesianos, Hidráulicos	4	378.474,10			(264.931,87)		113.542,23
Praças e Parques	4	53.831,31			(37.681,92)		16.149,39
Rede de Alta Tensão	4	986.562,30			(576.830,73)		409.731,57
Terrenos	0	15.896.992,76			0,00		15.896.992,76
Construções e Benfeitorias	2	3.922.716,12			(211.953,22)	118.363,28	3.829.126,18
Bens Móveis							
Equipamentos	10	4.977.480,48	250.937,10	(67.844,10)	(2.657.347,86)		2.503.225,62
Máquinas e Acessórios	10	1.240.957,66		(28.566,55)	(858.148,38)		354.242,73
Móveis e Utensílios	10	761.863,29	67.145,38	(22.546,82)	(669.585,01)		136.876,84
Veículos	20	788.550,88	107.236,10	(60.891,60)	(395.058,46)		439.836,92
Instalações	10	265.207,14			(265.207,14)		-
Equipamentos de Informática	20	319.841,34	102.212,14	(18.396,23)	(292.237,49)		111.419,76
Intangível							
Amortização de Software		81.889,55			(78.970,38)		2.919,17
Imobilizado em Andamento							
Obras em andamento	0	1.955.524,63	533.019,42	(559.179,17)			1.929.364,88
Edital 09 - Projeto CBC	0	-	-	0,00	(9.619,18)	233.240,04	223.620,86

Até o ano de 2020, o Clube não realizava depreciação de seus investimentos. A partir de janeiro/2021 passou a depreciar os bens adquiridos desde então. Em 2022, o Clube optou por regularizar a contabilização das depreciações, passando a depreciar todos seus bens. Os valores correspondentes aos anos anteriores a 2022, foram contabilizados como ajuste de exercícios anteriores no Patrimônio Social.

O Clube adota taxas fiscais para reconhecer a depreciação de seus bens, conforme movimentação.

Para edificações, campos de esporte, piscinas, edificações auxiliares e construções e benfeitorias, o clube optou pelo tempo de depreciação de 50 anos, devido ao histórico das construções existentes.

Em relação aos bens móveis em andamento, referente ao projeto CBC, cabe salientar que estes já estão em utilização pela entidade, e apenas aguardando o termo de doação para que seja

transferido ao ativo imobilizado. O mesmo está sofrendo depreciação, a qual está contabilizada no passivo realizável a longo prazo, bem como houve sua contabilização como despesa e receita.

Nota 11 – Fornecedores

Abaixo a composição da conta fornecedores, por títulos vencidos e a vencer. Em relação aos títulos vencidos havia um entendimento de como se lançar os mesmos no sistema financeiro, o que acabou por gerar títulos vencidos, sem realmente estarem. Colaboradores foram treinados e mudanças no registro dos títulos a pagar foram realizadas para que estes não sejam considerados vencidos.

Idade dos Saldos (em dias)	Vencidos	%	A Vencer	%
De 1 a 30	41.744,71	79,07	1.172.737,18	64,75
De 31 a 60	776,39	1,47	445.349,20	24,59
De 61 a 90	6.771,06	12,83	137.392,20	7,59
De 91 a 120	642,18	1,22	32.641,46	1,80
De 121 a 150	1.767,50	3,35	10.974,79	0,61
De 151 a 180	195,00	0,37	5.291,32	0,29
De 181 a 360	80,00	0,15	6.827,54	0,38
Acima de 361	816,26	1,55	-	-
Total de Fornecedores	52.793,10	100,00	1.811.213,69	100,00

Total Geral (Vencidos e a Vencer)	1.864.006,79
--	---------------------

Nota 12 – Obrigações Sociais e Trabalhistas

	31/12/2022	31/12/2021
FGTS a Recolher	74.930,12	68.005,50
INSS a Recolher	372.534,41	320.715,68
Pis a Recolher	10.287,70	9.174,00
Salários a Pagar	560.389,32	476.304,10
Pensão Alimetícia	2.839,84	3.787,33
Contribuição Sindical Patronal	26.673,44	26.606,17
Encargos 13º Salário a Pagar	345.197,45	42.235,60
Rescisões a pagar	0,00	2.500,00
Provisão para Contingências Trabalhistas	7.124,06	106.646,34
Provisão para férias e encargos	1.469.244,61	1.247.625,10
Total de Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.869.220,95	2.303.599,82

A provisão para contingências trabalhistas refere-se aos relatórios apresentados pela assessoria jurídica do clube, para o mês de dezembro de 2022, existem contingências passivas decorrentes de processos judiciais em andamento, relativos a ações trabalhistas, classificadas como perda prováveis, que em atendimento ao CPC 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, deve ser reconhecido no balanço em Provisões para Contingências.

Nota 13 – Obrigações Fiscais e Tributárias

	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda Retido na Fonte	208.506,17	159.391,67
INSS Retido a Recolher	17.526,66	4.749,80
CSLL/PIS/COFINS Retido a Recolher	10.899,84	3.369,81
Total de Obrigações Fiscais e Tributárias	236.932,67	167.511,28

Nota 14 – Instituições Financeiras

	31/12/2022	31/12/2021	Referência
Banco Itaú (Capital de Giro)	972.272,76	1.629.674,62	A, B, C e D
Banco Itaú (Consórcios)	87.117,14	52.681,32	F e G
BNDES (Folha de Pagamento)	148.908,85	178.690,41	E
Instituições Financeiras no Curto Prazo	1.208.298,75	1.861.046,35	
Banco Itaú (Capital de Giro)	-	969.955,34	
Banco Itaú (Consórcios)	354.108,91	297.353,83	
BNDES (Folha de Pagamento)		148.908,70	
Instituições Financeiras no Longo Prazo	354.108,91	1.416.217,87	
Total de Instituições Financeiras	1.562.407,66	3.277.264,22	

Todos os valores relatados, são em moeda Real (R\$), sendo as referências A e B, com vencimento para 20/03/2023, juros de 10,43% a.a., a referências C, com vencimento para 13/09/2023 e referência D, com vencimento para 18/09/2023, sendo que ambas possuem uma taxa de juros de 9,38% a.a., tendo como garantias a Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios. A referência E possui vencimento para 06/10/2023, com taxa de juros de 3,75 a.a.

Em relação aos consórcios, referência F, possui vencimento para 21/02/2029 e G para 20/03/2025, ambos possuem taxa administrativa de 19% a.a. e tem como garantias a Alienação Fiduciária de Bens.

Nota 15 – Parcelamento Previdenciário

Referem-se aos parcelamentos previdenciários de débitos junto a Secretaria da Receita Federal do Brasil, os quais são atualizados mensalmente com taxa de juros Selic, nos termos do artigo 13 da Lei nº 10.522 de 2022 e suas alterações, e são amortizados mensalmente. Os parcelamentos foram realizados em 60 parcelas e referem-se as competências de:

Maio/2021 – com vencimento para junho/2026;

Setembro/2022 – com vencimento para outubro/2027;

Outubro/2022 – com vencimento para outubro/2027;

Novembro/2022 – com vencimento para novembro/2027.

Nota 16 – Mensalidades Antecipadas

As mensalidades antecipadas correspondem a campanha de pagamento antecipado de taxa de manutenção e desenvolvimento – TMD, que ocorre com desconto para pagamentos antecipados anual ou semestral, conforme segue:

	Semestral	Anual
Pagamentos valor da TMD R\$ 448,00	355.096,00	926.943,90
Pagamentos com 6% de desconto TMD R\$ 498,00	32.033,76	36.030,48
	387.129,76	962.974,38
Total de Antecipações	1.350.104,14	

Nota 17 – Outras Obrigações

Corresponde as obrigações por conta de funcionários, compreendendo mensalidades sindical, seguro de vida, empréstimos bancários, e contribuições para o Grêmio dos Funcionários. Que somam R\$ 48.818,22. E as obrigações diversas correspondentes a depósitos não identificados e seguros a pagar, no montante de R\$ 25.622,87.

Nota 18 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do Santa Mônica Clube de Campo, compreende seu patrimônio social, acrescido dos valores dos superávits e diminuído dos déficits, ocorridos ao final de cada exercício social.

Quando de superavit, este será destinado a manutenção das atividades, para atender aos dispositivos legais vigente e o princípio contábil da Continuidade da Entidade.

Os ajustes de exercícios anteriores correspondem a depreciação, não contabilizada em exercícios anteriores, conforme demonstrado na nota nº 10 – Investimentos.

Nota 19 – Receita Operacional Líquida

As principais fontes de receita da entidade provem da taxa de manutenção e desenvolvimento e serviços oferecidos exclusivamente aos associados. Sendo a receita operacional composta da seguinte forma:

	31/12/2022	31/12/2021
Cessões de Espaços e Bens	843.630,99	260.656,75
Esportivas	1.689.478,63	491.437,82
Marketing	7.000,00	-
Eventuais (Bailes/Festividades/Doações)	647.046,70	242.171,06
Patrocínio	25.101,50	25.384,50
Taxa de Manutenção e Desenvolvimento	24.362.019,08	20.687.468,18
Títulos	1.986.163,49	1.615.075,26
Total de Receitas Operacionais	29.560.440,39	23.322.193,57

Nota 20 – Despesas das Atividades Operacional

As despesas gerais e administrativas estão assim demonstradas:

	31/12/2022	31/12/2021
Serviços de Terceiros	3.049.788,19	1.755.479,31
Energia Elétrica	1.539.218,44	1.372.631,43
Gás	311.647,22	101.877,02
Depreciação e Amortização	905.646,59	90.166,93
Alimentação e Refeição	492.398,78	280.962,11
Aluguel e Locações	643.225,42	481.354,79
Marketing	148.809,95	114.501,14
Combustíveis/Pellets	943.557,42	550.824,72
Manutenção e Materiais	4.696.063,57	3.554.223,44
Taxas e Impostos	1.221.421,94	758.610,54
Total Despesas Gerais e Administrativas	13.951.777,52	9.060.631,43

	31/12/2022	31/12/2021
Salários	9.149.945,75	8.291.272,18
Obrigações Sociais	4.471.937,60	4.381.394,72
Férias e Encargos	1.320.214,16	1.179.130,75
13º Salário e Encargos	960.243,89	888.741,36
Benefícios	1.064.517,43	1.026.202,82
Comissões	359.071,81	284.396,39
Gratificações e Outros	12.543,83	57.539,16
Total Despesas com Pessoal	17.338.474,47	16.108.677,38

Nota 21 – Outras Receitas e Despesas Operacionais

As outras receitas e despesas estão compostas pelas receitas e despesas, realizadas com verba disponível nas contas vinculadas. Em que estão os gastos provenientes a folha de pagamento, uniformes e materiais esportivos, vinculados ao CBC, e transporte de atletas vinculados a Lei de Incentivo ao Esporte Federal. Informações vinculadas a vigência, limites e objetivo estão disponíveis na nota explicativa 06.

	31/12/2022	31/12/2021
Celulas Sociais	44.610,00	26.940,00
Convites	46.275,00	24.396,00
Rendas do Meio Ambiente	44.863,50	26.106,50
Complexo Lúdico	3.724,00	1.743,00
Sauna	320.610,00	29.355,00
Ressarcimentos Tributários	0,00	4.055.081,37
Total Outras Despesas	460.082,50	4.163.621,87