



## **CLUBE ALTO DOS PINHEIROS**

### **BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (Em Reais – R\$)**

#### **A T I V O**

	<u>2017</u> R\$	<u>2016</u> R\$
<b>Circulante:</b>		
Caixa e bancos	149.769	304.852
Aplicações financeiras	2.555.383	1.579.567
Créditos a Receber	1.143.286	931.246
Adiantamentos a fornecedores	72.103	36.150
Estoques	211.302	205.700
Outros créditos	157.184	129.084
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>4.289.027</b>	<b>3.186.599</b>
<b>Não Circulante:</b>		
Realizável a longo prazo	316.792	13.677
Investimentos	151.080	151.080
Imobilizado	49.000.823	48.990.692
Intangível	265.784	377.690
<b>Total do Não Circulante</b>	<b>49.734.749</b>	<b>49.533.139</b>
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>54.023.506</b>	<b>52.719.738</b>



## PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

	2017 R\$	2016 R\$
<b>Circulante:</b>		
Fornecedores	286.279	319.262
Obrigações trabalhistas	600.857	581.476
Obrigações tributárias	127.593	113.644
Outras contas a pagar	64.603	227.209
Contribuições antecipadas	325.216	341.139
Parcelamento de débitos	-	19.611
Provisões trabalhistas	1.093.109	1.057.578
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.497.658</b>	<b>2.659.919</b>
<b>Não Circulante:</b>		
<b>Exigível a Longo Prazo</b>		
Provisão para contingências	870.250	645.250
<b>Total do Exigível a Longo Prazo</b>	<b>870.250</b>	<b>645.250</b>
<b>Patrimônio Social:</b>		
Fundo social	18.340.614	17.252.709
Reserva de avaliação patrimonial	32.314.985	32.161.855
<b>Total do Patrimônio Social</b>	<b>50.655.599</b>	<b>49.414.564</b>
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>54.023.506</b>	<b>52.719.733</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



## **CLUBE ALTO DOS PINHEIROS**

### **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO (Em Reais - R\$)**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Receita de contribuição de associados	15.475.097	14.247.448
Taxas de transferências	3.342.147	2.154.775
Receita líquida do restaurante social	5.404.319	4.847.817
Outras receitas operacionais	316.792	
	<b>24.538.356</b>	<b>21.250.040</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
Materiais e consumíveis	(3.528.083)	(3.265.982)
Gerais e administrativas	(2.104.798)	(1.770.212)
Pessoal	(13.248.445)	(11.903.417)
Utilidades e serviços públicos	(664.813)	(528.757)
Manutenção e conservação	(417.402)	(159.994)
Serviços de terceiros	(3.189.674)	(3.085.175)
Financeiras líquidas	228.613	59.889
Impostos e taxas	(416.176)	(248.765)
	<b>(23.340.779)</b>	<b>(20.902.414)</b>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.197.576</b>	<b>347.627</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



## CLUBE ALTO DOS PINHEIROS

### MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

PARA O EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016  
(Em Reais - R\$)

	Fundo Social R\$	Reserva de Avaliação Patrimonial R\$	Superávit/ (Déficit) R\$	Total R\$
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>16.001.811</b>	<b>32.519.498</b>	<b>366.083</b>	<b>48.887.392</b>
Ajustes de exercícios anteriores			179.546	179.546
Realização da reserva de avaliação patrimonial	357.643	(357.643)		-
Transferências patrimoniais	545.629		(545.629)	-
Superávit do exercício 2016			347.627	347.627
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>16.905.083</b>	<b>32.161.855</b>	<b>347.627</b>	<b>49.414.565</b>
Ajustes de exercícios anteriores			43.459	43.459
Realização da reserva de avaliação patrimonial	(153.130)	153.130		-
Transferências patrimoniais	391.086		(391.086)	-
Superávit do exercício 2017			1.197.576	1.197.576
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>17.143.039</b>	<b>32.314.985</b>	<b>1.197.576</b>	<b>50.655.599</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



## CLUBE ALTO DOS PINHEIROS

### DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO (Em Reais - R\$)

	2017	2016
	R\$	R\$
<b>Caixa Gerado / (Utilizado) nas Atividades Operacionais:</b>		
Superávit do Exercício	1.197.576	347.627
Ajustes ao Resultado:		
Depreciação e Amortização	343.082	634.317
Provisão para Contingências / (Reversão)	225.000	(170.000)
Baixa de bens do imobilizado	17.630	-
Provisões trabalhistas	35.531	158.231
Ajustes de exercícios anteriores	43.458	179.546
	<b>1.862.277</b>	<b>1.149.721</b>
<b>(Aumento)/Diminuição em Contas do Ativo:</b>		
Créditos a Receber	(212.041)	(129.223)
Estoques	(5.602)	(35.051)
Adiantamentos a fornecedores	(35.954)	138.626
Outros Créditos	(28.100)	(115.456)
Aumento do realizável a longo prazo	(303.115)	(13.677)
<b>Aumento/(Diminuição) em Contas do Passivo:</b>		
Fornecedores	(32.982)	(53.720)
Contribuições antecipadas	(15.923)	341.139
Obrigações trabalhistas	19.381	52.178
Obrigações tributárias	13.948	838
Parcelamento de débitos	(19.611)	(38.593)
Outras Contas a Pagar	(162.606)	15.069
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>1.079.673</b>	<b>1.311.851</b>
<b>Caixa Utilizado nas Atividades de Investimentos:</b>		
Aquisição de Imobilizado	(258.937)	(168.059)
	<b>(258.937)</b>	<b>(168.059)</b>
Caixa Líquido Gerado no Exercício:	820.737	1.143.791
Saldo das Disponibilidades no Início do Exercício	1.884.414	740.623
<b>Saldo das Disponibilidades no Final do Exercício</b>	<b>2.705.151</b>	<b>1.884.414</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



---

## **CLUBE ALTO DOS PINHEIROS**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 (Em Reais - R\$)**

#### **OBJETIVO SOCIAL**

O Clube Alto dos Pinheiros é uma sociedade civil, de fins não lucrativos, fundada em 16 de junho de 1960, sem discriminação política, racial ou religiosa.

A Sociedade tem por finalidade proporcionar a seus associados à prática de esportes e estimular atividades sociais, recreativas, culturais e cívicas.

#### **APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, o que inclui as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e pela Lei nº 11.941/09, e considera as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), bem como as normas aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro aprovadas pela Resolução CFC nº 1.409 de 27.09.2012 (ITG 2002), sendo divulgadas de forma comparativa com as do exercício anterior.

#### **PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Os principais procedimentos contábeis adotados pelo Clube podem ser resumidos como segue:

- a) As receitas de contribuições de associados são registradas quando efetivado o recebimento e as despesas da atividade associativa são reconhecidas quando incorridas.
- b) Os direitos realizáveis e os passivos exigíveis no exercício seguinte são classificados no circulante pelos valores justos de realização conhecidos, incluindo conforme aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidos.
- c) Os estoques são demonstrados pelos preços médios das compras. Os demais ativos são apresentados ao valor de realização.
- d) O imobilizado está representado pelos bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da empresa ou exercidos com essa finalidade. A administração optou pela aplicação do valor atribuído (“deemed cost”), conforme requerido pela ICPC 10.



- e) A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (“impairment”) conforme definido na norma CPC 01 é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo exceto outros valores e bens e créditos tributários, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por “impairment”, quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas.
- f) Em 2015 o Clube concluiu os registros formais e as inscrições junto aos órgãos de fiscalização para o fornecimento de serviços de refeições de forma subsidiada aos associados em seu restaurante social. A receita líquida proveniente desta atividade está sendo destacada na demonstração do resultado.

## NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE O BALANÇO PATRIMONIAL

### 1. Caixa e Bancos

O saldo de R\$ 149.769 (R\$ 304.852 em 31 de dezembro de 2016) está representado por valores em caixa e disponibilidades nas contas bancárias do Clube.

### 2. Aplicações Financeiras

O valor de R\$ 2.555.383 (R\$ 1.579.567 em 31 de dezembro de 2016) está representado por aplicações financeiras de curto prazo e pelo saldo de conta corrente transferido pelo banco para conta remunerada ao final de cada dia, retornando como saldo disponível no início do dia seguinte.

### 3. Créditos a Receber

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
Cheques em Cobrança	8.345	22.276
Cartões Redecard	442.649	353.040
Cartões Amex	21.143	16.853
Cheques em Custódia - Itaú	671.149	539.077
	<b>1.143.286</b>	<b>931.246</b>



#### 4. Adiantamentos a fornecedores

O valor de R\$ 72.103 (R\$ 36.150 em 31 de dezembro de 2016) refere-se principalmente ao saldo de adiantamentos efetuados às empresas contratadas para execução de serviços de reformas no Clube e de eventos de final de ano.

#### 5. Estoques

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
Bebidas	93.644	88.163
Cigarros e outros	4.496	2.673
Perecíveis	67.304	71.277
Descartáveis	10.273	10.945
Não perecíveis	35.584	32.642
	<b>211.302</b>	<b>205.700</b>

#### 6. Outros Créditos

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
Adiantamentos de férias	106.361	119.676
Adiantamentos a funcionários	-	5.739
Impostos a recuperar	47.589	-
Seguros a apropriar	3.234	3.669
	<b>157.184</b>	<b>129.084</b>

Os impostos a recuperar, referentes às retenções de imposto de renda sobre os rendimentos das aplicações financeiras, são compensáveis com os impostos de competência federal incidentes sobre as receitas das atividades de venda no restaurante e nas lanchonetes do Clube, por meio de PER-DCOMP.

#### 7. Realizável a Longo Prazo

O saldo de R\$ 316.792 corresponde a processos de recuperação de valores de contribuições sociais por via judicial, composto de: a) INSS cooperativas de R\$ 234.055 e; b) PIS sobre folha de pagamento no montante de R\$ 82.737





## 8. Imobilizado

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
Terrenos	6.631.494	6.631.494
Edifícios e construções	2.930.031	2.930.031
Instalações esportivas	262.831	262.831
Instalações sociais	288.789	288.789
Máquinas e equipamentos	1.872.117	1.764.325
Móveis e utensílios	2.075.623	1.999.144
Veículos	60.525	60.525
Computadores e periféricos	390.611	333.575
Quadra coberta	2.332.539	2.332.539
Sauna	495.286	495.286
Teatro	669.436	669.436
Praça	398.438	398.438
Benfeitorias em Imóveis	2.936.143	2.936.143
Fornaria	1.339.164	1.339.164
Acessórios esportivos	74.651	74.651
Quadra de areia	58.269	58.269
Biblioteca	39.345	39.345
Ajuste de avaliação patrimonial	33.094.564	33.094.564
<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>55.949.855</b>	<b>55.708.548</b>
(-) DEPREC. ACUMULADA – Custo do Imobilizado	(6.180.689)	(5.932.927)
(-) DEPREC. ACUMULADA – Avaliação Patrimonial	(768.343)	(784.930)
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>49.000.823</b>	<b>48.990.692</b>

No ano de 2010 a Administração procedeu a avaliação dos imobilizados com base em laudo de empresa especializada. O laudo dos peritos avaliadores definiu a nova vida útil dos bens, bem como as novas taxas de depreciação e o seu valor justo. O acréscimo patrimonial, com base no laudo de avaliação, foi lançado em contrapartida do Patrimônio Social, conforme CPC 27.



## 9. Intangível

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
Software	253.833	253.833
Benfeitorias em imóveis de terceiros	289.668	289.668
Ajuste de avaliação patrimonial	(12.484)	(12.484)
<b>Total do Intangível</b>	<b>531.017</b>	<b>531.017</b>
( - ) Amortização Acumulada	(265.232)	(153.327)
<b>Intangível Líquido</b>	<b>265.784</b>	<b>377.690</b>

## 10. Fornecedores

Correspondente a débitos com diversos fornecedores e prestadores de serviços, vencíveis no exercício seguinte, no total de R\$ 286.279 (R\$ 319.262 em 31 de dezembro de 2016).

## 11. Obrigações Trabalhistas

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
Salários a pagar	297.163	265.337
INSS	226.942	244.024
FGTS	75.279	70.506
Outros valores	1.473	1.608
	<b>600.857</b>	<b>581.476</b>

## 12. Obrigações Tributárias

Correspondem a impostos e contribuições calculadas sobre a folha de pagamento e retenções de prestadores de serviços, no montante de R\$ 127.593 (R\$ 113.644 em 31 de dezembro de 2016), com vencimentos em janeiro de 2018.



### 13. Outras Contas a Pagar

	2017	2016
	R\$	R\$
Mensalidades remidos	46.243	46.243
Processos trabalhistas a pagar	-	170.000
Contas a pagar	18.361	10.966
	<b>64.603</b>	<b>227.209</b>

A administração do Clube, por liberalidade, decidiu pela devolução de mensalidades recebidas de associados portadores de títulos remidos, as quais foram reconhecidas como obrigações nas demonstrações contábeis.

### 14. Contribuições Antecipadas

O saldo de R\$ 325.216 (R\$ 341.139 em 31 de dezembro de 2016) corresponde a mensalidades referentes ao início do ano seguinte, pagas antecipadamente pelos associados, as quais serão registradas em conta de receita no exercício de 2018.

### 15. Provisões Trabalhistas

Corresponde a provisão de férias constituída pelas parcelas vencidas e proporcionais até a data do balanço, acrescidas dos respectivos encargos sociais.

### 16. Provisão para Contingências

O saldo de R\$ 870.250 corresponde a:

COFINS – A Sociedade obteve Mandado de Segurança contra o recolhimento da Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS, nos moldes da Lei 9718/98. Até 2001 o Clube constituiu provisão para esta contingência no valor de R\$ 645.250, que corresponde ao período de fevereiro de 1999 a dezembro de 2001.

Com o advento da Medida Provisória n.º 2.158-35, de agosto de 2001, que alterou o texto da Lei n.º 9.718/98, as receitas das atividades próprias das entidades associativas foram liberadas dessa contribuição.

CAUSAS TRABALHISTAS - A administração optou por constituir provisão para fazer face aos processos judiciais trabalhistas em curso contra o Clube, no montante de R\$ 225.000.