

DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS E
NOTAS EXPLICATIVAS
DO EXERCÍCIO
FINDO EM
31/12/2020



Pampulha
Jate
Clube

Gestão
2020



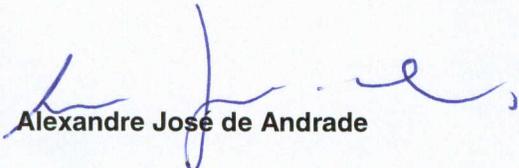
PAMPULHA IATE CLUBE

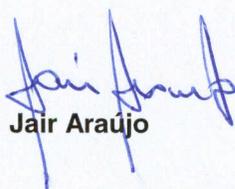
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

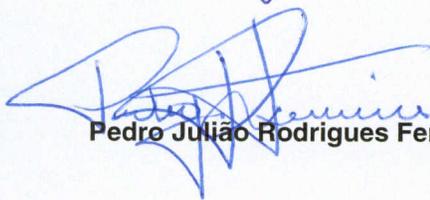
PARECER DO CONSELHO FISCAL

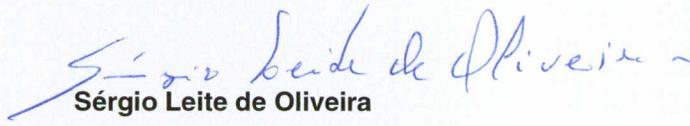
Os membros do Conselho Fiscal do **PAMPULHA IATE CLUBE** abaixo assinados, no desempenho de suas atribuições estatutárias, tendo examinado as Demonstrações Financeiras encerradas em 31 de Dezembro de 2.020, compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício e Notas Explicativas, recebendo inclusive, por parte da Diretoria, todas as informações e esclarecimentos julgados necessários, são de parecer que as referidas Demonstrações Financeiras refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade.

Belo Horizonte, 21 de maio de 2021.


Alexandre José de Andrade


Jair Araújo


Pedro Julião Rodrigues Ferreira


Sérgio Leite de Oliveira



PAMPULHA IATE CLUBE

CNPJ 17.300.278/0001-87



BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

ATIVO

	Nota	2017	2018	2019	2020	em R\$
ATIVO CIRCULANTE		3.033.281,54	2.227.268,08	2.362.856,87	2.446.838,59	
Disponível		1.340.964,72	799.842,81	411.788,59	639.247,48	
Caixa e bancos	(1)	146.031,00	151.115,25	233.164,64	474.920,63	
Aplicações financeiras	(2)	1.194.933,72	648.727,56	178.623,95	164.326,85	
Valores a receber		567.324,08	643.689,33	952.820,35	911.786,52	
Sócios	(3)	286.526,46	265.134,52	417.256,79	307.186,45	
Provisão p/Devedores Duvidosos	(4)	(14.917,21)	(21.721,23)	(21.314,82)	(52.859,23)	
Cartão de crédito	(5)	295.714,83	400.276,04	556.878,38	657.459,30	
Outros		1.124.992,74	783.735,94	998.247,93	895.804,59	
Despesas a realizar	(6)	35.608,92	6.274,58	6.085,55	6.924,94	
Adiantamento a fornecedores	(7)	37.997,97	217.005,53	144.642,09	139.775,40	
Adiantamento a funcionários	(8)	44.477,14	26.515,59	7.282,02	18.221,27	
Impostos a Recuperar		513.611,15	78.391,60	-	-	
Devedores diversos	(9)	107.289,97	39.189,97	34.362,65	54.443,36	
Créditos Tributários Circulante	(10)	-	-	400.000,00	361.339,08	
Estoques	(11)	386.007,59	416.358,67	405.875,62	315.100,54	
ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.086.586,43	17.822.920,06	17.177.901,09	16.567.257,59	
Realizável a longo prazo		1.412.620,13	1.277.378,25	476.944,24	112.423,56	
Cotas e Títulos Patrimoniais a negociar	(12)	3.417,00	3.528,00	3.389,00	3.726,00	
Depósitos judiciais	(13)	38.238,65	85.147,45	39.744,38	50.830,20	
Devedores diversos	(14)	57.865,36	57.865,36	57.865,36	57.865,36	
Créditos Tributários Longo Prazo		1.313.099,12	1.130.837,44	375.945,50	-	
Permanente		16.142.941,88	16.052.334,22	16.224.145,18	15.995.227,54	
Imobilizado	(15)	24.312.791,12	24.466.114,37	24.897.950,46	24.944.790,52	
(-) Depreciações	(16)	(8.169.849,24)	(8.413.780,15)	(8.673.805,28)	(8.949.562,98)	
Intangível		296.501,93	252.438,69	228.671,79	211.466,61	
Software	(17)	669.320,60	759.803,70	890.758,55	936.521,87	
(-) Amortizações	(18)	(372.818,67)	(507.365,01)	(662.086,76)	(725.055,26)	
Contas de compensação		234.522,49	240.768,90	248.139,88	248.139,88	
Bens recebidos em comodato	(19)	234.522,49	240.768,90	248.139,88	248.139,88	
TOTAL DO ATIVO		21.119.867,97	20.050.188,14	19.540.757,96	19.014.096,18	

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WILSON ALVARENGA DE OLIVEIRA FILHO
PRESIDENTE

ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE

PATRICIA B. MAGAÑES INABA
GERENTE CONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0

PAMPULHA IATE CLUBE

CNPJ 17.300.278/0001-87



BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

PASSIVO

em R\$

Nota	2017	2018	2019	2020
PASSIVO CIRCULANTE	1.782.098,12	1.783.498,72	1.897.714,14	1.243.796,80
Obrigações a curto prazo	1.782.098,12	1.783.498,72	1.897.714,14	1.243.796,80
Fornecedores (20)	666.857,97	737.808,81	734.770,90	376.890,08
Obrigações trabalhista/social (21)	333.757,98	305.257,36	339.726,26	307.042,10
Provisão de férias (22)	670.454,33	653.162,30	680.486,05	467.712,29
Impostos e Contribuições a recolher (23)	33.599,76	42.126,46	52.449,90	19.062,47
Adiantamentos de Locações (24)	54.262,08	29.501,77	71.471,03	59.694,86
Receita a Realizar (25)	23.166,00	15.642,02	18.810,00	13.395,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	614.930,87	720.389,34	722.717,29	618.023,24
Exigível não circulante	360.525,02	459.728,08	454.694,05	350.000,00
Provisão de Projetos E. Tennis	10.525,02	109.728,08	104.694,05	-
Obrigações Municipais - R. Guandu (26)	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Receita de exercícios futuros	19.883,36	19.883,36	19.883,36	19.883,36
Aluguéis a realizar (27)	19.883,36	19.883,36	19.883,36	19.883,36
Contas de compensação	234.522,49	240.768,90	248.139,88	248.139,88
Bens recebidos em comodato (28)	234.522,49	240.768,90	248.139,88	248.139,88
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.722.838,98	17.546.309,08	16.920.326,53	17.152.276,14
Patrimônio (29)	2.105.030,88	2.105.030,89	2.105.030,89	2.105.030,89
Reavaliações (30)	4.239.587,47	4.239.587,47	4.239.587,47	4.239.587,47
Superavit acumulado (31)	12.142.801,94	12.378.220,62	11.201.690,72	10.575.708,17
Superavit / (Deficit) do exercício (32)	235.418,68	(1.176.529,90)	(625.982,55)	231.949,61
TOTAL DO PASSIVO E DO PL	21.119.867,97	20.050.188,14	19.540.757,96	19.014.096,18

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WILSON ALVARENGA DE OLIVEIRA FILHO
PRESIDENTE

ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE

PATRICIA B. MAGALHÃES INABA
GERENTE CONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0

PAMPULHA IATE CLUBE

CNPJ 17.300.278/0001-87



**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

em R\$

	Nota	2017	2018	2019	2020
RECURSOS					
Recursos Sociais		19.965.037,07	19.282.238,58	21.340.280,29	13.271.307,31
- Taxas de Condomínio	(33)	12.811.506,42	11.894.087,63	12.620.094,30	10.526.257,98
- Taxas Esportivas	(34)	1.495.554,06	1.568.604,37	1.720.349,49	852.756,79
- Receita de Eventos		1.865.783,48	2.236.575,04	2.505.070,33	-
- Receita de Vendas de Mercadorias	(35)	3.757.830,11	3.569.965,54	4.486.780,17	1.525.679,02
- Receita de Vendas de Cotas e Títulos	(36)	34.363,00	13.006,00	7.986,00	366.613,52
Recursos de Aluguéis e Serviços	(37)	1.862.449,56	1.617.676,84	1.637.914,49	1.681.606,40
- Aluguel de Imóveis		1.552.485,90	1.345.710,95	1.333.465,82	1.576.110,33
- Aluguel de Espaços para Eventos / Festas		257.282,00	221.522,55	256.898,50	30.225,00
- Outros Aluguéis / Serviços (Personal / escaninho / Serviços Sauna)		52.681,66	50.443,34	47.550,17	75.271,07
Recursos Diversos		40.067,14	81.176,13	93.749,85	80.691,50
- Outros recursos	(38)	40.067,14	81.176,13	93.749,85	80.691,50
RECURSOS BRUTOS DE VENDAS / SERVIÇOS		21.867.553,77	20.981.091,55	23.071.944,63	15.033.605,21
(-) ICMS / ISS		(318.275,40)	(332.264,16)	(380.719,66)	(93.168,89)
RECURSOS LÍQUIDOS DE VENDAS / SERVIÇOS		21.549.278,37	20.648.827,39	22.691.224,97	14.940.436,32
CUSTOS DE SERVIÇOS E MERCADORIAS	(39)	(16.486.128,61)	(16.260.037,91)	(17.234.749,95)	(9.812.991,76)
(-) Custos dos Mercadorias Vendidas		(2.851.279,94)	(2.696.889,00)	(3.255.161,80)	(1.214.805,06)
(-) Custos com Pessoal		(9.267.493,52)	(9.067.598,09)	(8.758.635,59)	(6.097.858,52)
(-) Custos dos Serviços Prestados		(3.326.494,30)	(3.428.200,21)	(4.106.230,26)	(1.805.449,67)
(-) Custos com Manutenção		(1.040.860,85)	(1.067.350,61)	(1.114.722,30)	(694.878,51)
SUPERAVIT BRUTO		5.063.149,76	4.388.789,48	5.456.475,02	5.127.444,56
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(40)	(5.346.119,20)	(5.607.949,74)	(6.079.120,38)	(4.567.530,64)
(-) Despesas com Pessoal		(3.663.076,51)	(3.868.281,37)	(3.996.295,68)	(3.047.638,48)
(-) Despesas Administrativas		(1.683.042,69)	(1.739.668,37)	(2.082.824,70)	(1.519.892,16)
SUPERÁVIT / DÉFICIT OPERAC. ANTES DO RESULT. FINANCEIRO		(282.969,44)	(1.219.160,26)	(622.645,36)	559.913,92
RESULTADO FINANCEIRO		119.963,50	323.877,74	141.867,19	(26.551,38)
Receita financeiros		178.921,64	149.250,54	144.706,01	31.021,10
Juros e Correção s/ compensação de Tributos	(41)	41.730,02	259.807,59	85.226,01	20.629,08
(-) Despesas financeiras		(100.688,16)	(85.180,39)	(88.064,83)	(78.201,56)
SUPERÁVIT / DÉFICIT OPERACIONAL		(163.005,94)	(895.282,52)	(480.778,17)	533.362,54
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS		398.424,62	(281.247,38)	(145.204,38)	(301.412,93)
Receitas de patrocínios / bonificações		122.832,27	99.542,15	151.547,08	5.358,97
Créditos Tributários		644.483,76	-	-	-
Projeto Equipe de Tennis		-	-	118.371,32	31.954,28
(-) Despesas não operacionais		(3.026,55)	(3.797,54)	(375,90)	-
(-) Despesas com Depreciação e Amortização	(42)	(365.864,86)	(376.991,99)	(414.746,88)	(338.726,18)
SUPERAVIT / (DÉFICIT) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(43)	235.418,68	(1.176.529,90)	(625.982,55)	231.949,61

As notas explicativas de administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WILSON ALVARENGA DE OLIVEIRA FILHO
PRESIDENTE

ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE

PATRICIA B. MAGALHÃES INABA
GERENTE CONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

I) Contexto Operacional

O Pampulha late Clube é uma associação recreativa e cultural sem fins lucrativos, fundada em 26 de janeiro de 1961, com sede e foro em Belo Horizonte e com um quadro social composto por número limitado de sócios cotistas proprietários contribuintes, sócios remidos e sócios beneméritos remidos, bem como usuários de títulos individuais, também contribuintes.

O Clube tem por finalidade:

- Incentivar a prática de esportes recreativos e competitivos.
- Promover atividades sociais, esportivas, cívicas, recreativas, culturais e artísticas, inclusive com locação e/ou cessão de espaços.
- Colaborar em campanhas filantrópicas, assistenciais e de interesse público.
- Promover e estimular o intercâmbio social, esportivo e cultural.

II) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e em consonância com as disposições da Lei das Sociedades por Ações e demais normas legais.

As principais práticas contábeis adotadas são:

- a) A apuração do resultado foi elaborada segundo o Princípio Contábil de competência das receitas e despesas.
- b) As aplicações financeiras estão demonstradas com os rendimentos apropriados até a data de encerramento do balanço.
- c) Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição.
- d) O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até o exercício de 1995. A depreciação acumulada é calculada pelo método linear, ressalvada a observação da **nota (18)**.
- e) O patrimônio líquido está demonstrado pelo valor original, corrigido monetariamente até o exercício de 1995.

ATIVO CIRCULANTE

Representam os valores de realização imediata, assim considerados aqueles com vencimentos em até um ano após a data de encerramento do balanço.

Nota (1) – CAIXA e BANCOS: Disponibilidades financeiras imediatas, composta por:

CAIXA	16.459,51
BANCO ITAU	458.461,12
TOTAL	474.920,63

Nota (2) – APLICAÇÕES FINANCEIRAS: Recursos mantidos em aplicações financeiras, demonstrados com os rendimentos apropriados até a data de encerramento do balanço e disponíveis para resgate imediato.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Nota (3) – SÓCIOS: Valores a receber principalmente de sócios, a saber:

CONDOMÍNIO	172.142,44
VENDAS DE RESTAURANTES	141.195,46
CHEQUES EM CARTEIRA	35.030,53
ALUGUEL A RECEBER	2.026,90
PARCELAMENTO DE DÉBITOS	87.141,73
RECEITA DE ESPORTES A REALIZAR	(151.355,25)
PARCELAMENTO DE COTA	21.004,64
TOTAL	307.186,45

Nota (4) – PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS: Provisão dos valores a receber de sócios inadimplentes com o Clube e considerados de difícil recebimento, ensejando a constituição desta provisão no valor total de R\$ 52.859,23 e compostos pelos seguintes itens:

A – Valores a receber em Atraso: Sócios que foram eliminados e ficaram em débitos com despesas de restaurantes e academias, cujas cobranças ainda se mantêm ativas:

TAXA	MESES ATRASADOS	QUANTIDADE DE COTAS	VALOR
CONDOMÍNIO	6 MESES	3	1.496,55
	7 A 10 MESES	58	26.771,70
	Acima de 10 MESES	20	11.377,95
	TOTAL		39.646,20

B – Cheques Devolvidos: Referem-se a pagamentos efetuados pelos sócios através de cheques que foram devolvidos pelos respectivos bancos e que assim caracterizam-se como de liquidação duvidosa, no total de R\$ 13.213,03.

Nota (5) – CARTÃO DE CRÉDITO: Valor a receber decorrente de venda parcelada de convites para eventos sociais promovidos pelo Clube, bem como do pagamento de consumo nos restaurantes e de parcelamentos de débitos de sócios.

Nota (6) – DESPESAS A REALIZAR: Referem-se às despesas do exercício seguinte, conforme apresentação abaixo:

SEGURO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	4.838,48
SEGURO DE RESPONSABILIDADE CIVIL	2.086,46
TOTAL	6.924,94

Nota (7) – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES: Referem-se aos adiantamentos a fornecedores, conforme apresentado abaixo:

A – Adiantamento a MONTELE Elevadores referente compra do Elevador Panorâmico para o Pic Pampulha, no montante de R\$ 84.000,00, cuja montagem foi iniciada em 2020 com previsão de inauguração no final de maio de 2021.

B – Saldo remanescente do adiantamento ao cantor Luan Santana no valor de R\$ 46.666,71, para o evento da Festa Junina do ano de 2020, que foi cancelada em função da Covid-19, cujo valor está



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

sendo restituído ao PIC, restando 4 (Quatro) parcelas de R\$ 11.666,66, sendo a última em abril de 2021, com base na MP 948, de 08/04/2020.

C – Outros adiantamentos a fornecedores no montante de R\$ 9.108,69.

Nota (8) – ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS: Valores de adiantamento de férias concedidos aos funcionários no mês de dezembro de 2020.

Nota (9) – DEVEDORES DIVERSOS: Valores referentes aos Contratos de Permuta com empresas de divulgação/marketing e serviços, totalizando R\$ 54.443,36.

Nota (10) (15) – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS CIRCULANTE: Saldo de crédito a realizar do Precatório nº 1594, originado do processo nº 0024.00.017616-4 referente restituição de indébito de IPTU por parte da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, sendo que em 2020, compensamos o IPTU no valor de R\$ 436.818,14.

O saldo do crédito vem sendo atualizado mensalmente, conforme índice de correção IPCA-E, previsto no Termo de Compensação de Créditos Tributários da Procuradoria Geral do Município de Belo Horizonte.

Em 2021, a Prefeitura fez a revisão do crédito, através da atualização dos valores desde o início da ação, e o valor a compensar passou de R\$ 361.339,08 para R\$ 1.164.977,86, o que possibilitará ao Pic a compensação do IPTU ainda pelo período de três anos.

Nota (11) – ESTOQUES: Representado pelas mercadorias para revenda, como alimentação e bebidas e para consumo interno, limpeza, manutenção e outros, avaliados pelo custo médio de aquisição.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Representam os valores com disponibilidades de longo prazo, assim entendidas aquelas com vencimento após um ano da data de encerramento do balanço ou aquelas cujos recebimentos são de caráter incerto ou sem definição de data, bem como as aplicações em bens permanentes.

Nota (12) – COTAS E TÍTULOS PATRIMONIAIS A NEGOCIAR: De acordo com o nosso Estatuto, o clube possui 4.400 Cotas Patrimoniais e 2.000 Títulos Individuais, das quais estão em poder do Clube disponíveis para alienação um total de 2.495 Cotas e 1.233 Títulos, sendo ambas contabilizadas pelo valor simbólico de R\$ 1,00 (um real) cada. Em setembro de 2020, a Diretoria iniciou o processo de valorização das cotas e títulos, que gerou um resultado positivo para o Clube, uma vez que reduziu o processo de devolução de quotas e incrementou a venda das mesmas, gerando uma receita de R\$ 366.613,52.

Nota (13) – DEPÓSITOS JUDICIAIS: Valores depositados judicialmente e/ou bloqueados em conta bancária para garantir ações judiciais trabalhistas em tramitação, que tiveram a seguinte movimentação durante o ano de 2020:

Saldo Inicial	39.744,38
Novos Depósitos Judiciais	11.085,82
Saldo Final	50.830,20

Nota (14) (27) – DEVEDORES DIVERSOS: Valores em cobrança Judicial referente aluguel do Restaurante Mezzanino de R\$ 19.883,36 e o valor de R\$ 37.982,00, referente a recurso bloqueado no Banco Santander, cujo processo esta em fase final, sendo o banco condenado a reembolsar o clube no valor de R\$ 65.707,15.

[Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page]



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Aluguel do Restaurante Mezzanino	19.883,36
Banco Santander	37.982,00
TOTAL	57.865,36

Nota (15) – IMOBILIZADO: Demonstrado pelo custo de aquisição ou construção corrigido monetariamente até o exercício de 1995, conforme abaixo:

IMOBILIZADO			
DESCRIÇÃO	PIC Pampulha	PIC Cidade	Total
Edifícios	5.230.987,41	3.519.228,95	8.750.216,36
Máquinas e Equipamentos	1.737.538,94	2.105.342,60	3.842.881,54
Terrenos	2.916.459,02	351.513,78	3.267.972,80
Móveis e Utensílios	1.042.630,90	720.003,24	1.762.634,14
Instalações	4.425.602,65	611.398,08	5.037.000,73
Veículos	58.676,36	0,00	58.676,36
Equipamento de Informática	209.070,24	348.797,61	557.867,85
Obra de Arte e Correlatos	1.562,35	1.557.167,65	1.558.730,00
Brinquedos	108.810,74		108.810,74
TOTAL	15.731.338,61	9.213.451,91	24.944.790,52
Depreciação Acumulada	(5.075.926,34)	(3.873.636,64)	(8.949.562,98)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	10.655.412,27	5.339.815,27	15.995.227,54

Nota (16) – DEPRECIÇÃO: Calculada pelo método linear até o ano de 2004, utilizando-se as taxas usuais permitidas pela legislação para cada tipo de imobilização.

Conforme solicitação do Conselho Fiscal foi iniciada em janeiro/2011 a depreciação dos bens adquiridos a partir desta data.

Para fins comparativos, abaixo a evolução do ativo imobilizado desde o ano de 2017:

Valores em R\$	2.017	2.018	2.019	2.020
IMOBILIZADO	24.312.791,12	24.466.114,37	24.897.950,46	24.944.790,52
(-) Depreciação	(8.169.849,24)	(8.413.780,15)	(8.673.805,28)	(8.949.562,98)
VALOR LÍQUIDO	16.142.941,88	16.052.334,22	16.224.145,18	15.995.227,54

No ano de 2020, foi efetuada a venda de imobilizado (Equipamentos de academia) o que resultou em um superávit de venda de R\$ 10.714,83.

Nota (17) – INTANGÍVEL: Custo com aquisição de licença e desenvolvimento de Software.

Nota (18) – AMORTIZAÇÕES: Calculada pelo método linear a partir do ano de 2015, referente amortização de todos os programas de software adquiridos e ou desenvolvidos para o Pic.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

COMPENSAÇÃO

Nota (19) – Nota (28) BENS RECEBIDOS EM COMODATO: A conta de BENS RECEBIDOS EM COMODATO representa móveis e/ou utensílios cedidos pelos fornecedores e que estão em poder do Pic. Os valores são meramente informativos, não representando quantias a receber (ativo) e nem a pagar (passivo).

PASSIVO CIRCULANTE

Representam os valores de compromissos imediatos, assim considerados aqueles com vencimentos até um ano após a data de encerramento do balanço.

Nota (20) – FORNECEDORES: São as obrigações imediatas decorrentes de compras de mercadorias e serviços necessários à manutenção e funcionamento das atividades do Clube.

Nota (21) – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS e SOCIAIS: Obrigações decorrentes da folha de pagamento e respectivos encargos, tais como contribuições para o INSS, FGTS e valores retidos na fonte a serem recolhidos a órgãos públicos, ressaltando que o Clube não possui nenhum débito em relação aos funcionários ou encargos trabalhistas.

Nota (22) – PROVISÃO PARA FÉRIAS: Em consonância com o regime de competência, as apropriações de férias são efetuadas mensalmente, incluindo os encargos sociais.

Nota (23) – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER: Obrigações tributárias decorrentes de impostos próprios e retidos na fonte sobre notas fiscais de fornecedores. Saliendo que o Clube mantém o pagamento dos impostos rigorosamente em dia, não havendo nenhum débito tributário.

Nota (24) – ADIANTAMENTO DE LOCAÇÕES: Valores recebidos a título de adiantamentos pela locação de espaços do Clube para fins de eventos sociais, cujos valores serão revertidos para a conta de Receita de Aluguéis quando da realização destes eventos.

Nota (25) – RECEITA A REALIZAR: Saldo a realizar do programa de permuta entre o Pic e as empresas de divulgação/marketing e serviços.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Correspondem às obrigações com efeitos de longo prazo, entendidas como aquelas que vencem após um ano da data de encerramento do balanço ou cujo pagamento não tem data definida.

Nota (26) – OBRIGAÇÕES MUNICIPAIS: Provisão do valor devido pelo Pic a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte referente à desafetação da Rua Guandu, estimado em R\$ 350.000,00.

PATRIMÔNIO SOCIAL

Representa os valores sociais do Clube, após a apuração da confrontação das receitas e das despesas realizadas pelo Clube no exercício.

Nota (29) – PATRIMÔNIO: É o valor do capital social corrigido monetariamente até o exercício de 1995.

Nota (30) – REAVALIAÇÕES: Resultado das reavaliações dos bens móveis e imóveis do Clube.

Nota (31) – SUPERAVIT ACUMULADO: Representa o total dos resultados dos exercícios anteriores.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Nota (32) – SUPERAVIT (DEFICIT) DO EXERCÍCIO: É o resultado positivo (negativo) das atividades sociais do Clube durante o exercício em curso.

ASPECTOS FINANCEIROS - ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

ANO	ÍNDICE DE LIQUIDEZ
2017	1,70
2018	1,25
2019	1,25
2020	1,97

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

A demonstração do “Resultado do Exercício” representa o resultado econômico, englobando todos os valores de receitas e despesas incorridas no Pampulha late Clube durante o ano de 2020 e, como já informado, obedecendo ao Princípio Contábil da Competência.

RECURSOS SOCIAIS: Recursos originários da atividade social do Clube, normalmente recebidos de seus associados, a saber:

Nota (33) – TAXAS DE CONDOMÍNIO: São compostas pelas taxas de condomínio, de transferências de cotas e de frequentador temporário.

Nota (34) – TAXAS ESPORTIVAS: São compostas pelas mensalidades das academias de ginástica, receitas de eventos esportivos e de escolas esportivas.

Nota (35) – RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS: Receitas oriundas das atividades do restaurante e dos pontos de venda e demais mercadorias comercializados pelo Clube. No ano de 2020 houve uma queda expressiva nesta receita por causa do fechamento do clube no período da pandemia da Covid-19.

Nota (36) – VENDAS DE COTAS: São compostos pelos valores auferidos com a venda de cotas que, em setembro de 2020, na reabertura das atividades do clube, passaram a ter valor comercial. Segue abaixo a composição das vendas das cotas comerciais no ano de 2020:

TIPO DE COTA	QTE VENDIDA
COTA FAMÍLIA	99
TÍTULO	72
TÍTULO JUNIOR	29
TOTAL	200

Nota (37) – RECURSOS DE ALUGUÉIS: Recursos originários de locação de imóveis, principalmente para a PUC, que no ano de 2020 alugou mais três andares na sede do Pic Cidade, com seis meses de carência para início do pagamento o que ocorreu a partir de julho de 2020. Ressaltamos que concedemos um desconto de 15 % no aluguel da PUC nos meses de julho a outubro de 2020 em função da pandemia.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Nota (38) – OUTROS RECURSOS: Recebimento de outros recursos não listados acima, como vendas de itens obsoletos e sucata do ativo imobilizado, veiculação de anúncios, comissão de cessão do estacionamento do Pic Cidade e outros.

Nota (39) – CUSTOS DOS SERVIÇOS E MERCADORIAS: Neste grupo são considerados:

A – Custos das Mercadorias Vendidas: Representam os custos das mercadorias vendidas, avaliados pelo custo médio de aquisição,

B – Custos com Pessoal: Compõem o custo com funcionários ligados diretamente a área operacional englobando salários, encargos sociais, benefícios e provisões de férias e 13º salário e custos com as rescisões contratuais.

C – Custos Serviços Prestados: São os custos dos serviços prestados ligados diretamente à produção.

D – Custos com Manutenção: Representam os custos com limpeza e conservação do Clube, serviço de segurança e demais materiais utilizados para a manutenção.

Nota (40) – DESPESAS OPERACIONAIS: As despesas operacionais são compostas dos seguintes grupos de despesas:

A – Despesas com Pessoal: Representam todas as despesas com funcionários ligados às áreas administrativa, comercial, marketing, informática e outras não ligadas diretamente a área operacional, englobando salários, encargos sociais, benefícios e provisões de férias e de 13º salário e custos com as rescisões contratuais.

B – Despesas Administrativas: Despesas com a administração em geral, consultorias, manutenções de informática, materiais de expediente e despesas com eventos sociais, dentre outros.

Nota (41) – JUROS E CORREÇÃO SOBRE COMPENSAÇÃO DE TRIBUTOS: Valor referente às atualizações dos créditos do Precatório do IPTU descritos nas **Notas (10)**.

Nota (42) – DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO: Despesas com depreciação dos bens adquiridos a partir de Janeiro/2011, no montante de R\$ 275.757,70 e despesas com amortização dos softwares no montante de R\$ R\$ 62.968,48, totalizando R\$ 338.726,18.

Nota (43) – RESULTADO DO EXERCÍCIO: No ano de 2020, o Clube apresentou um Superávit econômico de R\$ 231.949,61.

LOTES BRUMADINHO:

A Prefeitura de Brumadinho ajuizou ações de execuções fiscais contra o PIC para cobrança dos IPTUs incidentes sobre os lotes de propriedade do Clube, recebidos em doação. Essas ações referem-se a cobrança de IPTU de 2.010 a 2.015 no montante de R\$ 549.687,33.

Foram apresentados embargos a estas execuções fiscais abordando uma possível isenção do referido tributo, sendo que os processos encontram-se atualmente em fase de perícia para apuração do valor venal da área e de outras questões correlatas apresentadas em nossa defesa.

EVENTO SUBSEQUENTE:

Em março de 2021, por determinação da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte em decorrência do novo agravamento da pandemia da Covid 19, o Clube teve novamente a suspensão de todas as suas atividades pelo período de 60 (sessenta) dias, retornando em 08/05/2021, mesmo assim com algumas restrições.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

O impacto desta suspensão das atividades gerou um reflexo negativo em todos os aspectos para o clube, tanto institucional quanto financeiro.

Neste período de paralização, a Diretoria trabalhou incessantemente em procurar alternativas que visassem minimizar, ao máximo, os impactos desta paralização, principalmente na redução de custos. A grande maioria dos funcionários foi colocada de férias e, na última semana da paralização, com a reedição da MP 936, foi possível reduzir a carga horária ou suspensão de muitos funcionários, o que vai auxiliar na redução dos impactos financeiros.

WILSON ALVARENGA DE OLIVEIRA FILHO
PRESIDENTE

ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE

PATRÍCIA B. MAGALHÃES INABA
GERENTECONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0