



GESTÃO 2022

***DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS E
NOTAS EXPLICATIVAS
DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31/12/2022***



PAMPULHA IATE CLUBE

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 2.022, 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, 27 de março de 2.023.


Alexandre José de Andrade


Elísio Jaime Cunha de Oliveira


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

		em R\$			
	Nota	2019	2020	2021	2022
ATIVO CIRCULANTE		2.362.856,87	2.446.838,59	3.858.418,05	7.570.476,93
Disponível		411.788,59	639.247,48	1.580.017,88	4.159.781,48
Caixa e bancos	(1)	233.164,64	474.920,63	551.220,83	199.427,13
Aplicações financeiras	(2)	178.623,95	164.326,85	1.028.797,05	3.960.354,35
Valores a receber		952.820,35	911.786,52	1.337.577,65	2.399.760,98
Sócios e não sócios	(3)	417.256,79	307.186,45	490.801,59	989.193,28
Provisão p/devedores duvidosos	(4)	(21.314,82)	(52.859,23)	(26.634,18)	(31.279,56)
Cartão de crédito	(5)	556.878,38	657.459,30	873.410,24	1.441.847,26
Outros		998.247,93	895.804,59	940.822,52	1.010.934,47
Despesas a realizar	(6)	6.085,55	6.924,94	7.806,12	15.819,05
Adiantamentos a fornecedores	(7)	144.642,09	139.775,40	66.649,68	33.017,17
Adiantamentos a funcionários	(8)	7.282,02	18.221,27	6.134,52	34.577,60
Devedores diversos	(9)	34.362,65	54.443,36	51.554,97	52.053,62
Créditos tributários circulante	(10)	400.000,00	361.339,08	404.114,06	378.590,89
Estoques	(11)	405.875,62	315.100,54	404.563,17	496.876,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.177.901,09	16.567.257,59	17.103.714,65	17.807.785,66
Realizável a longo prazo		476.944,24	112.423,56	444.359,44	52.250,29
Cotas e títulos patrimoniais a negociar	(12)	3.389,00	3.728,00	3.583,00	3.304,00
Depósitos judiciais	(13)	39.744,38	50.830,20	16.779,02	29.062,93
Devedores diversos	(14)	57.865,36	57.865,36	19.883,36	19.883,36
Créditos tributários longo prazo		375.945,50	-	404.114,06	-
Permanente		16.224.145,18	15.995.227,54	16.339.345,43	17.339.915,27
Imobilizado	(15)	24.897.950,46	24.944.790,52	25.581.312,17	26.892.124,36
(-) Depreciações	(16)	(8.673.805,28)	(8.949.562,98)	(9.241.966,74)	(9.552.209,09)
Intangível		228.671,79	211.466,61	157.337,20	200.127,45
Software	(17)	890.758,55	936.521,87	941.103,63	1.056.995,48
(-) Amortizações	(18)	(662.086,76)	(725.055,26)	(783.766,43)	(856.868,03)
Contas de compensação		248.139,88	248.139,88	162.672,58	215.492,65
Bens recebidos em comodato	(19)	248.139,88	248.139,88	162.672,58	215.492,65
TOTAL DO ATIVO		19.540.757,96	19.014.096,18	20.962.132,70	25.378.262,59

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

ANTONIO EUSTÁQUIO DA ROCHA SOARES
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



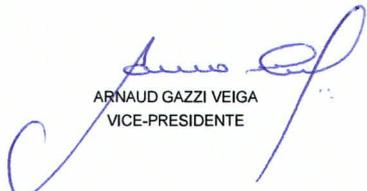
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

PASSIVO

		em R\$			
Nota	2019	2020	2021	2022	
PASSIVO CIRCULANTE		1.897.714,14	1.243.796,80	1.947.424,18	3.011.895,87
Obrigações a curto prazo		1.897.714,14	1.243.796,80	1.947.424,18	3.011.895,87
Fornecedores	(20)	734.770,90	376.890,08	537.069,40	842.645,60
Obrigações trabalhistas/sociais	(21)	339.726,26	307.042,10	329.401,24	354.363,18
Provisão de férias	(22)	680.486,05	467.712,29	749.492,98	1.157.511,90
Impostos e contribuições a recolher	(23)	52.449,90	19.062,47	56.964,38	80.467,19
Adiantamentos de locações	(24)	71.471,03	59.694,86	28.156,72	7.592,24
Receitas a realizar	(25)	18.810,00	13.395,00	246.339,46	569.315,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		722.717,29	618.023,24	912.518,24	1.002.469,34
Exigível não circulante		454.694,05	350.000,00	729.962,30	767.093,33
Recursos de projetos esportivos	(26)	104.694,05	-	379.962,30	417.093,33
Obrigações municipais - rua Guandu	(27)	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	(28)	19.883,36	19.883,36	19.883,36	19.883,36
Contas de compensação		248.139,88	248.139,88	162.672,58	215.492,65
Bens recebidos em comodato	(29)	248.139,88	248.139,88	162.672,58	215.492,65
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.920.326,53	17.152.276,14	18.102.190,28	21.363.897,38
Patrimônio	(30)	2.105.030,89	2.105.030,89	2.105.030,89	2.105.030,89
Reavaliações	(31)	4.239.587,47	4.239.587,47	4.239.587,47	4.239.587,47
Superavit acumulado	(32)	11.201.690,72	10.575.708,17	10.807.657,78	11.757.571,92
Superavit / (Deficit) do exercício	(33)	(625.982,55)	231.949,61	949.914,14	3.261.707,10
TOTAL DO PASSIVO E DO PL		19.540.757,96	19.014.096,18	20.962.132,70	25.378.262,59

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


ANTÔNIO EUSTAQUIO DA ROCHA SOARES
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



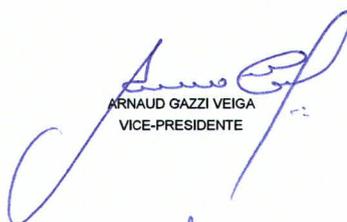
**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

em R\$

Nota	2019	2020	2021	2022
RECURSOS				
Recursos Sociais	21.340.280,29	13.271.307,31	16.570.878,42	25.053.731,74
- Taxas de condomínio (34)	12.620.094,30	10.526.257,98	11.179.943,29	13.937.658,08
- Taxas esportivas (35)	1.720.349,49	852.756,79	1.201.274,96	1.814.652,08
- Receita de eventos (36)	2.505.070,33	-	2.240,00	2.923.657,64
- Receita de vendas de mercadorias (37)	4.486.780,17	1.525.679,02	3.000.008,38	5.125.297,82
- Receita de vendas de cotas e títulos (38)	7.986,00	366.613,52	1.187.411,79	1.252.466,12
Recursos de Aluguéis e Serviços (39)	1.637.914,49	1.681.606,40	2.030.832,20	3.059.223,08
- Aluguel de imóveis	1.333.465,82	1.576.110,33	1.939.463,55	2.654.100,77
- Aluguel de espaços para eventos / festas	256.898,50	30.225,00	25.918,43	295.271,94
- Outros aluguéis / serviços (Personal / escaninho / serviços sauna)	47.550,17	75.271,07	65.450,22	109.850,37
Recursos Diversos	93.749,85	80.691,50	81.021,26	49.382,78
- Outros recursos (40)	93.749,85	80.691,50	81.021,26	49.382,78
RECURSOS BRUTOS DE VENDAS / SERVIÇOS	23.071.944,63	15.033.605,21	18.682.731,88	28.162.337,60
(-) ICMS / ISS	(380.719,66)	(93.168,89)	(173.977,09)	(429.422,46)
RECURSOS LÍQUIDOS DE VENDAS / SERVIÇOS	22.691.224,97	14.940.436,32	18.508.754,79	27.732.915,14
CUSTOS DE SERVIÇOS E MERCADORIAS (41)	(17.234.749,95)	(9.812.991,76)	(12.644.431,07)	(18.803.503,05)
(-) Custos das mercadorias vendidas	(3.255.161,80)	(1.214.805,06)	(1.985.724,58)	(4.095.512,46)
(-) Custos com pessoal	(8.758.635,59)	(6.097.858,52)	(7.756.240,06)	(9.373.142,79)
(-) Custos dos serviços prestados	(4.106.230,26)	(1.805.449,67)	(2.048.292,31)	(3.554.844,95)
(-) Custos com manutenção	(1.114.722,30)	(694.878,51)	(854.174,12)	(1.780.002,85)
SUPERAVIT BRUTO	5.456.475,02	5.127.444,56	5.864.323,72	8.929.412,09
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (42)	(6.079.120,38)	(4.567.530,64)	(5.584.556,24)	(6.966.106,66)
(-) Despesas com pessoal	(3.996.295,68)	(3.047.638,48)	(3.748.665,66)	(4.330.757,43)
(-) Despesas administrativas	(2.082.824,70)	(1.519.892,16)	(1.835.890,58)	(2.635.349,23)
SUPERÁVIT / DÉFICIT OPERAC. ANTES DO RESULT. FINANCEIRO	(622.645,36)	559.913,92	279.767,48	1.963.305,43
RESULTADO FINANCEIRO	141.867,19	(26.551,38)	918.680,45	354.461,43
Receitas financeiras	144.706,01	31.021,10	111.602,73	356.498,62
Juros e correção s/ compensação de tributos (43)	85.226,01	20.629,08	888.201,45	125.665,47
(-) Despesas financeiras	(88.064,83)	(78.201,56)	(81.123,73)	(127.702,66)
SUPERÁVIT / DÉFICIT OPERACIONAL	(480.778,17)	533.362,54	1.198.447,93	2.317.766,86
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	(145.204,38)	(301.412,93)	(248.533,79)	943.940,24
Receitas de patrocínios / bonificações	151.547,08	5.358,97	27.982,59	122.156,43
Projeto Esportivos	118.371,32	31.954,28	-	34.290,20
Outros resultados operacionais (44)	(375,90)	-	71.712,43	1.170.837,56
(-) Despesas com depreciação e amortização (45)	(414.746,88)	(338.726,18)	(348.228,81)	(383.343,95)
SUPERAVIT / (DÉFICIT) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (46)	(625.982,55)	231.949,61	949.914,14	3.261.707,10

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


ANTONIO EUSTAQUIO DA ROCHA SOARES
PRESIDENTE


ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE


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











NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

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;
- Explorar a atividade de bar e restaurante exclusivamente para atendimento aos seus associados;
- Veicular anúncios e propagandas de terceiros em suas dependências, mídias e uniformes esportivos.

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 (16)**.
- e) O patrimônio líquido está demonstrado pelo valor original, corrigido monetariamente até o exercício de 1995.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

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	28.393,49
BANCO ITAU	171.033,64
TOTAL	199.427,13

Nota (2) – APLICAÇÕES FINANCEIRAS: Recursos mantidos em aplicações financeiras, no total de R\$ 3.960.354,35, demonstrados com os rendimentos apropriados até a data de encerramento do balanço e disponíveis para resgate imediato, dos quais a importância de R\$ 417.093,33 refere-se aos recursos já recebidos para o projeto esportivo CBC e o projeto esportivo Escolas Incentivadas que devem ser utilizados exclusivamente para custear estes projetos, conforme **Nota (26)**.

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

CONDOMÍNIO	182.324,08
VENDAS DE RESTAURANTES	326.565,01
CHEQUES EM CARTEIRA	20.430,61
PARCELAMENTO DE DÉBITOS	2.041,90
PARCELAMENTO DE COTA	585,51
VEICULAÇÃO DE ANÚNCIOS	5.225,00
FREQUENTADOR TEMPORÁRIO	19.115,00
EVENTOS	16.313,12
PATROCÍNIO	2.500,00
ESPORTES A RECEBER	414.093,05
TOTAL	989.193,28

Nota (4) – PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS: Valores a receber de sócios que foram eliminados e que ficaram em débito com o clube referente às despesas de bares, restaurantes e academias no montante de R\$ 22.606,47, cujas cobranças ainda se mantêm ativas, inclusive com a inclusão do nome dos devedores no SPC e recebimentos de sócios através de cheques que foram devolvidos pelos respectivos bancos no total de R\$ 8.673,09.

Nota (5) – CARTÃO DE CRÉDITO: Valor decorrente de vendas via cartão de crédito, parceladas ou não, de planos esportivos e consumos diversos no clube.

7



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

Nota (6) – DESPESAS A REALIZAR: Pagamentos de seguros em 2022, sendo os valores apropriados mensalmente dentro do período de vigência de cada um no decorrer do ano de 2023:

SEGURO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	12.889,32
SEGURO DE RESPONSABILIDADE CIVIL	2.741,47
SEGURO DE ELEVADORES	188,26
TOTAL	15.819,05

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

A – Adiantamento a fornecedores para o evento da festa do Réveillon 2022/2023 no montante de R\$ 21.188,65.

B – Outros adiantamentos a fornecedores no montante de R\$ 11.828,52.

Nota (8) – ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS: Valores de adiantamento de férias concedidos aos funcionários no mês de dezembro de 2022.

Nota (9) – DEVEDORES DIVERSOS: Valores referentes aos contratos de permuta com empresas de divulgação/marketing e serviços, totalizando R\$ 52.053,62.

Nota (10) – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS CIRCULANTE E LONGO PRAZO: Saldo de crédito a realizar do precatório nº 1594, originado do processo nº 0024.00.017616-4, referente a restituição de indébito de IPTU por parte da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, sendo que em 2022, compensamos o IPTU no valor de R\$ 492.176,70. 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.

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 2.229 Cotas e 1.075 Títulos, sendo ambas contabilizadas pelo valor simbólico de R\$ 1,00 (um real) cada.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em 2022 a venda de cotas e títulos gerou uma receita de R\$ 1.252.466,12, conforme descrito na **Nota (38)**.

Nota (13) – DEPÓSITOS JUDICIAIS: Valores depositados judicialmente e/ou bloqueados em conta bancária para garantir ações judiciais trabalhistas e cíveis em tramitação, sendo importante destacar que em 2022 não houve nenhum depósito ou bloqueio por ações judiciais trabalhistas.

As movimentações de 2022 das ações trabalhistas foram as seguintes:

Saldo Inicial	16.779,02
Baixas de processos revertidos para os reclamantes	(11.779,02)
Saldo Final	5.000,00

A movimentação de 2022 da ação cível foi a seguinte:

Saldo Inicial	0,00
Processo contra Telefonica Brasil S.A (Vivo)	24.062,93
Saldo Final	24.062,93

O processo cível em que o PIC é o autor contra a Telefonica Brasil S.A (Vivo) é referente renovação automática de contrato, sem negociação. A Vivo não ofereceu nenhum benefício para a continuidade da prestação de serviço e na quebra de contrato cobrou indevidamente todo o valor de telefonia até o final do período renovado. A sentença já foi proferida a favor do PIC.

Nota (14) (28) – DEVEDORES DIVERSOS: Valor em cobrança judicial referente aluguel do restaurante Mezanino, cuja ação de cobrança encontra-se em andamento.

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

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

IMOBILIZADO			
DESCRIÇÃO	PIC Pampulha	PIC Cidade	Total
Edifícios	5.230.987,41	3.519.228,95	8.750.216,36
Máquinas e Equipamentos	2.331.640,42	2.204.783,38	4.536.423,80
Terrenos	2.916.459,02	351.513,78	3.267.972,80
Móveis e Utensílios	1.058.791,76	720.003,24	1.778.795,00
Instalações	5.487.479,02	634.731,40	6.122.210,42
Veículos	141.976,36		141.976,36
Equipamento de Informática	268.607,94	354.102,94	622.710,88
Obra de Arte e Correlatos	1.562,35	1.540.607,65	1.542.170,00
Brinquedos	129.648,74		129.648,74
TOTAL	17.567.153,02	9.324.971,34	26.892.124,36
Depreciação Acumulada	(5.399.464,91)	(4.152.744,18)	(9.552.209,09)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	12.167.688,11	5.172.227,16	17.339.915,27

Nota (16) – DEPRECIACIONES: 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 2019:

Valores em R\$	2019	2.020	2021	2022
IMOBILIZADO	24.897.950,46	24.944.790,52	25.581.312,17	26.892.124,36
(-) Depreciação	(8.673.805,28)	(8.949.562,98)	(9.241.966,74)	(9.552.209,09)
VALOR LÍQUIDO	16.224.145,18	15.995.227,54	16.339.345,43	17.339.915,27



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

Os investimentos realizados em 2022 foram os seguintes:

Principais Investimentos – 2022	Valores em R\$
Reforma do campo futebol para grama sintética	406.962,98
Plataformas de cargas do restaurante Self's e almoxarifado	218.896,02
Novo centro administrativo PP	165.903,93
Impermeabilização da pérgula	135.000,00
Veículo Fiorino	83.300,00
Nova câmara de congelamento do almoxarifado	40.831,98
Cadeira elevador de acessibilidade para piscina	40.000,00
Revitalização do espaço criança	33.396,01
Sistema de som – 2ª Etapa (piscinas infantil, semi olímpica e bar molhado)	31.900,00
Computadores e periféricos	29.163,52
Revitalização fachada do PIC Cidade	23.333,32
Gerador de vapor a gás automático sauna masculina	10.600,00
Enrolador de capa térmica para piscina	9.960,00
Catraca biométrica	7.520,00
Bebedouros industriais	7.310,00
Outros investimentos	66.734,43
TOTAL	1.310.812,19

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

Nota (18) – AMORTIZAÇÕES: Calculada sobre as licenças de softwares.

COMPENSAÇÃO

Nota (19) – Nota (29) 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.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

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.

No ano de 2022 fechamos o acordo trabalhista diretamente com o Sindec – BH – Sindicato dos Empregados dos Clubes de Belo Horizonte, concedendo um aumento salarial aos colaboradores de 7,19% e reajuste nos benefícios, sendo 14,65% no ticket de refeição, que passou para R\$ 18,00 por dia e de 33,33% na cesta básica, que passou para R\$ 200,00 mensais.

Nota (22) – PROVISÃO DE 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. Salientando que o clube mantém o pagamento dos impostos rigorosamente em dia, não havendo nenhum débito tributário.

Nota (24) – ADIANTAMENTOS 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 receitas de locações quando da realização destes eventos.

Nota (25) – RECEITAS A REALIZAR: Referem-se a valores recebidos e que serão apropriados em receita quando da efetiva realização, sendo:

A – Receita de esportes a realizar referente recebimento antecipado de planos anuais e semestrais durante o ano de 2022 e que serão apropriados em receita em 2023, obedecendo ao princípio da competência: R\$ 539.456,97;

B – Receita de permuta entre o PIC e outras empresas: R\$ 16.664,07

C – Receita de venda de cotas aguardando a conclusão da documentação: R\$ 10.694,72.

D – Receita de patrocínio a realizar: R\$ 2.500,00.

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) – RECURSOS DE PROJETOS ESPORTIVOS: Valores referentes ao saldo de recursos captados através de projetos esportivos incentivados, cujos objetivos são o desenvolvimentos de atletas e equipes do PIC.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. **CBC – Comitê Brasileiro de Clubes**, para a formação de atletas nas modalidades de Tênis e Tiro com Arco. Este projeto foi iniciado em 2021 e o saldo em 2022 é R\$ 214.994,34. O valor da captação Inicial foi de R\$ 380.000,00, tendo sido aplicado em 2022 o montante de R\$ 165.005,66.
2. **Empresas Privadas Incentivadoras** para a formação de atletas nas modalidades de Tênis, Tiro com Arco, Vôlei e Futsal. Este projeto de Escolas Incentivadas é com recursos oriundos de Imposto de Renda, tanto de pessoas jurídicas quanto de pessoas físicas, sendo aprovado em 2022, com o valor total de até R\$ 1.580.938,33, tendo sido captado em 2022 o montante de R\$ 202.000,00. De acordo com o projeto, esse recurso só pode ser utilizado quando atingirmos o percentual de 20% do total do projeto, que representa R\$ 316.187,67.

Nota (27) – 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 (30) – PATRIMÔNIO: É o valor do capital social corrigido monetariamente até o exercício de 1995.

Nota (31) – REAVALIAÇÕES: Resultado das reavaliações dos bens móveis e imóveis do clube.

Nota (32) – SUPERAVIT ACUMULADO: Representa o total dos resultados dos exercícios anteriores.

Nota (33) – SUPERAVIT (DEFICIT) DO EXERCÍCIO: É o resultado positivo (negativo) das atividades sociais do clube durante o exercício em curso. Em 2022, o clube apresentou um superávit econômico de R\$ 3.261.707,10.

ASPECTOS FINANCEIROS - ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

ANO	ÍNDICE DE LIQUIDEZ
2019	1,25
2020	1,97
2021	1,98
2022	2,51



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 2022:

RECURSOS SOCIAIS: Recursos originários das atividades sociais do clube:

Nota (34) – TAXAS DE CONDOMÍNIO: São compostas pelas taxas de condomínio, de transferências de cotas e de frequentador temporário.

Nota (35) – TAXAS ESPORTIVAS: São compostas pelas mensalidades das academias de ginástica, receitas de eventos esportivos e de escolas esportivas.

Nota (36) – RECEITA DE EVENTOS: Receitas representadas pelos valores da venda de ingressos para os eventos realizados pelo clube, sendo que 2022 retomamos a programação normal dos grandes eventos interrompida pela pandemia.

Nota (37) – RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS: Receitas oriundas das atividades do restaurante e dos pontos de venda e demais mercadorias comercializadas pelo clube.

Nota (38) – VENDAS DE COTAS: Valores auferidos com as vendas de cotas e títulos, conforme abaixo:

TIPO DE COTA	QTE VENDIDA	Valor
COTA FAMÍLIA	226	922.745,75
TÍTULO	112	235.147,26
TÍTULO JUNIOR	49	40.883,54
MUDANÇA DE CATEGORIA (*)	-	53.689,57
TOTAL (*)		1.252.466,12

(*) A mudança de categoria refere-se à alteração de título individual para cota familiar e de título júnior para título individual, no total de 59 transferências.

A título de informação, no ano de 2023 até o dia 28/02, foram vendidos: 33 cotas familiares, 13 títulos e 6 títulos júnior totalizando uma receita de R\$207.833,82.

Nota (39) – RECURSOS DE ALUGUÉIS: Recursos de locação de imóveis, principalmente para a PUC. Em 2022 tivemos o incremento nesta receita devido à locação do 6º andar, a garagem e parte do subsolo do PIC Cidade para a PUC.

Nota (40) – OUTROS RECURSOS: Outras receitas decorrentes de vendas de itens obsoletos, sucatas, veiculação de anúncios e outros.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

Nota (41) – CUSTOS DOS SERVIÇOS E MERCADORIAS: Neste grupo são consideradas as despesas ligadas às áreas de prestação de serviços aos associados:

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

B – Custos com Pessoal: Compõem os custos com colaboradores que prestam serviço diretamente aos sócios, 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 pelo clube, incluindo energia elétrica, água e esgoto, gás, etc.

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

Nota (42) – DESPESAS OPERACIONAIS: As despesas operacionais são compostas das despesas ligadas às áreas administrativas, comerciais, informática, marketing e outras áreas de apoio:

A – Despesas com Pessoal: Compõem os custos com colaboradores, englobando salários, encargos sociais, benefícios e provisões de férias e 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 demais despesas administrativas e de apoio às atividades sociais.

Nota (43) – JUROS E CORREÇÃO SOBRE COMPENSAÇÃO DE TRIBUTOS: Valores referentes às atualizações dos créditos do precatório do IPTU descritos na **Nota (10)** e às atualizações do crédito fiscal da contribuição para o INSS, apurada por consultoria externa, descrito na **Nota (44) item 1**.

Nota (44) – OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS: Valores referentes a outras receitas operacionais a seguir:

1. Recuperação de crédito da contribuição para o INSS, no valor de R\$ 525.623,67.
2. Recuperação de crédito das contribuições do PIS e COFINS, O crédito total apurado no ano de 2022 foi de R\$ 1.512.654,73, tendo sido ressarcido em 2022 pela Receita Federal o montante de R\$ 462.586,63. O prazo para o ressarcimento do restante é um critério exclusivo da Receita Federal. Os valores estão sendo reconhecidos no balanço à medida que estão sendo recebidos.
3. Bônus de desconto no IPTU referente aos programas especiais das escolas de Vida Ativa desenvolvida pelo PIC, no valor de R\$ 165.460,04.
4. Superávit de venda em leilão de imobilizados obsoletos e sem uso do clube no valor de R\$ 17.167,22.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

Nota (45) – DESPESAS COM DEPRECIACÃO / AMORTIZACÃO: Despesas com depreciação dos bens adquiridos a partir de Janeiro/2011, no montante de R\$ 310.242,35 e despesas com amortização dos softwares no montante de R\$ R\$ 73.101,60, totalizando R\$ 383.343,95.

Nota (46) – RESULTADO DO EXERCÍCIO: No ano de 2022, o clube apresentou um superávit econômico de R\$ 3.261.707,10.

LOTES BRUMADINHO:

Em 2014, o Município de Brumadinho ajuizou execução fiscal em face do PIC, exigindo o pagamento de IPTUs dos lotes situados no Parque Meengaba, naquela municipalidade, referente aos exercícios de 2010, 2011 e 2012.

Formalizada a penhora de lotes, o PIC embargou a execução, fundamentando, em síntese:

- (i) que faz jus à isenção do IPTU, por se tratar de “sociedade desportiva sem fins lucrativos licenciadas e filiadas à Federação Esportiva do Estado” (art. 127, alínea “a”, da Lei Municipal nº 940/97);
- (ii) que o Município não pode exigir o IPTU em decorrência dos lotes porque, como eles estão situados em área urbana do município assim definida em lei municipal, o Fisco só teria legitimidade para cobrar o imposto caso existisse, no local, 2 dos 5 melhoramentos exigidos pelo § 1º do artigo 32 do Código Tributário Nacional (“I – meio-fio ou calçamento, com canalização de águas pluviais; II – abastecimento de água; III – sistema de esgotos sanitários; IV – rede de iluminação pública, com ou sem posteamento para distribuição domiciliar; V – escola primária ou posto de saúde a uma distância máxima de 3 (três) quilômetros do imóvel considerado”); e
- (iii) que, caso se entenda que o IPTU pode ser cobrado, o que se admite apenas para argumentar, a base de cálculo do imposto está superavaliada.

Após regular tramitação dos embargos, foi realizada perícia técnica, a qual confirmou a ausência de 2 dos 5 melhoramentos mencionados no local, bem como que o valor venal dos lotes, base de cálculo do imposto, que está superavaliado. Com isso, temos a expectativa de que os embargos serão julgados integralmente procedentes.

Em 2018, o Município de Brumadinho ajuizou nova execução fiscal em face do PIC, exigindo os IPTUs dos mesmos lotes referentes aos exercícios de 2013 e 2014.

Em 2020, mais uma execução fiscal foi ajuizada pela municipalidade, em que se cobra os IPTUs de 2015.

Finalmente, em 2021, mais duas execuções fiscais foram propostas pelo Fisco Municipal, referentes aos IPTUs de 2016 e 2017.

No ano de 2022, o PIC instaurou processo administrativo junto ao Município de Brumadinho objetivando o reconhecimento da prescrição da cobrança dos IPTUs de 2015 e 2016. Em 27/10/2022, o PIC foi intimado do Parecer Técnico do Município de Brumadinho nº 98/2022, em que a prescrição dos IPTUs mencionados foi reconhecida. Ato contínuo, o Fisco cancelou os débitos correspondentes, no valor de R\$ 171.071,21 (em 10/2022).

Quanto às exigências dos IPTUs de 2013, 2014 e 2017, cujas execuções fiscais permanecem ativas, o PIC aguarda a construção dos lotes já nomeados à penhora (requisito



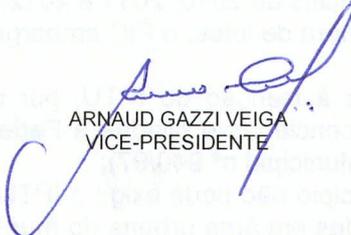
**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022**

indispensável ao conhecimento da defesa a ser apresentada pelo Clube) para ajuizar os pertinentes embargos à execução fiscal.

EVENTO SUBSEQUENTE:

1. Em 02/2023, recebemos ressarcimento da Receita Federal o montante de R\$ 283.432,59, referente aos créditos do PIS e COFINS citados **Nota (44) item 2.**


ANTONIO EUSTAQUIO DA ROCHA SOARES
PRESIDENTE


ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE


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

