

IATE CLUBE JARDIM GUANABARA - ICJG

CNPJ: 33.900.838/0001-90

CONTÉM:

- **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**
- **BALANÇOS PATRIMONIAIS**
- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS**
- **DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMONIO LÍQUIDO**
- **DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**
- **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Srs.
Administradores e Associados de
IATE CLUBE JARDIM GUANABARA
Rio de Janeiro - RJ

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **IATE CLUBE JARDIM GUANABARA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada do **IATE CLUBE JARDIM GUANABARA** em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

O Clube possui diversos processos trabalhistas, cuja provisão para contingência não é usualmente constituída, todavia, esses processos são pagos efetivamente em concordância com a sentença judicial.

Ênfase

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2, o Clube possui em 31 de dezembro de 2021, o valor de 42.039.142,27 (quarenta e dois milhões, trinta e nove mil, cento e quarenta e dois reais e vinte e sete centavos), referentes à *Taxa Administrativa a Receber de Títulos Retomados*, registrados no Ativo Não Circulante.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 3, o clube possui em 31 de dezembro de 2021, 2.765 (dois mil e setecentos e sessenta e cinco) Títulos disponíveis para venda, o valor unitário destes Títulos é de R\$ 49.024,58 (quarenta e nove mil, vinte e quatro reais e cinquenta e oito centavos), corrigidos pelo IPCA a partir do ano de 2012, atualizado até 2021, de acordo com a ata reunião ordinária do Conselho Deliberativo de 11 de dezembro de 2019, totalizando R\$ 135.552.963,70 (cento e trinta e cinco milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, novecentos e sessenta e três reais e setenta centavos), refere-se a Títulos retomados dos sócios por inadimplência e disponíveis para venda. A contrapartida deste valor está contabilizada no Patrimônio Líquido.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 7, a Administração do Clube migrou o seu plano de parcelamento anterior da lei 11.941 de 27/05/2009 (REFIS DA CRISE) para essa nova modalidade, Lei 13.155 "PROFUT", por ser beneficiado pela redução de multas e juros, assim como a ampliação de prazo de pagamentos, processo consolidado em 2020. Essa gestão da Administração potencializou a viabilização da Entidade. O valor deste parcelamento em 31/12/2021 é de R\$ 20.419.669,15 (vinte milhões, quatrocentos e dezenove mil, seiscentos e sessenta e nove reais e quinze centavos).

Com relação a parcela relativa a parte previdenciária do parcelamento, o Clube discute judicialmente o reestabelecimento do parcelamento, conforme processo de número: 5104538-11.2019.4.02.5101

Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 8, a Administração do Clube, requereu junto à 10ª Vara Cível – TJ/RJ, através do processo judicial nº 0032353-95.2017.8.19.0001, o enquadramento pela CEDAE na categoria domiciliar, de acordo com o §1º do art. 94 do Decreto 553/76, para fins de faturamento das contas de água de esgoto, considerando que as faturas emitidas até novembro de 2016 observavam a existência de 132 (cento e trinta e duas) economias na categoria domiciliar, e que a partir de Dezembro de 2016 enquadrou o Clube em apenas 1 (uma) economia na categoria comercial, o que elevou substancialmente o valor das citadas contas.

Como efeito, está provisionado no passivo não circulante o valor de R\$ 1.498.516,05 (um milhão, quatrocentos e noventa e oito mil, quinhentos e dezesseis reais e cinco centavos), relativo à suspensão de pagamento das contas da CEDAE, enquanto o Clube aguarda a conclusão do processo.

Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 9, está registrado a taxa de Ocupação do SPU, referente aos RIPs 6001.0033693-91e 6001.0027295-72, referentes aos exercícios 2019, 2020 e 2021, para realização de parcelamento futuro, totalizando o valor de R\$ 862.009,40 (oitocentos e sessenta e dois mil, nove reais e quarenta centavos). O valor de R\$ 288.790,42 (duzentos e oitenta e oito mil, setecentos e noventa reais e quarenta e dois centavos), estão reconhecidos como Despesa do exercício 2021, os valores dos exercícios 2019 e 2020, estão lançados no Patrimônio Líquido em resultado dos exercícios anteriores, totalizando o valor de 573.218,98 (quinhentos e setenta e três mil, duzentos e dezoito reais e noventa e oito centavos).

Outros Assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis do **IATE CLUBE JARDIM GUANABARA** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram por nós examinadas e emitimos relatório em 29 de janeiro de 2021 com opinião ressalvada sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Clube continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o Clube ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do Clube são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

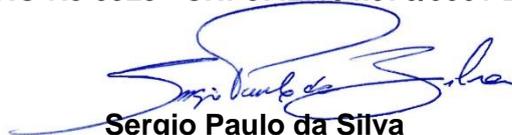
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Clube e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Clube. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Clube a não mais se manter a continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2022.

INDEP AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-RJ 0329 CNPJ:42.464.370/0001-20



Sergio Paulo da Silva

Sócio

Contador CRC-RJ 087960/O-0



BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2021
encerrados em 31 de dezembro
EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	R\$	R\$
CIRCULANTE	660.987	832.630
Disponibilidades	86.723	177.558
Caixa	58.235	177.558
Banco Bradesco S/A	1	0
Capitalização Banco Bradesco S/A	25.000	0
Aplicação Invest Fácil Banco Bradesco S/A	3.487	0
Créditos	574.264	655.072
Adiantamento para Despesa	0	680
Gerbasí Ilha Cobranças Ltda	35.103	233.520
Taxa Adm.Receber Sócios Inadimplentes	539.161	420.872
NÃO CIRCULANTE	257.799.114	245.176.748
Realizável a Longo Prazo	177.598.022	164.953.360
Recurso Ordinário	5.916	19.777
Títulos de Sócios Proprietários carteira	135.552.964	122.894.441
Taxa Adm. a Receber (Títulos)	42.039.142	42.039.142
Investimento	19.846	19.846
Ações	19.846	19.846
Imobilizado	71.885.931	71.908.227
Terreno	71.505.901	71.505.901
Prédio, Edifícios e Instalações	9.350.737	9.350.737
Máquinas, Equipamentos e Instalações	876.649	876.649
Móveis e Utensílios	1.820.233	1.792.604
Veículos Terrestres e Marítimos	401.340	401.340
Imobilizações Técnicas		
Depreciação	(12.068.929)	(12.019.004)
Imobilizações em curso	8.295.315	8.295.315
Construção de Sede Social	8.295.315	8.295.315
TOTAL DO ATIVO	<u>258.460.101</u>	<u>246.009.378</u>



BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2021
encerrados em 31 de dezembro
EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

	<u>PASSIVO</u>	
	2021	2020
	R\$	R\$
CIRCULANTE	1.212.052	330.704
Impostos e Contribuições	961.458	97.438
Salários a Pagar	154.370	115.614
Pensão Alimentícia a Pagar	2.851	1.375
Bancos C/ Movimento (créditos a identificar)	0	39.521
Empréstimos	93.373	76.756
NÃO CIRCULANTE	257.248.049	245.678.674
Exigível a Longo Prazo	24.981.362	24.669.230
FGTS (Parcelamento)	1.235.162	1.325.076
Parcelamento RFB / INSS	966.006	1.212.360
Parcelamento RFB / PGFN	20.419.669	20.704.643
CEDAE (Processo Judicial)	1.498.516	1.427.151
Taxas de Ocupação SPU	862.009	0
Resultado de Exercícios Futuros	8.683.628	8.790.987
Receita de Cessão de Boxes	68.583	104.583
Receita de Cessão de Vagas Cais Flut.	17.000	17.000
Receita de Cessão de Vagas Galpão III e IV	231.833	205.000
Receita de Cessão de Lojas	246.991	348.991
Arrendamento p/ Construção da Sede social	8.100.000	8.100.000
Receitas Antecipadas de Manutenção	19.221	15.413
Patrimônio Líquido	223.583.059	212.218.457
Títulos de Sócios Proprietários	4.769.967	4.769.967
Reserva de Títulos Socios Proprietários	135.552.964	122.894.440
Reserva de Reavaliação Patrimonial	71.605.143	71.605.143
Resultado Acumulado	12.948.907	12.577.918
Resultado do Exercício	(720.703)	370.989
Ajustes de Exercícios Anteriores	(573.216)	0
TOTAL DO PASSIVO	258.460.101	246.009.378

José de Moraes Correia Neto
COMODORO

Ivo Graeter
1º TESOUREIRO

Ana Cristina Fernandes



Tc.CRC-RJ 077281/0-9
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
encerrados em 31 de dezembro de 2021
EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

	2021	2020
	R\$	R\$
RECEITA	9.371.626	7.684.821
OPERACIONAL	9.160.460	7.475.238
ADMINISTRATIVA	8.229.585	6.505.967
Taxas Administrativas	8.086.800	6.402.432
Taxa de Administração	7.382.047	5.735.298
Taxa de Administração no Exercício	188.583	249.909
Taxa de Administração – 13º.Salário	516.170	417.225
Diversos	142.785	103.535
Transferência de Contato de Cessão	6.000	5.390
Taxa de Convidado	1.440	3.313
Emolumentos e Multas	10.145	5.601
Taxa para Carteiras Sociais	31.155	20.130
Taxa de Energia dos Boxes	8.768	9.238
Taxa de Energia Lojas de Concessão	85.277	59.863
DEPARTAMENTAL	930.872	969.271
Sede	20.230	6.610
Taxa de Churrasqueira	13.630	5.410
Taxa de Espaço para Piquenique	6.600	1.200
Social	0	14.304
Eventos Sociais	0	14.304
Médico	160	0
Taxa de Exames Médicos	160	0
Esportes Terrestres	0	0
Diversos (taxas apresentação de esportes)	0	0
Náutica	910.482	948.357
Taxa Guarda de Barcos e Motores	841.351	887.245
Taxa Guindaste Estadas Emb.não registradas	5.190	7.946
Taxa Inscrição de Embarcações	22.027	15.068
Taxa Área de Reparo e/ou Reboque	26.914	25.098
Diversos	5.000	13.000
Taxa de Transferência de Vagas	10.000	0



	2021	2020
	R\$	R\$
EXTRAORDINÁRIA	3	0
Aplicação Financeira	3	0
Rendimento Invest Fácil Banco Bradesco S/A	3	0
NÃO OPERACIONAL	211.166	209.583
Receita de Cessão de Box	36.000	52.667
Receita de Cessão de Lojas	167.000	153.583
Receita de Cessão de Vagas	8.166	3.333
DESPESA	10.092.329	7.313.832
OPERACIONAL	10.042.405	7.264.925
ADMINISTRATIVA	7.967.528	5.973.155
Pessoal	4.051.946	3.447.253
Serviços	3.552.635	2.208.916
Financeira	134.841	151.250
Material	228.106	165.736
DEPARTAMENTAL	2.074.877	1.291.770
Sede	1.150	500
Sinuca	1.150	500
Social	76.365	25.541
Eventos Sociais	76.365	25.541
Médico	10.694	16.294
Serviços Médicos	10.659	16.294
Sauna	35	0
Esportes	105.673	88.123
Material Esportivo	27.951	11.857
Material de Conservação	62.269	71.937
Competições Diversas Esportes Amadores	15.453	4.329
Náutica	11.671	4.674
Conservação de Embarcações	11.671	4.674
Patrimônio	1.863.624	1.151.888
Conservação de Imóveis	1.421.680	954.992
Conservação de Máquinas e Instalações	104.956	61.439
Conservação de Móveis e Utensílios	255.399	111.669



Conservação de Veículos Terrestres	22.272	17.384
Ferramentas e Utensílios Diversos	17.544	6.404
Conservação da Mini-Fazendinha	41.773	0
Vela	5.700	4.750
Competição de Vela	450	1.300
Federação de Vela	5.250	3.450
NÃO OPERACIONAL	49.924	48.907
Extraordinárias	49.924	48.907
Depreciação das Contas do Ativo	49.924	48.907
SUPERAVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(720.703)	370.989

**DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
em 31 dezembro de 2021**

EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

Descrição	Títulos de Sócios Prop. (Valos à Época)	Títulos de Sócios Prop. Carteira	Reservas de Reavaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Resultados Acumulados	Ajuste	Total
						Exercícios Anteriores	
Saldo em 31/12/2020	4.769.967	122.894.440	71.605.143		12.948.907		212.218.458
Movimento 2021		12.658.524		(720.706)	-	(573.216)	11.364.602
Saldo em 31/12/2021	4.769.967	135.552.964	71.605.143	(720.706)	12.948.907	(573.216)	223.583.059



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
em 31 dezembro de 2021

EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

Demonstrativo dos Fluxos de Caixa para o exercício findo em	2.021	2.020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado	(720.706)	370.990
Aumento (diminuição) das contas dos grupos do ativo e passivo circulante:		
Taxa Adm. a Receber	80.808	(429.327)
Outros Créditos	-	-
Cheques a regularizar	-	-
Crédito do INSS	-	-
Impostos e Contribuições	864.020	(9.793)
Salários a Pagar	38.756	(46.757)
Pensão Aliment. a Pagar	1.476	(1.005)
Bancos C/ Movimento (creditos a identificar)	(39.521)	1.185
Empréstimos	16.617	(84.402)
Caixa líquido obtido/(aplicado) das/nas atividades operacionais	962.156	(570.099)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS / FINANCIAMENTO		
Títulos de Sócios Proprietários carteira	(12.658.524)	(7.406.846)
Recurso Ordinário	13.861	-
Ativo Imobilizado	(27.628)	-
Depreciação	49.925	48.907
Imobilizações em Curso	-	-
Parcelamento RFB / INSS	(89.914)	(53.470)
Parcelamento RFB / PGFN	(246.353)	315.692
Parcelamento RFB / PGFN / INSS	(284.973)	(268.096)
CEDAE (Processo Judicial)	71.365	127.474
Taxas de Ocupação SPU	862.009	
Resultados de Exercícios Futuros	(107.359)	13.404
Reserva de Títulos Socios Proprietários	12.658.524	7.406.846
Ajustes de Exercícios anteriores	(573.216)	-
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas/das atividades de investimentos	(332.284)	183.913
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO NO CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES	(90.834)	(15.196)
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 1 DE JANEIRO DE 2021 e 2020	177.558	192.754
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019	86.723	177.558



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS do exercício findo em 31 de dezembro de 2021

1 - TAXA ADMINISTRATIVA A RECEBER (CIRCULANTE)

O valor de R\$ 539.161,35 (quinhentos e trinta e nove mil, cento e sessenta e um reais e trinta e cinco centavos), relativo a títulos de associados que estão em débito com o Clube e o valor de R\$ 35.102,57 (trinta e cinco mil, cento e dois reais e cinquenta e sete centavos), por sua vez, refere-se ao contrato de cobrança de mensalidades com a empresa Gerbasi Ilha Cobranças Ltda.

2 - CONTAS A RECEBER A RECEBER (NÃO CIRCULANTE)

O valor de 42.039.142,27 (quarenta e dois milhões, trinta e nove mil, cento e quarenta e dois reais e vinte e sete centavos), refere-se as Taxas Administrativas a Receber de Títulos Retomados.

3 - TÍTULOS DE SÓCIOS PROPRIETÁRIOS A REALIZAR (NÃO CIRCULANTE)

O clube possui em 31 de dezembro de 2021, 2.765 (dois mil e setecentos e sessenta e cinco) Títulos disponíveis para venda, o valor unitário destes Títulos é de R\$ 49.024,58 (quarenta e nove mil, vinte e quatro reais e cinquenta e oito centavos), corrigidos pelo IPCA a partir do ano de 2012, atualizado até 2021, de acordo com a ata reunião ordinária do Conselho Deliberativo de 11 de dezembro de 2019, totalizando R\$ 135.552.963,70 (cento e trinta e cinco milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, novecentos e sessenta e três reais e setenta centavos).

4 - IMOBILIZAÇÕES EM CURSO

Até o exercício de 2021, foram registradas nas contas de Imobilizações em Curso o valor de R\$ 195.314,83 (cento e noventa e cinco mil e trezentos e quatorze reais e oitenta e três centavos) relativos às obras e instalações em fase de construção, que após concluídas serão reclassificadas para as contas do Imobilizado.

No Exercício de 2020 foi acrescido ao saldo o valor de R\$ 8.100.000 (oito milhões e cem mil reais), que tem como sustentação o CONTRATO DE ARRENDAMENTO COM CONSTRUÇÃO AJUSTADA, cujo objeto é o arrendamento do 1º pavimento do Complexo/Sede ICJG a ser construído pela RSA ADMINISTRADORA DE CONDOMÍNIOS E IMÓVEIS LTDA (ARRENDATÁRIA), mais área externa destinada à estacionamento, com portaria de acesso exclusiva. A vigência do arrendamento é de 15 (quinze) anos, a contar da entrega do complexo ou de 30 (trinta) meses da assinatura do contrato, que ocorreu em 06/08/2019, o que acontecer primeiro.

No dia 15 de outubro de 2021, foi realizado um Contrato Aditivo junto à RSA ADMINISTRADORA DE CONDOMÍNIOS E IMÓVEIS LTDA (ARRENDATÁRIA), alterando algumas cláusulas do contrato primitivo, estendendo o prazo de carência para vigência contratual a partir do dia 15 de abril de 2022.

5 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER (CIRCULANTE)

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de R\$ 8.340,78 (oito mil, trezentos e quarenta reais e setenta e oito centavos) refere-se a PIS a recolher; o saldo de R\$ 877.307,96 (oitocentos e setenta e sete mil, trezentos e sete reais e noventa e seis centavos) refere-se ao INSS a recolher; R\$ 68.304,66 (sessenta e oito mil, trezentos e quatro reais e sessenta e seis centavos) refere-se ao FGTS a recolher; R\$ 7.249,85 (sete mil, duzentos e quarenta e nove reais e oitenta e cinco centavos) refere-se ao IRRF - Empregados, a recolher; e R\$ 255,00 (duzentos e cinquenta e cinco reais), refere-se a Contribuição Sindical a Recolher.



6 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER (NÃO CIRCULANTE)

O Clube possui registrado no Passivo Não Circulante, o parcelamento de Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS (com base na lei 13.155/2015 "PROFUT"), no valor total de R\$ 1.235.162,18 (um milhão, duzentos e trinta e cinco mil, cento e sessenta e dois reais e dezoito centavos), que se refere aos débitos confessados até a competência julho de 2015. Sendo: do TIPO JI, Nº 2015010401, em 180 (cento e oitenta vezes).

O Clube possui 2 (dois) parcelamentos previdenciários administrativos simplificados, que somados apresentam o saldo em 31/12/2021 o montante de R\$ 966.005,64 (novecentos e sessenta e seis mil, cinco reais e sessenta e quatro centavos) em 60 (sessenta) parcelas.

7 - PARCELAMENTO "PROFUT"

A Administração do Clube, com fundamento no atrativo da otimização dos novos benefícios advindos desse plano de parcelamento de débitos federais, inclusive os previdenciários, em 13/11/2015, optou em migrar o seu plano de parcelamento anterior da lei 11.941 de 27/05/2009 (REFIS DA CRISE) para essa nova modalidade, Lei 13.155 "PROFUT", por ser beneficiado pela redução de multas e juros, assim como a ampliação de prazo de pagamentos, processo consolidado em 2020. No entanto a Receita Federal/INSS excluiu o Clube, indevidamente, do parcelamento os débitos junto ao INSS, motivando o ajuizamento de ação junto à Vara Federal, através do processo nº 5104538-11.2019.4.02.5101, para o restabelecimento do referido parcelamento. Os débitos referentes à Receita Federal e PGFN, estão regularmente parcelados com base na lei acima. O valor deste parcelamento em 31/12/2021 é de R\$ 20.419.669,15 (vinte milhões, quatrocentos e dezenove mil, seiscentos e sessenta e nove reais e quinze centavos).

8 - PROCESSO CEDAE

A Administração do Clube, requereu junto à 10ª Vara Cível – TJ/RJ, através do processo judicial nº 0032353-95.2017.8.19.0001, o enquadramento pela CEDAE na categoria domiciliar, de acordo com o §1º do art. 94 do Decreto 553/76, para fins de faturamento das contas de água de esgoto, considerando que as faturas emitidas até novembro de 2016 observavam a existência de 132 (cento e trinta e duas) economias na categoria domiciliar, e que a partir de Dezembro de 2016 enquadrou o Clube em apenas 1 (uma) economia na categoria comercial, o que elevou substancialmente o valor das citadas contas. Como efeito, está provisionado no passivo circulante o valor de R\$ 1.498.516,05 (um milhão, quatrocentos e noventa e oito mil, quinhentos e dezesseis reais e cinco centavos), relativo à suspensão de pagamento das contas da CEDAE, enquanto o Clube aguarda a conclusão do processo.

9 - SERVIÇO DE PATRIMÔNIO DA UNIÃO

Está registrado a taxa de Ocupação do SPU, referente aos RIPs 6001.0033693-91e 6001.0027295-72, referentes aos exercícios 2019, 2020 e 2021, para realização de parcelamento futuro, totalizando o valor de R\$ 862.009,40 (oitocentos e sessenta e dois mil, nove reais e quarenta centavos). O valor de R\$ 288.790,42 (duzentos e oitenta e oito mil, setecentos e noventa reais e quarenta e dois centavos), estão reconhecidos como Despesa do exercício 2021, os valores dos exercícios 2019 e 2020, estão lançados no Patrimônio Líquido em resultado dos exercícios anteriores, totalizando o valor de 573.218,98 (quinhentos e setenta e três mil, duzentos e dezoito reais e noventa e oito centavos).

10 - RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2021

O resultado do exercício de 2021 possui o déficit no valor de R\$ 720.703,04 (setecentos e vinte mil, setecentos e três reais e quatro centavos).

11 - TAXAS ADMINISTRATIVAS NO EXERCÍCIO



Na conta Receitas Administrativas, acha-se provisionado o valor das Taxas Administrativas não recebidas no exercício no valor de R\$ 188.583,14 (cento e oitenta e oito mil, quinhentos e oitenta e três reais e quatorze centavos).