

**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:

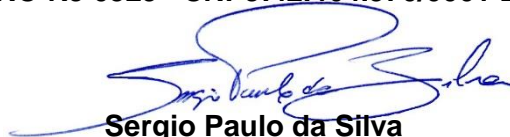
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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

|   | <b><u>2021</u></b>        | <b><u>2020</u></b>        |
|---|---------------------------|---------------------------|
|   | R\$                       | R\$                       |
| <b>CIRCULANTE</b>                         | <b>660.987</b>            | <b>832.630</b>            |
| <b>Disponibilidades</b>                   | <b>86.723</b>             | <b>177.558</b>            |
| 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                         |
| <b>Créditos</b>                           | <b>574.264</b>            | <b>655.072</b>            |
| Adiantamento para Despesa                 | 0                         | 680                       |
| Gerbasi Ilha Cobranças Ltda               | 35.103                    | 233.520                   |
| Taxa Adm.Receber Sócios Inadimplentes     | 539.161                   | 420.872                   |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                     | <b>257.799.114</b>        | <b>245.176.748</b>        |
| <b>Realizável a Longo Prazo</b>           | <b>177.598.022</b>        | <b>164.953.360</b>        |
| 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                |
| <b>Investimento</b>                       | <b>19.846</b>             | <b>19.846</b>             |
| Ações                                     | 19.846                    | 19.846                    |
| <b>Imobilizado</b>                        | <b>71.885.931</b>         | <b>71.908.227</b>         |
| 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)              |
| <b>Imobilizações em curso</b>             | <b>8.295.315</b>          | <b>8.295.315</b>          |
| Construção de Sede Social                 | 8.295.315                 | 8.295.315                 |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                     | <b><u>258.460.101</u></b> | <b><u>246.009.378</u></b> |



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

|  | <b><u>PASSIVO</u></b> |                    |                    |
|--|-----------------------|--------------------|--------------------|
|  |                       | <b>2021</b>        | <b>2020</b>        |
|  |                       | <b>R\$</b>         | <b>R\$</b>         |
| <b>CIRCULANTE</b>                            |                       | <b>1.212.052</b>   | <b>330.704</b>     |
| 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             |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                        |                       | <b>257.248.049</b> | <b>245.678.674</b> |
| <b>Exigível a Longo Prazo</b>                |                       | <b>24.981.362</b>  | <b>24.669.230</b>  |
| 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                  |
| <b>Resultado de Exercícios Futuros</b>       |                       | <b>8.683.628</b>   | <b>8.790.987</b>   |
| 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             |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                    |                       | <b>223.583.059</b> | <b>212.218.457</b> |
| 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                  |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                      |                       | <b>258.460.101</b> | <b>246.009.378</b> |

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

|  | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>R\$</b>       | <b>R\$</b>       |
| <b>RECEITA</b>                             | <b>9.371.626</b> | <b>7.684.821</b> |
| <b>OPERACIONAL</b>                         | <b>9.160.460</b> | <b>7.475.238</b> |
| <b>ADMINISTRATIVA</b>                      | <b>8.229.585</b> | <b>6.505.967</b> |
| <b>Taxas Administrativas</b>               | <b>8.086.800</b> | <b>6.402.432</b> |
| 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          |
| <b>Diversos</b>                            | <b>142.785</b>   | <b>103.535</b>   |
| 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           |
| <b>DEPARTAMENTAL</b>                       | <b>930.872</b>   | <b>969.271</b>   |
| <b>Sede</b>                                | <b>20.230</b>    | <b>6.610</b>     |
| Taxa de Churrasqueira                      | 13.630           | 5.410            |
| Taxa de Espaço para Piquenique             | 6.600            | 1.200            |
| <b>Social</b>                              | <b>0</b>         | <b>14.304</b>    |
| Eventos Sociais                            | 0                | 14.304           |
| <b>Médico</b>                              | <b>160</b>       | <b>0</b>         |
| Taxa de Exames Médicos                     | 160              | 0                |
| <b>Esportes Terrestres</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Diversos (taxas apresentação de esportes)  | 0                | 0                |
| <b>Náutica</b>                             | <b>910.482</b>   | <b>948.357</b>   |
| 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                |





|  | <b>2021</b>       | <b>2020</b>      |
|--|-------------------|------------------|
|  | <b>R\$</b>        | <b>R\$</b>       |
| <b>EXTRAORDINÁRIA</b>                      | <b>3</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Aplicação Financeira</b>                | <b>3</b>          | <b>0</b>         |
| Rendimento Invest Fácil Banco Bradesco S/A | 3                 | 0                |
| <b>NÃO OPERACIONAL</b>                     | <b>211.166</b>    | <b>209.583</b>   |
| 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            |
| <b>DESPESA</b>                             | <b>10.092.329</b> | <b>7.313.832</b> |
| <b>OPERACIONAL</b>                         | <b>10.042.405</b> | <b>7.264.925</b> |
| <b>ADMINISTRATIVA</b>                      | <b>7.967.528</b>  | <b>5.973.155</b> |
| Pessoal                                    | 4.051.946         | 3.447.253        |
| Serviços                                   | 3.552.635         | 2.208.916        |
| Financeira                                 | 134.841           | 151.250          |
| Material                                   | 228.106           | 165.736          |
| <b>DEPARTAMENTAL</b>                       | <b>2.074.877</b>  | <b>1.291.770</b> |
| <b>Sede</b>                                | <b>1.150</b>      | <b>500</b>       |
| Sinuca                                     | 1.150             | 500              |
| <b>Social</b>                              | <b>76.365</b>     | <b>25.541</b>    |
| Eventos Sociais                            | 76.365            | 25.541           |
| <b>Médico</b>                              | <b>10.694</b>     | <b>16.294</b>    |
| Serviços Médicos                           | 10.659            | 16.294           |
| Sauna                                      | 35                | 0                |
| <b>Esportes</b>                            | <b>105.673</b>    | <b>88.123</b>    |
| Material Esportivo                         | 27.951            | 11.857           |
| Material de Conservação                    | 62.269            | 71.937           |
| Competições Diversas Esportes Amadores     | 15.453            | 4.329            |
| <b>Náutica</b>                             | <b>11.671</b>     | <b>4.674</b>     |
| Conservação de Embarcações                 | 11.671            | 4.674            |
| <b>Patrimônio</b>                          | <b>1.863.624</b>  | <b>1.151.888</b> |
| 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              |
| <b>Vela</b>                             | <b>5.700</b>     | <b>4.750</b>   |
| Competição de Vela                      | 450              | 1.300          |
| Federação de Vela                       | 5.250            | 3.450          |
| <b>NÃO OPERACIONAL</b>                  | <b>49.924</b>    | <b>48.907</b>  |
| <b>Extraordinárias</b>                  | <b>49.924</b>    | <b>48.907</b>  |
| Depreciação das Contas do Ativo         | 49.924           | 48.907         |
| <b>SUPERAVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b> | <b>(720.703)</b> | <b>370.989</b> |

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

EXPRESSO EM REAIS – CENTAVOS OMITIDOS

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

| <b>Demonstrativo dos Fluxos de Caixa para o exercício findo em</b>               | <b>2.021</b>    | <b>2.020</b>    |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                               |                 |                 |
| Resultado  | (720.706)       | 370.990         |
| <b>Aumento (diminuição) das contas dos grupos do ativo e passivo circulante:</b> |                 |                 |
| 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)       |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS / FINANCIAMENTO</b>           |                 |                 |
| 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         |
| <b>AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO NO CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES</b>                  | <b>(90.834)</b> | <b>(15.196)</b> |
| <b>CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 1 DE JANEIRO DE 2021 e 2020</b>                 | <b>177.558</b>  | <b>192.754</b>  |
| <b>CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019</b>               | <b>86.723</b>   | <b>177.558</b>  |



## **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).