

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º semestre | 2022



Relatório 1º Semestre | 2022



Conselho Deliberativo

Presidente

Kouros Monadjemi

Vice-presidente

Antônio Lage Filho

Primeiro Secretário

João Lúcio Almeida de Mello

Diretoria

Presidente

Ricardo Vieira Santiago

Vice-presidente

Carlos Henrique Martins Teixeira

Diretor Financeiro

Wagner Furtado Veloso

Diretor Secretário

Paulo Fernando Cintra de Almeida

Diretores Gerais

Eduardo Henrique

Roger Cançado Rohlf

José de Fabrino Braga Neto

Diretor Adjunto

Jorge Bachur Guimarães

Comissão Fiscal

Efetivos

Ricardo Alberto Pardini

Ricardo Tolentino Trindade

Gustavo Pinheiro Machado

Suplentes

Nilson Reis Júnior

José Roberto da Aparecida Lopes

Superintendente Executivo

Yuri Costa Dolabella

Índice

Mensagem da Diretoria	9
Balanços Patrimoniais	13
Demonstrações do Resultado	15
Demonstrações do Resultado Abrangente	16
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	17
Demonstrações do Fluxo de Caixa	18
Demonstrações do Valor Adicionado	19
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	20
Parecer da Comissão Fiscal	55
Análise dos Principais Grupos do Balanço	57

Mensagem da Diretoria

A Diretoria do Minas Tênis Náutico Clube apresenta ao Conselho Deliberativo as Demonstrações Financeiras referentes ao 1º semestre de 2022, conforme normas estatutárias.

Destacamos os principais números do balanço, no período, que refletem a gestão financeira equilibrada e responsável do Clube. Os recursos operacionais totalizaram R\$ 8.470 mil, e os custos e despesas operacionais foram da ordem de R\$ 6.786 mil, gerando, antes das receitas e despesas financeiras, o resultado de R\$ 1.684 mil. Depois do resultado financeiro líquido, o superavit líquido do exercício ficou em R\$ 2.011 mil. O caixa líquido proveniente das atividades operacionais alcançou R\$ 2.009 mil, possibilitando investimentos no ativo imobilizado e intangível no valor de R\$ 1.267 mil.

Os registros contábeis foram analisados e aprovados pela Comissão Fiscal do Minas Tênis Náutico Clube.

Frequência aumenta 41%

O Minas Náutico segue em franco desenvolvimento, confirmando o acerto das medidas adotadas no enfrentamento dos impactos da pandemia, nos últimos dois anos. A gestão econômico-financeira responsável e focada na consolidação do Clube proporcionou o investimento em melhorias constantes na infraestrutura e na prestação de serviços. Com isso, a frequência ao Náutico subiu 41%, no 1º semestre de 2022 (107.233 acessos), em relação ao mesmo período de 2021 (76.122 registros), quando foi retomado o patamar anterior à pandemia (1º semestre/2019, 77.773 acessos).

Número de alunos cresce 28,4%

Resultado positivo também foi verificado na área de cursos, que teve 28,4% de aumento no número de matriculados, em função da ampliação de turmas, cursos e serviços, além da melhoria da estrutura da academia, com a aquisição de novos equipamentos. Em 31 de dezembro de 2021, o Clube tinha 1049 alunos. Em 30 de junho de 2022, estavam matriculados 1347 alunos, em dez cursos, assim distribuídos: atividades coletivas, 105; musculação, 601; personal, 03; curso básico de esportes, 120; natação, 182; futebol soçaite, 82; Pilates, 46; tênis, 129; beach tennis, 51; karatê, 28.

Clube em expansão

No 1º semestre de 2022, teve início a implementação da 3ª etapa do Plano Diretor do Minas Náutico (PDMN), aprovada pelo Conselho Deliberativo no final de 2021. Está em execução a construção do Bar da Lagoa, prevista para ser concluída em outubro de 2022. A próxima obra do PDMN é o complexo de seis quadras de beach tennis com arquibancada integrada ao terreno.

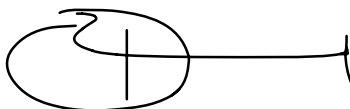
Também no 1º semestre, foram realizadas, no Minas Náutico, intervenções em espaços esportivos e de lazer, visando a preservação e a melhoria da infraestrutura, com destaque para: construção dos vestiários das piscinas cobertas do Pavilhão de Esportes e Eventos; criação da sala para o novo curso de karatê; ampliação da guarderia de barcos; instalação de flutuadores que aumentaram o espaço para os usuários da área náutica. Foram executados, ainda, serviços de revitalização de canteiros, jardins e gramados; manutenção geral dos campos de futebol soçaite, das quadras de tênis, do parquinho infantil, do sistema de aquecimento das piscinas, dos rufos de telhados e coifas dos pontos de alimentação e bebidas.

Eventos

O Minas Náutico oferece aos seus associados eventos recreativos e esportivos, que, além de diversão e bem-estar, promovem a interação da família. No 1º semestre de 2022, foram realizadas no Clube: festa da Páscoa, Torneio Interno de Futebol, Torneio de Beach Tennis, em parceria com o Programa Minas Tênis Solidário, Regata da Família e Colônia de Férias. O Minas Náutico também foi sede do Campeonato T&F Open de Beach Tennis, do Campeonato Brasileiro Interclubes de Tênis e do Campeonato Brasileiro de Microtonner. O Clube se filiou à Liga Municipal de Desportos de Nova Lima, o que contribuirá para fortalecer sua atuação como polo de desenvolvimento do esporte na região metropolitana de Belo Horizonte.

Finalizando, queremos agradecer, mais uma vez, a confiança e o apoio do Conselho Deliberativo e o reconhecimento ao nosso empenho na construção de um Clube cada vez melhor para os associados, com sólida saúde financeira, infraestrutura de qualidade e opções de lazer, esporte e entretenimento para toda a família.

Com os cumprimentos de



Ricardo Vieira Santiago

Presidente

Demonstrações Financeiras



Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Balanços patrimoniais

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de Reais

	Notas	2022	2021
Ativos			
Caixa e equivalentes de caixa	10	120	62
Títulos e valores mobiliários	11	7.686	4.503
Contas a receber	12	679	487
Estoques		275	197
Valores vinculados	13	-	48
Partes relacionadas	14	320	317
Adiantamento a fornecedores		9	-
Despesas antecipadas		87	67
Outros ativos		105	60
Total do ativo circulante		9.281	5.741
Depósitos judiciais	15	569	799
Total do realizável a longo prazo		569	799
Imobilizado	16	51.258	49.713
Intangível		17	29
		51.275	49.742
Total do ativo não circulante		51.844	50.541
Total do ativo		61.125	56.282

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Balanços patrimoniais

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de Reais

	Notas	2022	2021
Passivos			
Fornecedores	17	237	245
Obrigações sociais e tributárias	18	855	707
Valores vinculados	13	-	43
Partes relacionadas	14	62	58
Credores diversos		21	22
Outras contas a pagar		54	56
Total do passivo circulante		1.229	1.131
Provisão para riscos	19	669	759
Total do passivo não circulante		669	759
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	20(a)	21.758	21.221
(-) Quotas a integralizar	20(b)	(408)	(799)
Reserva de lucros	20(c)	31.848	27.880
Ajustes de avaliação patrimonial	20(d)	6.029	6.090
Total Patrimônio líquido		59.227	54.392
Total do passivo e do patrimônio líquido		61.125	56.282

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Demonstrações do resultado

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de Reais

	Notas	2022	2021
Receita líquida	21	8.414	6.092
Custo dos serviços prestados	22	(5.372)	(4.058)
Resultado bruto		3.042	2.034
Despesas gerais e administrativas	23	(1.058)	(1.207)
Despesas de negócios e marketing	24	(53)	(57)
Outras receitas e despesas	25	(247)	284
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas		1.684	1.054
Receitas financeiras		469	98
Despesas financeiras		(142)	(61)
Receitas (Despesas) financeiras líquidas	26	327	37
Superavit líquido do semestre		2.011	1.091

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Demonstrações do resultado abrangente

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de Reais

	Notas	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superavit do semestre		<u>2.011</u>	<u>1.091</u>
Outros resultados abrangentes			
Realização reserva reavaliação	20(d)	<u>33</u>	<u>39</u>
Resultado abrangente total do semestre		<u><u>2.044</u></u>	<u><u>1.130</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 Em milhares de Reais

	Patrimônio social	(-) Quotas a integralizar	Reserva de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Superavit acumulado	Total
Em 31 de dezembro de 2020	21.906	(1.792)	26.750	6.129	-	52.993
Superavit do semestre	-	-	-	-	1.091	1.091
Venda de quotas	49	(85)	-	-	-	(36)
Cancelamento de quotas	(734)	267	-	-	-	(467)
Recebimento de quotas a integralizar	-	811	-	-	-	811
Realização da reserva de reavaliação	-	-	-	(39)	39	-
Constituição de reservas	-	-	1.130	-	(1.130)	-
Em 30 de junho de 2021	21.221	(799)	27.880	6.090	-	54.392
Superavit do semestre	-	-	-	-	1.896	1.896
Venda de quotas	311	(275)	-	-	-	36
Cancelamento de quotas	(55)	(7)	-	-	-	(62)
Recebimento de quotas a integralizar	-	567	-	-	-	567
Realização da reserva de reavaliação	-	-	-	(28)	28	-
Constituição de reservas	-	-	1.924	-	(1.924)	-
Em 31 de dezembro de 2021	21.477	(514)	29.804	6.062	-	56.829
Superavit do semestre	-	-	-	-	2.011	2.011
Venda de quotas	368	(344)	-	-	-	24
Cancelamento de quotas	(87)	-	-	-	-	(87)
Recebimento de quotas a integralizar	-	450	-	-	-	450
Realização da reserva de reavaliação	-	-	-	(33)	33	-
Constituição de reservas	-	-	2.044	-	(2.044)	-
Em 30 de junho de 2022	21.758	(408)	31.848	6.029	-	59.227

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Demonstrações dos fluxos de caixa

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de Reais

	Notas	2022	2021
Superavit líquido do semestre		2.011	1.091
Ajustes para:			
Depreciações	16	913	782
Amortizações		5	6
Provisão para riscos	19	492	146
Despesas financeiras líquidas	26	(327)	(37)
Restituição de quotas por cancelamentos		(87)	(467)
		3.007	1.521
Contas a receber		(37)	275
Estoques		(31)	(55)
Depósitos judiciais		(68)	(133)
Partes relacionadas		(66)	1
Valores vinculados		-	114
Adiantamento a fornecedores		(5)	6
Despesas antecipadas		(10)	3
Outros ativos		(58)	(41)
Variação de ativos circulantes e não circulantes		(275)	170
Fornecedores		(766)	(14)
Obrigações sociais e tributárias		(7)	329
Valores vinculados		-	(111)
Credores diversos		1	(11)
Outras contas a pagar		49	52
Variação de passivos circulantes e não circulantes		(723)	245
Caixa gerado pelas atividades operacionais		2.009	1.936
Juros pagos		-	-
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		2.009	1.936
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Títulos e valores mobiliários		(1.248)	(2.416)
Adições ao ativo imobilizado		(1.227)	(384)
Adições ao ativo intangível		-	(9)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		(2.475)	(2.809)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Recebimento de quotas a integralizar		450	811
Venda de quotas		24	(36)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		474	775
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa		7	(98)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		113	160
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho	10	120	62

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Demonstrações do valor adicionado

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de Reais

	Notas	2022	2021
Recursos		8.616	6.525
Contribuições condominiais e outras receitas de sócios		7.374	5.604
Venda de mercadorias	21(a)	1.096	521
Receitas de não sócios		92	65
Outras receitas		54	335
Insumos adquiridos de terceiros		(2.397)	(1.763)
Custos dos produtos e das mercadorias vendidos		(541)	(288)
Energia elétrica, gás, telefonia, água e esgoto		(821)	(580)
Despesas de manutenção		(155)	(199)
Serviços de terceiros		(572)	(511)
Outras despesas		(308)	(185)
Valor adicionado bruto		6.219	4.762
Depreciação e amortização		(918)	(788)
Valor adicionado líquido produzido pelo Clube		5.301	3.974
Valor adicionado recebido em transferência		74	(19)
Receitas financeiras	26	470	98
Outras receitas		(396)	(117)
Valor adicionado total a distribuir		5.375	3.955
Distribuição do valor adicionado			
Pessoal		3.134	2.574
Remuneração direta		1.537	1.248
Encargos sociais		792	697
Benefícios		674	517
FGTS		131	112
Impostos, taxas e contribuições		88	229
Federais		38	19
Estaduais		35	14
Municipais		15	196
Remuneração de capitais de terceiros	26	142	61
Outros		142	61
Retenção de capitais próprios		2.011	1.091
Superavit retido do semestre		2.011	1.091
Valor adicionado distribuído		5.375	3.955

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional

O Minas Tênis Náutico Clube, fundado em 30 de março de 1998, é uma associação civil sem fins econômicos, com número determinado de sócios, constituída por prazo indeterminado, que tem por finalidade proporcionar aos seus associados e dependentes esporte, lazer e educação física e cívico-cultural. A Entidade opera em sua unidade localizada na avenida Princesa Diana, 200, no Bairro Lagoa dos Ingleses, no município de Nova Lima, Estado de Minas Gerais.

É de entendimento da administração que os recursos de contribuições condominiais recebidos de sócios, bem como o superávit de suas operações, não estão sujeitos à tributação do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica e demais impostos sobre o patrimônio e renda, conforme determinado pelo artigo 150, inciso IV, alínea “c”, da Constituição Federal e da isenção conferida pela Lei nº 9.532/97, a título de IRPJ (Imposto sobre a Renda das Pessoas Jurídicas) e CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido) sobre o superávit líquido.

Combate aos efeitos da COVID-19 “Coronavírus”**a) Contexto geral**

A administração mantém acompanhamento periódico de suas operações e vem tomando as medidas necessárias para minimizar o impacto da COVID-19.

Desde o início do surto da COVID-19 no Brasil, foi estruturado o Comitê de Crise formado por sua Diretoria e por executivos de diversas áreas. O Comitê Executivo estabeleceu uma agenda intensificada de gestão de crise responsável pelo acompanhamento da pandemia e seus impactos em suas operações.

A Entidade trabalhou ativamente nas medidas de prevenção para auxiliar no controle da disseminação COVID-19, reforçando os protocolos de higiene, propagando informações sobre o tema em seus canais de comunicação internos e seguindo as orientações da OMS, cancelando eventos e viagens, adotando meios eletrônicos de comunicação, flexibilizando rotinas de trabalho para evitar aglomerações, adesão de trabalho remoto para diversos grupos de profissionais, dentre outras iniciativas que visam a manutenção e sustentabilidade do negócio.

Além disso, a administração tomou as seguintes medidas relacionadas ao enfrentamento da crise provocada pela pandemia da COVID-19:

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional (continuação)

- (i) Adoção de medidas de fortalecimento do Caixa, com monitoramento diário da necessidade de caixa, revisão do volume de compras, contingenciamento de despesas e investimentos.
- (ii) Implementação de medidas temporárias ou definitivas em relação ao quadro de colaboradores, com o objetivo de reduzir despesas com pessoal, no curto prazo, tais como: suspensão de novas contratações, concessão de férias e rescisão de contratos temporários.
- (iii) Renegociação de todos contratos com os fornecedores e prestadores de serviços, visando um alinhamento para a aquisição de insumos de produção, considerando as expectativas relacionadas às futuras demandas de serviços da Entidade, em função do cenário atual.

b) Impacto nas demonstrações financeiras semestrais

A Entidade identificou os seguintes impactos em seus resultados, bem como efeitos nas estimativas e julgamentos críticos para a elaboração das Demonstrações Financeiras:

(i) Receita

A Entidade reajustou em junho o valor das taxas condominiais e dependentes em 14%, resultado da ponderação entre os índices IGP-M e INPC. O reajuste foi inferior ao acumulado dos índices de maio de 2019 a abril de 2022.

(ii) Reforço do fluxo de caixa

A Entidade promoveu a revisão de custos e despesas, visando reduzir seus gastos aos níveis adequados no período, visando garantir o fluxo de caixa planejado para o período. Destaca-se dentre as principais ações a renegociação de contratos de fornecimento de insumos, manutenção de equipamentos e serviços necessários para atendimento aos sócios.

A Administração avaliou o impacto do surto COVID-19, o que incluiu a avaliação de premissas de continuidade operacional, gestão de liquidez e exposição da Entidade ao risco de crédito de sócios, dentre outras. A administração concluiu não existirem outros impactos a serem reconhecidos nestas demonstrações financeiras em decorrência deste assunto, além daqueles destacados acima.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2. Bases de preparação

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e norma NBC ITG 2002 R1 aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 25 de julho de 2022.

Detalhes sobre as políticas contábeis da Entidade, incluindo as mudanças, estão apresentadas na nota explicativa 7.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4. Reclassificações

Para melhor apresentação das Demonstrações Financeiras, a Entidade reclassificou a demonstração do resultado de 30 de junho de 2021.

Originalmente apresentado

	2021
Total da Receita Líquida	6.186
Custos e despesas operacionais	
Despesas com pessoal	(2.574)
Despesas de operação	(1.478)
Despesas administrativas	(86)
Despesas de manutenção	(199)
Despesas de impostos e taxas	(197)
Provisão para contingências	(146)
Depreciação e amortização	(788)
Outros recursos operacionais	336
Total custos e despesas operacionais	(5.132)
Superavit antes do resultado financeiro líquido	1.054
Receitas financeiras	98
Despesas financeiras	(61)
Despesas financeiras líquidas	37
Superavit líquido do semestre	1.091

Reclassificado

	2021
Receita líquida	6.092
Custo dos serviços prestados	(4.058)
Resultado bruto	2.034
Despesas gerais e administrativas	(1.207)
Despesas de negócios e marketing	(57)
Outras receitas e despesas	284
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas	1.054
Receitas financeiras	98
Despesas financeiras	(61)
Despesas financeiras líquidas	37
Superavit líquido do semestre	1.091

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Julgamentos e incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 30 de junho de 2022 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo semestre fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa 7(g) (h) (l) (m) – teste de redução ao valor recuperável de ativos não financeiros: principais premissas em relação aos valores recuperáveis;
- Nota explicativa 7(g) (h) e 16 – determinação da vida útil do ativo imobilizado;
- Nota explicativa 7(l), 8 e 27(a) – mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber e ativos contratuais: principais premissas na determinação da taxa média ponderada de perda; e
- Nota explicativa 7(m) e 19 – reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

6. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

7. Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente a todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)**(a) Benefícios a empregados**

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Entidade tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

Seguro saúde: O seguro saúde é oferecido aos funcionários, com a contribuição da maior parte do custo no plano completo. O plano de saúde é por modalidade e adesão dos colaboradores, extensivo a seus dependentes. A cobertura das despesas é coparticipativa na grande maioria das adesões. No semestre findo em 30 de junho de 2022, os valores correspondentes ao custo de Seguro Saúde pagos pela Entidade foram de R\$ 115 (R\$ 99 em 30 de junho de 2021).

Seguro de vida: A Entidade oferece a opção ao empregado de aderir a um seguro de vida com um percentual de 0,47% do seu salário. Em relação ao custo total do seguro para o colaborador, se o mesmo manter vínculo com a associação dos empregados, assume 40% deste, caso contrário, arca com 70%, assumindo a Entidade o restante.

Benefícios pós-Emprego: A Entidade não concede benefícios pós-emprego, tais como complemento de aposentadoria, seguro e assistência médica, nem remuneração com base em participações em ações de seus administradores.

(b) Instrumentos financeiros**i) Classificação e mensuração subsequente****Ativos financeiros**

A Administração reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

Um ativo financeiro, que não possua um componente de financiamento significativo, é inicialmente mensurado pelo valor justo acrescido, para um item que não é VJR (Valor justo por meio do resultado), dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um recebível sem um componente de financiamento significativo é inicialmente mensurado pelo preço da transação.

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("VJORA") ou ao valor justo por meio do resultado ("VJR") com base tanto: (a) no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto, (b) nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

A Entidade mensura o ativo financeiro ao custo amortizado quando: (i) o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

A Entidade mensura o ativo financeiro ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes quando: (i) o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio do resultado, a menos que seja mensurado ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Entretanto, no reconhecimento inicial, a Entidade pode irrevogavelmente designar um ativo financeiro que, de outra forma, satisfaz os requisitos para serem mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA como ao VJR, se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma poderia surgir.

Os ativos financeiros não são reclassificados após seu reconhecimento inicial, a menos que a Entidade altere seu modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, caso

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

em que todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do primeiro exercício subsequente à mudança no modelo de negócios.

A Entidade classifica seus ativos financeiros em: (i) valor justo por meio do resultado e (ii) custo amortizado. Essas classificações são baseadas no modelo de negócio adotado para gestão de ativos e nas características dos fluxos de caixa contratuais.

Com exceção das aplicações financeiras classificados como caixa e equivalentes de caixa, que são mensurados ao valor justo por meio do resultado, os demais ativos financeiros são classificados como custo amortizado.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou VJR. Um passivo financeiro é classificado ao VJR se for classificado como mantido para negociação, caso seja um derivativo ou caso seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os passivos financeiros ao VJR são mensurados pelo valor justo e os ganhos e perdas líquidos, incluindo qualquer despesa de juros, são reconhecidos no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Despesas com juros e ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado.

A Entidade classifica seus passivos financeiros em Custo Amortizado, representado por Fornecedores e Empréstimos e Financiamentos.

(ii) Desreconhecimento**Ativos financeiros**

A Entidade desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Entidade transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Entidade nem transfere nem mantém substan-

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

cialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

A Entidade realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

Passivos financeiros

A Entidade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Entidade também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iii) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Entidade tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(c) Contas a receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores de contribuições condominiais no curso normal das atividades da Entidade e, quando aplicáveis, são acrescidos de encargos, multa e juros. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

Nesta conta estão consideradas as contribuições condominiais em atraso, como também a vencer. Constan também os valores a receber de não sócios referente à locação de espaços.

(d) Reconhecimento de receita

A Entidade reconhece a receita quando for provável que receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos serviços que serão transferidos aos sócios. Ao avaliar se a possibilidade de recebimento do valor da contraprestação é provável, a entidade deve considerar a capacidade e a intenção do cliente de pagar esse valor da contraprestação quando devido.

(i) Contribuições condominiais

As contribuições condominiais dos sócios são reconhecidas no mês da prestação do serviço. Os recursos são reconhecidos no mês de competência.

(ii) Recursos de patrocínio e publicidade

Referem-se aos recursos contratuais oriundos de não sócios, firmados com diversas empresas. São denominados “recursos de patrocínio” os contratos que têm como objeto o patrocínio para as equipes esportivas.

Na rubrica “recursos de publicidade” estão sendo reconhecidos os contratos de locação de espaço publicitário.

(iii) Demais atividades operacionais

Compreende as receitas de locação de espaços e guarderias, são reconhecidas na proporção que os serviços são executados.

(e) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois - o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. Os custos dos

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

estoques incluem a transferência do patrimônio de quaisquer ganhos/perdas qualificados das compras de materiais.

(f) Valores Vinculados

Valores vinculados são recursos originados de lei de incentivo ao esporte, convênios e parcerias firmadas entre a Entidade e órgãos competentes.

As entradas e saídas de recursos destinadas à execução de instrumentos de convênios são registradas em contas individuais do ativo e do passivo, não existindo qualquer impacto na demonstração do superavit da Entidade.

Alguns 'Valores Vinculados' apresentam característica de subvenção governamental incondicional, quando têm finalidade de aquisição de imobilizado relacionado a formação esportiva. Neste caso, a Entidade controla os recursos conforme apresentado na nota explicativa nº 13. Tais valores não são reconhecidos como receitas diferidas, pois somente após o cumprimento das condições associadas com a subvenção é que existe a possibilidade de doação do imobilizado para a Entidade.

(g) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção e acrescidos de valores de reavaliação, realizadas até o exercício de 2005, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). O custo inclui os gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Para os ativos construídos pela Entidade são incluídos o custo de materiais e mão de obra direta, além de outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que possam operar de forma adequada. O valor dos itens inclui ainda, os custos de empréstimos capitalizados (durante o período de construção).

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)**Reconhecimento e mensuração**

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Entidade.

Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A avaliação da vida útil dos ativos é ajustada, se apropriada, ao final de cada exercício. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados pela Entidade.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

	Anos
Edificações	50
Máquinas e equipamentos	2-10
Móveis e utensílios	2-10
Veículos	3-5

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em “Outros recursos operacionais, líquidos” na demonstração do resultado.

(h) Ativos intangíveis**Reconhecimento e Mensuração**

Os ativos intangíveis que são adquiridos pela Entidade e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Amortização

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado.

As vidas úteis estimadas são as seguintes:

	Anos
Direitos de uso de software	5
Projetos de desenvolvimento capitalizados	5

Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

(i) Fornecedores

Referem-se às obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios da Entidade, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as obrigações a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

(j) Patrimônio social

Quando quotas reconhecidas como patrimônio social são recompradas ou ressarcidas à Entidade, o valor da contraprestação paga/compensada, o qual inclui quaisquer custos diretamente atribuíveis é reconhecido como uma dedução do patrimônio social. As quotas recompradas são classificadas como quotas em tesouraria e são apresentadas como dedução do patrimônio líquido.

Quando as quotas em tesouraria são vendidas ou reemitidas subsequentemente, o valor recebido é reconhecido como um aumento no

patrimônio social, e o ganho ou perda resultantes da transação é apresentado como reserva de capital.

(k) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Entidade compreendem:

- receita de juros;
- despesa de juros;
- descontos obtidos;
- despesas bancárias; e
- descontos concedidos.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

A 'taxa de juros efetiva' é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao:

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

- valor contábil bruto do ativo financeiro; ou
- ao custo amortizado do passivo financeiro.

No cálculo da receita ou da despesa de juros, a taxa de juros efetiva incide sobre o valor contábil bruto do ativo (quando o ativo não estiver com problemas de recuperação) ou ao custo amortizado do passivo. No entanto, a receita de juros é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao custo amortizado do ativo financeiro que apresenta problemas de recuperação depois do reconhecimento inicial. Caso o ativo não esteja mais com problemas de recuperação, o cálculo da receita de juros volta a ser feito com base no valor bruto.

(I) Redução ao valor recuperável (impairment)**Ativos financeiros**

A Entidade reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre ativos financeiros mensurados ao custo amortizado – Contas a receber. A Entidade mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Entidade considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Entidade.

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos.

Ativos não financeiros

Em cada data de reporte, a Entidade revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável. Caso ocorra alguma indicação, o valor recuperável do ativo é estimado.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)**(m) Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Entidade espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, em todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo.

A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

As provisões para processos judiciais são constituídas para todos os processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/ obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

(n) Apuração do superavit

O superavit é apurado pelo regime contábil de competência e incluem os rendimentos, encargos e variações monetárias a índices e taxas oficiais incidentes sobre os ativos e passivos.

(o) Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com o CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Principais políticas contábeis (continuação)

(p) Demonstração do valor adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

8. Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2021.

A Entidade não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras.

- Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25).
- Reforma da taxa de juros de referência - Fase 2 (alterações ao CPC 48, CPC 38, CPC 40, CPC 11 e CPC 06).

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Entidade:

- Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 após 30 de junho de 2021 (alteração ao CPC 06).
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27).
- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15).
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (alterações ao CPC 26).

9. Transações que não envolvem caixa

A Entidade realizou aquisições para o ativo imobilizado e encerramento de contingências cíveis não envolvendo caixa e equivalentes de caixa e que, portanto, não estão refletidas na demonstração dos fluxos de caixa:

	2022	2021
Imobilizado	(40)	(10)
Fornecedores	40	10
Depósitos Judiciais	(425)	-
Provisão para riscos	425	-

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem os montantes em caixa, contas de depósito bancário e aplicações financeiras e estão assim apresentados em 30 de junho de 2022 e em 30 de junho de 2021:

	2022	2021
Caixa	6	3
Bancos conta movimento	8	8
Aplicações financeiras (a)	106	51
Caixa e equivalentes de caixa na demonstração dos fluxos de caixa	120	62

A Entidade, seguindo suas políticas de aplicações de recursos, tem mantido suas aplicações financeiras em instituições financeiras nas quais a administração entende que sejam de primeira linha no Brasil, de acordo com o rating divulgado pelas agências.

(a) As aplicações financeiras de curto prazo referem-se a recursos aplicados em Fundos de Investimentos que apresentam liquidez imediata, risco insignificante de mudança de valor, sendo considerados, portanto, caixa e equivalentes de caixa. A Entidade possui opção de resgate antecipado das referidas aplicações financeiras, sem penalidade de perda de rentabilidade. Estes instrumentos tiveram uma remuneração média de 88,6% da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 30 de junho de 2022 e próxima a 68% do CDI em 30 de junho de 2021.

Os Fundos de Investimentos representam operações de baixo risco em instituições financeiras de primeira linha e são compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade com o menor nível de risco, de acordo com a política de investimento da Entidade.

Os fundos são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, pós fixado e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, ou seja, são ativos financeiros com liquidez imediata.

A Entidade adota a estratégia de aplicar seus recursos financeiros em fundos de investimento e ativos que possuem o objetivo de acompanhar as variações das taxas de juros praticadas no mercado de depósitos interbancários.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11. Títulos e valores mobiliários

Em 30 de junho de 2022 e em 30 de junho de 2021 as aplicações financeiras estão assim apresentadas:

	2022	2021
CDB	7.686	4.503

As aplicações financeiras de curto prazo referem-se a CDB - Certificados de Depósitos Bancários e Operações Compromissadas e Fundos de Investimentos, de alta liquidez, contratados diretamente com as instituições financeiras que operam no Mercado Financeiro Nacional e possuem baixo risco de crédito. Tais aplicações estão disponíveis para utilização nas operações da Entidade, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, ou seja, são ativos financeiros com liquidez imediata, porém não há a expectativa de utilização nas operações da Entidade no curto prazo.

Em 30 de junho de 2022, tais aplicações foram remuneradas pela variação do CDI com percentual em torno de 99,74% (98% em 30 de junho de 2021).

12. Contas a receber

	2022	2021
Sócios (a)	557	382
Outras contas a receber (b)	122	105
	679	487

(a) Refere-se à taxas de condomínio e outros serviços prestados aos sócios cotistas do clube.

(b) Contas a receber com terceiros, decorrentes principalmente de aluguéis de espaços.

A Entidade não apresenta histórico de perda com contas a receber, desta forma não constituiu provisão para devedores duvidosos considerando a política interna de crédito descrita na nota explicativa nº 27(a).

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

13. Valores vinculados**Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social**

Os projetos esportivos têm como objetivo melhorar o rendimento das equipes de base e olímpica através dos investimentos dos recursos captados pelas Leis de Incentivo ao Esporte.

No âmbito estadual, a Entidade movimentou recursos originados da Lei 20.824 de 31 de julho de 2013 e liberados pela Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social com a finalidade de incentivar e beneficiar as atividades de caráter desportivo.

A gestão destes recursos pela Entidade tem a finalidade de formar atletas e profissionais do esporte melhorando sua qualidade técnica objetivando maior participação em competições, viagens e intercâmbios esportivos, possíveis somente em virtude dos recursos incentivados.

Em 31 de dezembro de 2020 - Passivo	154
Provisões (i)	8
Em 31 de dezembro de 2020 - Ativo	162
Valor utilizado	(148)
Atualização	1
Valor liberado	36
Em 30 de junho de 2021 - Passivo	43
Provisões (i)	5
Em 30 de junho de 2021 - Ativo	48
Valor utilizado	(24)
Transferência	(19)
Em 31 de dezembro de 2021 - Passivo	-
Provisões (i)	(5)
Em 31 de dezembro de 2021 - Ativo	-

(i) A conciliação dos valores vinculados contempla movimentações de obrigações registradas e não pagas e antecipação de pagamentos ocorridos com emissão futura do documento fiscal, ocasionando diferença entre os valores registrados no ativo e passivo circulantes.

A gestão destes recursos pela Entidade tem a finalidade de formar atletas e profissionais do esporte melhorando sua qualidade técnica objetivando maior participação em competições, viagens e intercâmbios esportivos, possíveis somente em virtude dos recursos incentivados.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

14. Partes relacionadas

Os saldos com partes relacionadas se referem substancialmente a transações entre o Minas Tênis Clube e o Minas Tênis Náutico Clube e foram realizadas em bases e condições negociadas entre as partes.

	2022	2021
Ativo		
Taxa de utilização (i)	315	250
Outros	5	67
	320	317
Passivo		
Antecipação de Taxa de utilização (i)	(62)	(58)
Saldo líquido de operações com a Controladora	258	259

(i) TAXA DE UTILIZAÇÃO: A taxa de utilização se refere aos valores cobrados dos sócios do Minas Tênis Clube e repassados para a Entidade, a fim de que lhes seja permitida a utilização das instalações do Minas Tênis Náutico Clube.

Remuneração dos Administradores

De acordo com art. 58 do Estatuto da Entidade, as funções de Conselheiro, Diretor, membro da Comissão Fiscal e das Comissões Permanentes serão exercidas a título gratuito, não sendo passíveis de remuneração, seja direta ou indiretamente.

15. Depósitos judiciais

A composição depósitos judiciais é demonstrada a seguir:

	2022	2021
INSS (a)	558	441
Cíveis	-	358
Trabalhistas	11	-
	569	799

(a) Natureza das ações

A Entidade ingressou com ações ordinárias, distribuídas sob os números 22904-02.2017.4.01.3800/ 22903-17.2017.4.01.3800/ 22905-84.2017.4.01.3800, para discutir a não incidência da contribuição previdenciária devida para terceiros que totalizam 3% da folha de pagamento (SEBRAE - 0,3%, INCRA - 0,2% e FNDE - salário educação - 2,5%), e 1% da folha a título de RAT.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

15. Depósitos judiciais (continuação)

Desde 06/2017 os valores devidos a esse título pela Entidade vêm sendo depositados em juízo. As ações aguardam julgamento em 2ª instância (TRF) e em razão da matéria, com reconhecida repercussão geral, devem ser suspensas até manifestação do STF sobre o tema. Após a manifestação do STF o entendimento do Tribunal Superior será aplicado a todas as ações existentes sobre a matéria. Ainda, segundo o escritório que conduz a ação, a probabilidade de ganho (a Entidade é autora das ações) é possível.

Ainda, ingressou com Mandado de Segurança, distribuído sob os números 2010.38.00.006328-8, para discutir a ilegalidade da majoração do SAT/RAT de 1% para 2%. Desde 04/2010 o Clube efetua o pagamento regular de 1% e deposita em juízo também 1%. O MS aguarda julgamento em 2ª instância (TRF) e em razão da matéria constitucional, sendo reconhecida a repercussão geral, deverá ser suspensa até a manifestação STF sobre o tema. Para os advogados que conduzem a ação, a probabilidade de ganho é provável para o Clube.

16. Imobilizado

A Entidade possui ativos reavaliados em exercícios anteriores, cujos montantes são demonstrados conforme nota explicativa 20(d).

A movimentação do imobilizado pode ser demonstrada como segue:

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16. Imobilizado (continuação)

	Terrenos	Edifícios	Máquinas e Equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Bens em construção	Total
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2020	6.060	37.556	3.744	788	115	1.848	50.111
Custo	6.060	41.336	6.169	1.846	155	1.848	57.414
Adições	-	-	42	7	-	337	386
Baixas	-	-	(11)	-	-	-	(11)
Transferência	-	-	292	-	-	(292)	-
Em 30 de junho 2021	6.060	41.336	6.492	1.853	155	1.893	57.789
Depreciação acumulada	-	(3.780)	(2.425)	(1.058)	(40)	-	(7.303)
Depreciação do 1º semestre	-	(400)	(300)	(70)	(12)	-	(782)
Baixas	-	-	10	-	-	-	10
Em 30 de junho de 2021	-	(4.180)	(2.715)	(1.128)	(52)	-	(8.075)
Imobilizado líquido em 30 de junho de 2021	6.060	37.156	3.777	725	103	1.893	49.713
Custo	6.060	41.336	6.169	1.846	155	1.848	57.414
Adições	-	-	321	123	-	1.930	2.374
Baixa	-	-	(11)	-	-	-	(11)
Transferência	-	-	1.514	-	-	(1.514)	-
Em 31 de Dezembro 2021	6.060	41.336	7.993	1.969	155	2.264	59.777
Depreciação acumulada	-	(3.780)	(2.425)	(1.058)	(41)	-	(7.304)
Depreciação do 2º semestre	-	(800)	(615)	(140)	(23)	-	(1.578)
Baixa	-	-	9	-	-	-	9
Em 31 de dezembro de 2021	-	(4.580)	(3.031)	(1.198)	(64)	-	(8.873)
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2021	6.060	36.756	4.962	771	91	2.264	50.904
Custo	6.060	41.336	7.993	1.969	155	2.264	59.777
Adição	-	-	287	-	-	979	1.266
Transferências	-	-	1.625	-	-	(1.625)	-
Em 30 de junho de 2022	6.060	41.336	9.905	1.969	155	1.618	61.043
Depreciação Acumulada	-	(4.580)	(3.031)	(1.198)	(64)	-	(8.873)
Depreciação do 1º Semestre	-	(400)	(431)	(69)	(12)	-	(912)
Em 30 de junho de 2022	-	(4.980)	(3.462)	(1.267)	(76)	-	(9.785)
Imobilizado líquido em 30 de junho de 2022	6.060	36.356	6.443	702	79	1.618	51.258

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17. Fornecedores

A composição do saldo contábil de fornecedores é constituída em sua maioria de prestadores de serviço relacionados às atividades de assessoria, consultoria, manutenção e engenharia. Em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021 foram os seguintes:

	2022	2021
Serviços em geral	97	136
Imobilizado	40	10
Material de construção	16	38
Bebidas e mercadorias	58	37
Outros	26	24
Total	237	245

18. Obrigações sociais e tributárias

	2022	2021
Provisão para férias e encargos	579	530
Encargos sociais sobre salários	137	105
Rescisões trabalhistas	111	57
Tributos federais a recolher	28	15
	855	707

19. Provisão para riscos

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico.

Em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, a administração revisou suas estimativas e manteve o valor das provisões existentes em função da avaliação do risco que envolve a perda relacionada a estes processos.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

19. Provisão para riscos (continuação)

	Tributárias	Trabalhistas	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2020	302	-	311	613
Provisão	48	-	102	150
Reversão	(4)	-	-	(4)
Em 30 de junho de 2021	346	-	413	759
Provisão	73	-	66	139
Reversão	-	-	(296)	(296)
Em 31 de dezembro de 2021	419	-	183	602
Provisão	58	15	425	498
Reversão	(6)	-	-	(6)
Pagamento (i)	-	-	(425)	(425)
Em 30 de junho de 2022	471	15	183	669

(i) A Entidade realizou o pagamento de contingência cível, mediante acordo judicial devidamente homologado. O pagamento foi quitado com saldo em conta de depósito judicial, não envolvendo caixa e equivalentes de caixa e, portanto, não está refletida na demonstração dos fluxos de caixa.

Encontram-se também em andamento, em 30 de junho de 2022, ações cujo desfecho é considerável possível, sendo desnecessária uma provisão.

	2022	2021
Tributárias	143	120
Cíveis	15	413
	158	533

20. Patrimônio líquido**(a) Patrimônio Social**

A quantidade de quotas que compõem o patrimônio social em 30 de junho de 2022 e em 30 de junho de 2021 é composta da seguinte forma:

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

20. Patrimônio líquido (continuação)

	Quantidade Quotas	
	2022	2021
Quotas do Minas Tênis Clube:		
Quotas inalienáveis do MTC	20.001	20.001
Quotas alienáveis mantidas pelo MTC	545	545
Subtotal de quotas do Minas Tênis Clube	20.546	20.546
Quotas restituídas ao MTNC	3.435	3.435
Quotas de terceiros	4.701	4.635
Total de quotas emitidas	28.682	28.616

Sobre as quotas de propriedade do Minas Tênis Clube não há incidência de taxas de condomínio, nos termos do Estatuto do Minas Tênis Náutico Clube.

(a) Patrimônio Social

Aos titulares de quotas do Minas Tênis Clube é assegurado o direito de acesso às instalações do Minas Tênis Náutico Clube, mediante pagamento de taxa mensal de utilização específica.

(b) Quotas a integralizar

Conforme estabelecido em seu Estatuto, a Entidade emitirá até 40.000 quotas, sendo 20.001 quotas inalienáveis de titularidade do Minas Tênis Clube.

O plano de expansão da Entidade prevê a venda de quotas em condições variadas de parcelamento. Em 30 de junho de 2022 o saldo era de R\$408 mil (R\$799 mil em 2021).

Essas quotas apresentam saldo negativo no patrimônio líquido até que sejam totalmente recebidas pela Entidade.

(c) Reserva de lucros

A administração é responsável pela destinação do lucro de acordo com o art. 55 do estatuto e pela observância da legislação societária que trata do assunto foi dado cumprimento ao estabelecido. O superavit tem sido transferido para a conta de reserva de lucros.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

20. Patrimônio líquido (continuação)**(d) Ajustes de avaliação patrimonial**

Conforme facultado pela Lei nº 11.638/07 a Entidade, decidiu pela manutenção dos saldos das reavaliações de ativos existentes em 31 de dezembro de 2007.

A parcela da reserva de reavaliação referente aos bens, móveis e imóveis, é transferida (realizada) para superavit acumulado na mesma proporção em que os bens são depreciados.

	2022	2021
Saldo inicial	6.062	6.129
Realização da reserva de reavaliação	33	39
Saldo final	6.029	6.090

Os valores registrados em ajustes de avaliação patrimonial são reclassificados para o resultado do exercício integral ou parcialmente, quando da alienação dos ativos/passivos a que elas se referem.

21. Receita operacional líquida**Fluxos de receita**

A Entidade gera receita principalmente pela taxa de condomínio e serviços oferecidos exclusivamente aos sócios.

A receita operacional líquida da Entidade está composta da seguinte forma:

Recursos operacionais de sócios

	2022	2021
Condomínio	5.937	5.271
Cursos e academia	1.205	530
Restaurante e lanchonete	1.096	521
Outros	232	233
Total recursos operacionais de sócios	8.470	6.555

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21. Receita operacional líquida (continuação)

Abaixo apresentamos a conciliação entre o total dos recursos operacionais para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado do semestre:

	2022	2021
Total dos recursos operacionais	8.470	6.555
Menos:		
Impostos incidentes sobre a receita	(56)	(32)
Devoluções e abatimentos (i)	-	(431)
Total da receita operacional líquida	8.414	6.092

(i) Em caráter extraordinário, a Entidade concedeu aos sócios desconto de 15% sobre o valor das taxas condominiais, incluindo dependentes, referentes aos meses de março e abril de 2021. O benefício foi concedido a todos os associados que estavam adimplentes até o mês de maio.

22. Custo dos serviços prestados

A Entidade definiu como custo apenas os gastos diretamente ou indiretamente atribuíveis à prestação de serviços aos sócios para cumprimento dos seus objetivos conforme estabelecido no art. 2º do seu Estatuto Social. Os gastos foram classificados por função conforme a seguir:

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
Em milhares de Reais

22. Custo dos serviços prestados (continuação)

	2022				2021			
	Lazer	Educação	Infra-estrutura	Total	Lazer	Educação	Infra-estrutura	Total
Pessoal	(7)	(700)	(1.958)	(2.665)	-	(455)	(1.671)	(2.126)
Operação	(56)	(31)	(1.680)	(1.767)	(20)	(6)	(1.083)	(1.109)
Administrativas	-	(5)	(21)	(26)	-	-	(5)	(5)
Manutenção	-	(1)	(106)	(107)	-	-	(142)	(142)
Impostos e taxas	(6)	-	-	(6)	-	-	-	-
Depreciação e amortização	(25)	(39)	(737)	(801)	(23)	(37)	(616)	(676)
Total dos custos	(94)	(776)	(4.502)	(5.372)	(43)	(498)	(3.517)	(4.058)

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

23. Despesas gerais e administrativas

As despesas gerais e administrativas em 30 de junho de 2022 e em 30 de junho de 2021 estão assim demonstradas:

	2022	2021
Pessoal	(469)	(448)
Operação	(328)	(369)
Administrativas	(121)	(82)
Impostos e taxas	(24)	(197)
Depreciação e amortização	(116)	(111)
Total dos custos	(1.058)	(1.207)

24. Despesas de negócios e marketing

As despesas ocorridas para geração de novos negócios e marketing em 30 de junho de 2022 e em 30 de junho de 2021 estão assim demonstradas:

	2022	2021
Manutenção	(48)	(57)
Outras despesas operacionais	(5)	-
Total dos custos	(53)	(57)

25. Outras receitas e despesas

A Entidade obtém outras fontes de receitas que incluem receita de aluguel de espaços, patrocínio e publicidade e valores imateriais relacionados a parcerias.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

25. Outras receitas e despesas (continuação)

	2022	2021
Outras receitas	247	430
Publicidade	90	63
Taxa de utilização de espaços	97	29
Ressarcimento de quotas	58	294
Ressarcimento de despesas	-	33
Venda de Imobilizado	-	9
Recursos de Parceiras	2	2
Outras despesas	(494)	(146)
Provisão para riscos	(492)	(146)
Impostos e taxas	(2)	-
Outras receitas e despesas	(247)	284

26. Receitas (Despesas) financeiras líquidas

	2022	2021
Receitas financeiras decorrentes de:		
Rendimentos de aplicação financeira	360	46
Multas e juros s/condomínio	109	52
	469	98
Despesas financeiras decorrentes de:		
Despesas bancárias	(32)	(37)
Outras despesas financeiras	(110)	(24)
	(142)	(61)
Receitas (Despesas) financeiras líquidas	327	37

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Os instrumentos financeiros da Entidade encontram-se registrados em contas patrimoniais em 30 de junho de 2022 e em 30 de junho de 2021 e a administração desses instrumentos é efetuada através de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

A Entidade não aplica em derivativos. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem significativamente dos valores contábeis dos mesmos, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos (continuação)

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Categoria dos instrumentos financeiros	2022		2021	
		Contábil	Valor justo	Contábil	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	120	120	62	62
Títulos e valores mobiliários	Valor justo por meio do resultado (nível 2)	7.686	7.686	4.503	4.503
Contas a receber	Custo amortizado	679	679	487	487
Total do ativo		<u>8.485</u>	<u>8.485</u>	<u>5.502</u>	<u>5.502</u>

Passivo	Categoria dos instrumentos financeiros	2022		2021	
		Contábil	Valor justo	Contábil	Valor justo
Fornecedor	Custo amortizado	237	237	245	245
Total do passivo		<u>237</u>	<u>237</u>	<u>245</u>	<u>245</u>

As operações da Entidade estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

(a) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco da Entidade em incorrer em perdas financeiras caso um sócio ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de sócios e não sócios e de instrumentos financeiros da Entidade.

O saldo de contas a receber da Entidade é constituído por saldos a receber decorrentes de contribuições condominiais em atraso e outras contas a receber. A política de controle consiste no fato de que, caso o sócio se mantenha inadimplente por um período superior a 360 dias, o mesmo perde a propriedade da quota. Nesse caso essa quota poderá ser recolocada à venda pela Entidade. O valor de venda das quotas é suficiente para cobrir o saldo devedor do associado.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos (continuação)

A Entidade não possui bens ou outros ativos dados em garantia de suas operações para a obtenção de crédito.

Caixa e equivalente de caixa

A Entidade detém caixa e equivalentes de caixa individual de R\$ 120 em 30 de junho de 2022 (R\$ 62 em 30 de junho de 2021). O Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com bancos e instituições financeiras de primeira linha no Brasil, de acordo com o rating divulgado pelas agências.

A Entidade considera que o seu caixa e equivalentes de caixa têm baixo risco de crédito com base nos ratings de crédito externos das contrapartes. Quando da aplicação inicial do CPC 48, a Entidade julgou não ser necessário a constituição de provisão.

Títulos e valores mobiliários

Todas as aplicações são realizadas em títulos financeiros que têm características de renda fixa, em sua maioria atrelados ao CDI. A Entidade não realiza operações que incorporem risco de volatilidade em suas demonstrações financeiras.

(b) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Entidade irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Entidade na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Entidade. Para determinar a capacidade financeira da Entidade em cumprir adequadamente os compromissos assumidos, os fluxos de vencimentos dos recursos captados e de outras obrigações fazem parte das divulgações.

A Entidade dispõe de recursos líquidos para honrar parte dos compromissos financeiros de curto e de longo prazo. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos (continuação)

(c) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de superavit) e capital de terceiros que a Entidade faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Entidade monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado previstos em contratos de empréstimos e financiamento.

28. Cobertura de seguros

A Entidade possui um gerenciamento de riscos com o objetivo de mitigá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas em apólice conjunta com a Controladora Minas Tênis Clube por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

É política da Entidade manter cobertura de seguros para bens do imobilizado em montante considerado suficiente pela administração frente aos riscos envolvidos (incêndio, raio e explosão, danos elétricos, vendaval e afins, recomposição de registros e documentos, roubo e furto, quebra de vidros, anúncios luminosos e tumultos, greves e atos dolosos), bem como para responsabilidade civil.

Em 30 de junho de 2022, a composição da cobertura de seguros contratada pela Entidade para os referidos riscos ocorridos em sua sede perfazia o valor de R\$38.717.

O Limite Máximo Indenizável - LMI para os locais segurados informados acima, é demonstrado como segue:

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

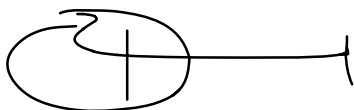
28. Cobertura de seguros (continuação)

	Valor
Incêndio / Raio / Explosão / Queda de Aeronaves	166.896
Vendaval / Furacão / Granizo	1.000
Danos Elétricos	500
Greves e Tumultos	500
Perda e Pagamento de Aluguel	100
Equipamentos estacionários	100
Recomposição de Registros e Documentos	100
Roubo e furto qualificado de bens	100
Quebra de vidros, mármore e espelhos	100
Rompimento/vazamento de tanques e tubulações	100
Anúncios / Letreiros	50
	169.546

O Clube também está segurado quanto a reparação por danos corporais, materiais e/ou morais causados a terceiros, com LMI como segue:

	LMI
Operações - estabelecimentos comerciais, industriais ou de empresas concessionárias ou de prestação de serviços	5.000
Eventos artísticos, esportivos, exposições, feiras ou similares	5.000
Empregador	5.000
Danos causados aos artistas, atletas e/ou desportistas	5.000
Clubes, agremiações e/ou similares	5.000
Auditórios, cinemas, teatros, bares e restaurantes	5.000
Guarda de veículos de terceiros	500

A Entidade possui ainda Seguro de Responsabilidade Civil dos Administradores, com Limite Máximo de Garantia - LMG de R\$ 5.000.



Ricardo Vieira Santiago
Diretor Presidente



Wagner Furtado Veloso
Diretor Financeiro



Warley Wanderson do Couto
Gerente de Controladoria
CRC MG N° 65.830/O-9

PARECER DA COMISSÃO FISCAL

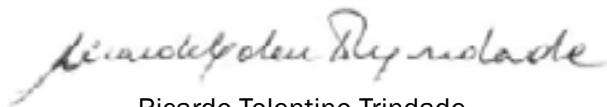
Os signatários do presente, membros da Comissão Fiscal do MINAS TÊNIS NÁUTICO CLUBE, tendo, mensalmente, examinado os balancetes relativos ao primeiro semestre de 2022, são de parecer que o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Superavit refletem a situação econômica e financeira da Entidade e estão, assim, em condições de receber aprovação do poder social competente.

Subscrito e assinado em

Nova Lima, 22 de julho de 2022.



Ricardo Alberto Pardini



Ricardo Tolentino Trindade



Gustavo Pinheiro Machado

Análise dos Principais Grupos:

Imobilizado e Intangível
Recursos Operacionais
Despesas Operacionais
Projetos Incentivados



Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Imobilizado e Intangível

No primeiro semestre de 2022, o Minas Tênis Náutico Clube investiu no seu Ativo Imobilizado e Intangível a importância de R\$1.267, de acordo com os planos e metas traçados pela administração, conforme demonstrado abaixo:

1.1 Outras Imobilizações

Descrição	Valor
Bar da Lagoa	781
Revitalização Campo 01 e Expansão Área de Irrigação	31
Automação da ETA Sistema de Aquecimento	17
Equipamentos Área Náutica	27
Benfeitorias Área Colaboradores	14
Aquisição de Máquinas - Conservação e Limpeza	25
Equipamentos de Segurança CFTV	26
Aquisição Catracas - Sala Musculação	26
Aquisição Equipamentos de Informática	16
Investimentos Abaixo de R\$ 15.000	6
Plano Diretor MTNC	298
	1.267

2. Recursos operacionais

Os recursos operacionais representam a entrada de recursos provenientes dos sócios e de não sócios.

No primeiro semestre de 2022, houve uma recuperação do resultado do clube comparado com o mesmo período de 2021, quando todas os recursos gerados pela Entidade foram diretamente impactados pela suspensão de todas as atividades voltadas ao atendimento aos sócios, conforme determinado pelo Decreto Municipal nº 11.126/2021, considerando a necessidade de isolamento social para minimizar os riscos de contaminação pelo Coronavírus (COVID-19).

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2. Recursos operacionais (continuação)

Recursos operacionais	1º Semente de 2022	% s/Recur- sos	1º Semente de 2021	% s/Recur- sos
Sócios quotistas	5.572	64,36	4.682	70,41
Sócios contribuintes	1.759	20,31	1.353	20,35
Subtotal	7.331	84,67	6.035	90,75
Taxa de utilização – Fundação Dom Cabral	43	0,50	-	-
Total recursos condominiais	7.374	85,17	6.035	90,75
Recursos de serviços (restaurante)	1.096	12,66	520	7,83
Total recursos operacionais de sócios	8.470	97,83	6.555	98,59
Recursos de Não Sócios – Taxa utilização espaços	96	1,11	29	0,44
Recursos de Não Sócios – Outros	92	1,06	65	0,98
Total	8.658	100,0	6.649	100,0

Conforme quadro apresentado, o total no primeiro semestre de 2022 atingiu o montante de R\$8.658 dos quais R\$8.470 provenientes de contribuições dos sócios (taxas de condomínio, aluguel de espaço, eventos e outros).

Quanto às receitas provenientes de não sócios, são caracterizadas pela entrada de recursos de aluguel de espaços, publicidade, parcerias e outras receitas operacionais que totalizaram R\$188 (R\$94 em 2021).

(a) Receita operacional de sócios

Recursos sociais

Os recursos sociais são provenientes de contribuições dos sócios (taxas de condomínio, taxas de transferência, emissão de carteiras sociais, convites, cursos, eventos e outros).

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2. Recursos operacionais (continuação)

	2022	2021
Condomínio (i)	5.937	5.271
Cursos e academia (ii)	1.205	530
Restaurante e lanchonete	1.096	520
Outras receitas	232	234
Receita operacional de sócios	8.470	6.555
Menos		
Impostos incidentes sobre a receita	(56)	(32)
Descontos concedidos	-	(431)
Receita operacional líquida	8.414	6.092

(i) Condomínio

	2022	2021
Taxa de condomínio	5.137	4.186
Taxa de transferência	159	139
Carteiras sociais, convites e outros	69	-
Outros	572	946
Condomínio	5.937	5.271
Menos		
Descontos concedidos	-	(220)
Receita líquida de condomínio	5.937	5.051

(i) Cursos e academia

	2022	2021
Receita total	1.205	530
Custos e despesas totais	(735)	(460)
Total	470	70
Menos		
Cancelamentos e Descontos concedidos	-	(211)
Receita líquida de educação	470	(141)

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3. Quadro de sócios

O quadro de sócios do Clube, em 30 de junho de 2022 está assim composto:

Sócio	Titulares	Dependentes	Total
Minas Tênis Clube	20.546	-	20.546
IMPAR – Projeto Lagoa dos Ingleses	147	-	147
AGM – Participações Ltda	7	-	7
Quotista	4.425	5.801	10.226
Quotista D*	122	-	122
Quotas em carteira	14.753	-	14.753
Total de quotas	40.000	5.801	45.801
Sócio Contribuinte	4.557	12.942	17.499
Fundador	34	53	87
Total concessões	4.591	12.995	17.586
TOTAL	44.591	18.796	63.387

*Estão registrados 122 “Quotistas D” na coluna de Titulares, também considerados no quadro de Dependentes.

4. Acessos ao Clube

Durante o primeiro semestre de 2022, foram registrados 107.233 acessos às instalações do Clube, em relação a 76.122 acessos registrados no mesmo período de 2021.

Em 2021, considerando a necessidade de isolamento social para minimizar os riscos de contaminação pelo Coronavírus (COVID-19), o Clube suspendeu todas as atividades voltadas ao atendimento, conforme estabelecido pela prefeitura do município de Nova Lima.

5. Despesas operacionais

As despesas operacionais representam a saída de recursos para saldar as despesas assumidas pelo Clube. O total do primeiro semestre de 2022 atingiu o montante de R\$6.971 (R\$5.468 em 2021). As principais despesas do período são as seguintes:

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Despesas operacionais (continuação)**5.1 Despesas com pessoal**

As despesas com pessoal no primeiro semestre de 2022, em comparação com 2021 estão assim demonstradas:

Discriminação	1º Semestre de 2022	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2021	% Recursos operacionais (*)
Salários + horas extras	1.522	17,58	1.233	18,72
Estagiários	9	0,10	-	-
Menor aprendiz	6	0,07	4	0,06
Ajuda compensatória	-	-	11	0,16
Encargos sociais	924	10,67	809	12,05
Subtotal	2.461	28,42	2.057	30,99
Alimentação	142	1,64	106	1,61
Vale transporte/Locação transporte	289	3,34	236	3,52
Cesta básica	126	1,46	74	1,10
Assistência médica e odontológica	115	1,33	99	1,47
Seguro de pessoal	2	0,02	2	0,03
Subtotal	674	7,79	517	7,73
Total despesas com pessoal	3.135	36,21	2.574	38,72

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração do Superavit).

Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 o quadro de funcionários do Clube, era assim composto:

Discriminação	2022	2021	Variação
Efetivos + temporários	100	102	(2)
Afastados	2	3	(1)
Total	102	105	(3)

Minas Tênis Náutico Clube

Relatório 1º Semestre | 2022

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Despesas operacionais (continuação)**5.2 Despesas de operação**

Discriminação	1º Semestre de 2022	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2021	% Recursos operacionais (*)
Água / esgoto / energia elétrica / gás	749	8,74	514	7,80
Eventos sociais, culturais e recreativos	6	0,07	3	0,05
Serviços Prestados	524	6,12	469	7,12
Telefone / fax / correio	73	0,85	80	1,21
Material de limpeza e conservação	39	0,46	29	0,44
Material químico p/ piscinas	27	0,32	23	0,35
Brindes e Premiações	1	0,01	-	-
Material esportivo e recreativo	46	0,54	6	0,09
Assistência médica	45	0,53	42	0,64
Mercadorias	408	4,76	228	3,46
Bebidas	133	1,55	59	0,90
Outras despesas com operação	44	0,51	25	0,38
Total	2.095	24,46	1.478	22,44

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração do Superavit).

5.3 Despesas administrativas

Discriminação	1º Semestre de 2022	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2021	% Recursos operacionais (*)
Assessoria e consultoria	7	0,08	46	0,70
Material de escritório e informática	3	0,04	4	0,06
Condução	1	0,01	1	0,02
Uniformes funcionais	11	0,13	2	0,03
Material de segurança e CIPA	16	0,19	11	0,17
Manutenção de veículos	19	0,22	16	0,24
Entidades de classes	16	0,19	2	0,03
Aluguéis e taxas	68	0,79	85	1,29
Despesas com patrimônio	-	-	3	0,05
Outras despesas administrativas	7	0,08	1	0,02
Total	148	1,73	171	2,61

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração do Superavit).

Relatório Gerencial

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5. Despesas operacionais (continuação)**5.4 Despesas de manutenção**

Discriminação	1º Semestre de 2022	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2021	% Recursos operacionais (*)
Manutenção – Instalações e equipamentos	79	0,92	117	1,78
Manutenção – Informática	10	0,12	11	0,17
Manutenção – Ar Condicionado	36	0,42	37	0,56
Manutenção – Móveis e utensílios	7	0,08	1	0,02
Manutenção – Elevadores	12	0,14	24	0,36
Manutenção – Telefonia / rádios e vídeo	-	-	4	0,06
Material de pintura e conservação	10	0,12	3	0,05
Outros materiais de manutenção	1	0,01	2	0,03
Total	155	1,81	199	3,03

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração do Superavit).

5.5 Despesas de impostos e taxas

Discriminação	1º Semestre de 2022	% Recursos operacionais (*)	1º Semestre de 2021	% Recursos operacionais (*)
Impostos e taxas federais	38	0,44	19	0,29
Impostos e taxas estaduais	18	0,21	13	0,20
Total dos impostos sobre a receita	56	0,65	32	0,49
Impostos e taxas estaduais	16	0,19	1	0,02
Impostos e taxas municipais	15	0,18	196	2,98
Total dos impostos e taxas	31	0,37	197	3,00
Total geral dos impostos e taxas	87	1,02	229	3,49

(*) Recursos Operacionais = Total dos recursos operacionais - Recursos de Publicidade (vide Demonstração do Superavit).



minas tênis
náutico clube