



# **CLUBE CAÇA E PESCA ITORORÓ DE UBERLÂNDIA**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS  
PERÍODO 01/01/2023 A 31/12/2023**

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

|                                | 2022                | 2023                | %       |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------|
| RECEITAS OPERACIONAIS          | 2.664.651,69        | 3.680.448,95        | 27,60%  |
| RECEITAS FINANCEIRAS           | 256.252,90          | 300.493,69          | 14.72%  |
| TAXA MANUTENÇÃO PATRIMONIAL    | 2.552.795,86        | 4.341.786,71        | 58.81%  |
| VENDAS ATIVOS                  |                     | 286.000,00          |         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>5.473.700,45</b> | <b>8.608.729,35</b> | 63.58%  |
|                                |                     |                     |         |
| (-) CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS | 1.144.881,72        | 1.588.244,85        | 27.92%  |
| (-) CUSTOS COM PESSOAL         | 1.281.337,04        | 1.535.839,82        | 16.57%  |
| (-) IMPOSTOS E TAXAS           | 76.950,06           | 177.125,76          | 43.44%  |
| (-) DESPESAS GERAIS E ADM      | 2.210.770,94        | 2.470.198,19        | 10.50%  |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS       | 215.516,50          | 458.393,50          | 47.02%  |
| <b>TOTAL CUSTOS E DESPESAS</b> | <b>4.929.456,26</b> | <b>6.229.802,12</b> | 79.13%  |
| <b>DÉFICIT</b>                 |                     |                     |         |
| <b>SUPERAVIT</b>               | <b>544.244,19</b>   | <b>2.378.927,23</b> | 337.11% |

## ANÁLISE DO D.R.E

|                                      | 12/2022               | 12/2023               | %            |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>RECEITA BRUTA</b>                 | <b>5.217.447,55</b>   | <b>8.022.235,66</b>   | <b>53,76</b> |
| CARTEIRINHAS                         | 68.185,00             | 85.330,00             | 25,14        |
| CONVITES                             | 103.925,36            | 177.625,74            | 70,92        |
| PASSAPORTE FAMILIAR                  | 4.720,00              | 1.920,00              | (59,32)      |
| RENDAS C/ALUGUEL ESPAÇO QUIOSQUE     | 2.640,00              | 5.000,00              | 89,39        |
| RENDAS C/BARES RESTAURANTES E SAUNAS | 1.284.023,16          | 2.157.702,45          | 68,04        |
| TRANSFERENCIA DE AÇÃO                | 284.872,00            | 234.502,40            | (17,68)      |
| CERTIFICADO DE AÇÃO                  | 12.050,00             | 6.350,00              | (47,30)      |
| VENDAS DE AÇÕES                      | 8.171,00              | 0,00                  | 0,00         |
| ALUGUEIS DIVERSOS E OUTROS           | 146.230,17            | 246.454,22            | 68,54        |
| PRESTAÇÃO JOIA                       | 13.410,00             | 65,470,00             | 388,22       |
| TAXA MANUTENÇÃO SOCIO CONTRIBUINTE   | 734.925,00            | 698.094,14            | (5,01)       |
| TAXA MANUTENÇÃO SOCIO PATRIMONIAL    | 2.552.795,86          | 4.341.786,71          | 70,08        |
| REPATRIAMENTO DE TITULOS             | 1.500,00              | 2.000,00              | 33,33        |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>               | <b>5.217.447,55</b>   | <b>8.022.235,66</b>   | <b>53,76</b> |
| <b>CMV</b>                           | <b>(1.144.881,72)</b> | <b>(1.588.244,85)</b> | <b>38,73</b> |
| COMPRAS MERCADORIA Á PRAZO           | (553.001,83)          | (717.673,63)          | 29,78        |
| COMPRAS MERCADORIA Á VISTA           | (622.201,69)          | (958.856,10)          | 54,11        |
| ESTOQUES                             | 30.321,80             | 88.284,88             | 191,16       |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                   | <b>4.072.565,83</b>   | <b>6.433.990,81</b>   | <b>57,98</b> |

|                                  | <b>12/2022</b>        | <b>12/2023</b>        | <b>%</b>      |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>     | <b>(3.569.058,04)</b> | <b>(4.183.163,77)</b> | <b>17,21</b>  |
| <b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>  | <b>(3.492.107,98)</b> | <b>(4.006.038,01)</b> | <b>14,72</b>  |
| <b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>      | <b>(76.950,06)</b>    | <b>(177.125,76)</b>   | <b>130,18</b> |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES  | (76.950,06)           | (177.125,76)          | 130,18        |
| <b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>      | <b>(215.516,50)</b>   | <b>(458.393,50)</b>   | <b>112,70</b> |
| DESPESAS FINANCEIRAS             | (215.516,50)          | (458.393,50)          | 112,70        |
| <b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>      | <b>256.252,90</b>     | <b>300.493,69</b>     | <b>17,26</b>  |
| JUROS E DESCONTOS                | 256.252,90            | 300.493,69            | 17,26         |
| <b>RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b> | <b>0,00</b>           | <b>286.000,00</b>     |               |
| VENDA IMOBILIZADO                | 0,00                  | 286.000,00            |               |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>     | <b>544.244,25</b>     | <b>2.092.927,23</b>   | <b>284,56</b> |
| <b>SUPERAVITS</b>                | <b>544.244,25</b>     | <b>2.378.927,23</b>   | <b>337,11</b> |

|   | <b>12-2022</b>      | <b>12-2023</b>       |
|---|---------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                  | <b>8.171.424,20</b> | <b>10.992.118,70</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                       | <b>3.035.807,79</b> | <b>5.269.959,98</b>  |
| <b>DISPONÍVEL</b>                             | <b>85.970,49</b>    | <b>858.791,09</b>    |
| CAIXA   | 7.257,29            | 39.761,34            |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO                        | 48.157,43           | 782.941,75           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA      | 3.545,84            | 5.162,75             |
| BANCOS - NUMERARIOS BLOQUEADOS                | 3.669,80            | 3.669,80             |
| <b>VALORES Á RECEBER</b>                      | <b>2.833.339,32</b> | <b>4.206.386,03</b>  |
| CONTAS DIVERSAS Á RECEBER (VENDA COM CARTÕES) | 1.110.258,11        | 2.659.866,17         |
| CRÉDITOS DIVERSOS (CHAMADA DE CAPITAL)        | 1.690.423,46        | 1.509.046,45         |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS                        | 32.657,75           | 37.473,41            |
| ESTOQUES                                      | 116.497,98          | 204.782,86           |
| ESTOQUES BARES E RESTAURANTES                 | 77.681,05           | 165.965,93           |
| TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR                | 38.816,93           | 38.816,93            |
| <b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>                   | <b>5.135.616,41</b> | <b>5.722.158,72</b>  |
| <b>IMOBILIZADO</b>                            | <b>4.207.377,50</b> | <b>4.793.919,81</b>  |
| IMÓVEIS                                       | 2.380.343,94        | 2.380.343,94         |
| BENS SUJEITOS Á DEPRECIÇÃO                    | 1.940.220,90        | 2.383.086,25         |
| MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | 190.589,31          | 439.501,30           |
| VEÍCULOS                                      | 229.576,75          | 229.576,75           |
| (-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL       | (533.353,40)        | (638.588,43)         |

|   | <b>12-2022</b>        | <b>12-2023</b>       |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO</b>                                  | <b>8.171.424,20</b>   | <b>10.992.118,70</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                       | <b>568.639,10</b>     | <b>849.761,51</b>    |
| FORNECEDORES                                    | 146.464,75            | 336.136,86           |
| TRIBUTOS FEDERAIS E MUNICIPAIS                  | 194.556,48            | 330.479,45           |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>  | <b>195.042,26</b>     | <b>183.145,20</b>    |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL                        | 68.743,94             | 76.889,61            |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS - INSS - FGTS - RESC.        | 126.298,32            | 106.255,59           |
| <b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>                   | <b>5.938.984,18</b>   | <b>4.160.119,22</b>  |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - INSS - DEMAIS DÉBIT    | 5.938.984,18          | 4.160.119,22         |
| <b>EXIGIVEL A LONGO PRAZO - CHAMADA CAPITAL</b> | <b>4.224.459,47</b>   | <b>6.624.019,79</b>  |
| EXIGIVEL A LONGO PRAZO - CHAMADA CAPITAL        | 3.296.220,56          | 5.695.780,88         |
| CONTINGÊNCIAS PASSIVAS                          | 928.238,91            | 928.238,91           |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       | <b>(2.560.658,55)</b> | <b>(641.781,82)</b>  |
| TÍTULOS PATRIMONIAIS                            | 7.728.847,09          | 7.910.223,80         |
| RESERVA DE REAVALIAÇÃO                          | 2.144.629,54          | 2.144.629,54         |
| SUPERAVITS / DEFICITS ACUMULADOS                | (12.434.135,18)       | (10.696.635,16)      |

## PASSIVO TRIBUTÁRIO

|  |                     |
|--|---------------------|
| TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL-PGFN / DEMAIS DÉBITOS          | 86.895,84           |
| TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL - PGFN - PREVIDÊNCIA           | 1.670.236,80        |
| PARCELAMENTO CONVENCIONAL - PGFN                     | 179.021,88          |
| PARCELAMENTO ITR/2017 - RFB                          | 813.871,44          |
| PARCELAMENTO ITR/2019 - RFB                          | 494.404,14          |
| PARCELAMENTO LEI 12.996/PGFN                         | 1.107.585,76        |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE UBERLÂNDIA - VIDE RELATÓRIO  | 870.582,73          |
| FGTS DIVIDA ATIVA (PARCELADO)                        | 74.208,68           |
| FGTS (ANTIGO)  | 76.833,12           |
| DESCONTOS CONCEDIDOS PARC. / TRANSAÇÕES EXCEPCIONAIS | 1.605.797,10        |
| DESCONTOS CONCEDIDOS REFIM                           | 185.998,17          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>7.165.435,66</b> |

**TOTAL DA DÍVIDA (-) DESCONTOS CONCEDIDOS PELO REFIM - R\$ 5.373.640,39**

## PARCELAMENTOS DE DÍVIDAS EM ANDAMENTO

| DESCRIÇÃO                                       | SALDO DEVEDOR       | PARCELAS          | Nº PARC. RESTANTES |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|
| TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL - PGFN / DEMAIS DÉBITOS   | 86.895,84           | 1.703,84          | 51                 |
| PARCELAMENTO CONVENCIONAL - PGFN                | 179.021,88          | 3.315,22          | 54                 |
| PARCELAMENTO ITR/2017 - RFB                     | 813.871,44          | 18.088,03         | 45                 |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE UBERL. - VIDE RELATÓRIO | 416.838,40          | 20.841,92         | 20                 |
| TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL - PGFN - PREVIDÊNCIA      | 25.579,36           | 12.789,68         | 2                  |
| TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL - PGFN - PREVIDÊNCIA      | 1.670.236,80        | 55.674,56         | 30                 |
| TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL - PGFN - PREVIDÊNCIA      | 1.082.006,40        | 22.541,80         | 48                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>4.274.450,12</b> | <b>134.955,05</b> |                    |

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Artigo 247 da Lei 6.404 de 15/12/1976

## **1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A entidade CLUBE CAÇA E PESCA ITORORÓ DE UBERLÂNDIA tem como objeto o fornecimento de esportes e lazer aos seus associados, tendo como contrapartida financeira o recebimento de receitas oriundas das mensalidades, vendas de produtos no interior do clube e contribuições espontâneas ou aprovadas em assembleia.

## **2 – BASES DE PREPARAÇÃO/APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

- a) Os balanços patrimoniais são elaborados de acordo com a Lei 6.404/76 e demais legislações aplicáveis as sociedades, principalmente ao Artigo 1.179 e seguintes da Lei 10.406 de 10/01/2002.
- b) A preparação e apresentação das demonstrações tomaram por base as normas definidas pela NBCT 6.1, citadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

### **3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

A) - Apuração do resultado: As receitas e despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência.

B) - Os salários estão sendo pagos regularmente.

C)- O F.G.T.S. de 2.023, devido pela Folha de Pagamento foi totalmente recolhido.

D)- O I.N.S.S. mensal de 2.023 também foi recolhido dentro do exercício.

E) - FGTS – inscrito dívida ativa foi reparcelado.

F) - O parcelamento com o I.T.R., encontra-se recolhido regularmente, igualmente o parcelamento com o I.N.S.S, todos parcelamentos vigentes estão em dia.

G) - Os parcelamentos referentes a PMU e ao I.N.S.S., foram contemplados com um desconto total da ordem de R\$1.791.795,27, desde que, em contrapartida, sejam as parcelas recolhidas regularmente.

H) - Certidão negativa estadual com validade até 04/06/2024, Certidão de débitos trabalhistas está OK, Certidão de regularidade FGTS OK, válida até 17/03/2024.

I) – Inadimplência de taxa de manutenção patrimonial caiu de R\$ 2.808.414,14 em 2022 para R\$ 1.336.375,09 em 2023.



Promovendo serviços de qualidade

**com ótimos resultados para nossos clientes!**

### **CRC – MG 574**

Kleber Alves Sá Ferreira – CRC MG 68.552  
José Alves Teixeira – CRC MG 33.823  
Maria da Conceição – CRC MG 35.456

Rua Rodrigues da Cunha, 295 - Martins - Uberlândia - MG

Telefone: (34)3291-0800

E-mail: [uberlandiacontabil@uberlandiacontabil.com.br](mailto:uberlandiacontabil@uberlandiacontabil.com.br)