

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Srs.
Diretores do
JARAGUÁ COUNTRY CLUB.
Belo Horizonte – MG

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **JARAGUÁ COUNTRY CLUB**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **JARAGUÁ COUNTRY CLUB** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 – R1 – Entidades sem finalidade de lucros).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sobre as demonstrações contábeis.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da Jaraguá Country Club para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatório em 31 de março de 2023 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas

não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Belo Horizonte, 20 março de 2024

Mattoso Auditores Independentes
& Associados Ltda.
CRCMG N° 002.684/O

Fernando Antônio Lopes Matoso
Contador CRCMG 11.628/o-3

FERNANDO ANTONIO
LOPES
MATOSO:00707392691

Assinado de forma digital por
FERNANDO ANTONIO LOPES
MATOSO:00707392691
Dados: 2024.04.16 09:34:51 -03'00'

JARAGUÁ COUNTRY CLUB
CNPJ 17.311.432/0001-16

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais - Centavos omitidos)

ATIVO

	Notas	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.161.972	3.321.997
Valores a receber	5	614.091	538.741
Estoques	6	-	500
Outros valores	7	300.945	343.649
Total do ativo circulante		7.077.008	4.204.887
Não Circulante			
Estoques	6	500	-
Depósitos judiciais		81.522	66.522
Investimentos		102.283	56.333
Imobilizado	8	27.757.642	28.115.237
Intangível	9	69.419	175.113
		28.011.366	28.413.205
TOTAL DO ATIVO		35.088.374	32.618.092

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

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:5995
2954620

Assinado de forma
digital por HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
18:07:16 -03'00'

WENDEL
RIOS:81292260
653

Assinado de forma digital
por WENDEL
RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16
18:09:40 -03'00'

JARAGUÁ COUNTRY CLUB
CNPJ 17.311.432/0001-16

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais - Centavos omitidos)

PASSIVO

	Notas	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	10	604.960	580.951
Obrigações sociais e trabalhistas	11	1.430.294	1.295.960
Obrigações tributárias	12	210.401	172.695
Outros passivos circulantes	14	3.730	14.275
Total do passivo circulante		2.249.385	2.063.881
Não Circulante			
Recebimentos antecipados	13	43.440	27.940
Obrigações tributárias	12	919.799	988.266
Outros passivos não circulantes	14	235.363	230.851
Provisão para contingências	15	1.387.326	1.013.118
Total do passivo não circulante		2.585.928	2.260.175
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social	16	28.294.036	29.007.675
Superávit (Déficit acumulado)		1.959.025	(713.639)
Total do patrimônio líquido		30.253.061	28.294.036
TOTAL DO PASSIVO		35.088.374	32.618.092

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

HUMBERTO	Assinado de forma digital por HUMBERTO	WENDEL	Assinado de forma digital por WENDEL
TEIXEIRA	TEIXEIRA	RIOS:81292260	RIOS:81292260653
BARBOZA:5995	BARBOZA:59952954620	653	Dados: 2024.04.16
2954620	Dados: 2024.04.16		18:11:02 -03'00'
	18:04:07 -03'00'		

JARAGUÁ COUNTRY CLUB
CNPJ 17.311.432/0001-16

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais – Centavos omitidos)

	NOTAS	2023	2022
Recursos operacionais de sócios			
Contribuições condominiais		23.128.034	19.670.917
Recursos de serviços		2.733.392	1.955.896
Deduções da Receita Bruta		(20.911)	(23.578)
		25.840.515	21.603.235
Recursos operacionais de não sócios			
Taxa de utilização de espaços		252.405	394.740
Marketing e comunicação		375.553	301.296
Promoções sociais e esportivas		1.948.850	1.550.111
		2.576.809	2246.147
Receitas de contribuições e serviços		28.417.324	23.849.382
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal	17	(12.965.302)	(11.284.440)
Despesas administrativas	18	(4.953.187)	(4.664.617)
Despesas manutenção		(1.896.779)	(2.350.494)
Despesas de impostos e taxas		(300.824)	(310.215)
Despesas de serviços		(1.381.339)	(1.512.065)
Depreciação e amortização		(1.381.499)	(1.183.006)
Despesas atividades recreativas	19	(3.632.892)	(3.138.082)
Despesas com provisões		(478.343)	(371.688)
Outras receitas (Despesas) operacionais	20	106.732	102.273
		(26.883.433)	(24.712.334)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras		1.533.891	(862.952)
Receitas Financeiras		662.061	434.112
Despesas financeiras		(236.927)	(284.799)
		425.134	149.313
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		1.959.025	(713.639)

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

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:599529
54620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
18:05:29 -03'00'

WENDEL
RIOS:81292260653

Assinado de forma digital por
WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:12:24 -03'00'

JARAGUÁ COUNTRY CLUB
CNPJ 17.311.432/0001-16

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais – Centavos omitidos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superávit (Déficit) do exercício	1.959.025	(713.639)
Resultado abrangente total do exercício	<u>1.959.025</u>	<u>(713.639)</u>

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

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:599529
54620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
18:03:16 -03'00'

WENDEL
RIOS:8129226
0653

Assinado de forma
digital por WENDEL
RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16
18:14:53 -03'00'

JARAGUÁ COUNTRY CLUB
CNPJ 17.311.432/0001-16

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA
OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em Reais – Centavos omitidos)

	Patrimônio social	Ajuste de Avaliação Patrimonial (AAP)	Superávits acumulado	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	22.912.948	30.339.105	1.902.330	55.154.383
Incorporação ao patrimônio social do superávit de 2020	1.902.330	-	(1.902.330)	-
Reversão de ajuste de avaliação patrimonial	-	(30.339.105)	-	(30.339.105)
Superávit do exercício	-	-	4.192.397	4.192.397
Saldos em 31 de dezembro de 2021	24.815.278	-	4.192.397	29.007.675
Incorporação ao patrimônio social do superávit de 2021	4.192.397	-	(4.192.397)	-
(Déficit) do exercício	-	-	(713.639)	(713.639)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	29.007.675	-	(713.639)	28.294.036
Incorporação ao patrimônio social do déficit 2022	(713.639)	-	713.639	-
Superávit do exercício	-	-	1.959.025	1.959.025
Saldos em 31 de dezembro de 2023	28.294.036	-	1.959.025	30.253.061

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

HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:599529546
20

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16 18:02:20
-03'00'

WENDEL
RIOS:81292260653

Assinado de forma digital por
WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:17:14
-03'00'

JARAGUÁ COUNTRY CLUB
CNPJ 17.311.432/0001-16

DEMONSTRAÇÕES FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais – Centavos omitidos)

	2023	2022
Superávits (Déficit) do exercício	1.959.025	(713.639)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Provisão Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)	12.381	154.049
Depreciação e amortização de ativo imobilizado e intangível	1.381.499	1.162.212
Baixa líquida do imobilizado	-	87.532
Constituição/(reversão) de provisões contingências	374.208	205.247
	3.727.113	895.401
(Aumento)/redução nos ativos		
Contas a receber	(87.730)	2.491.032
Estoques	-	60
Depósitos judiciais	(15.000)	46.395
Outros ativos circulantes	49.665	274.177
	(53.065)	2.811.664
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	24.008	(748.995)
Obrigações sociais e trabalhistas	147.980	128.091
Obrigações tributárias	(71.205)	(71.228)
Recebimentos antecipados	105.182	(169.750)
Outros passivos circulantes e não circulantes	(75.858)	6.898
	130.108	(854.984)
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	3.804.156	2.852.081
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de investimentos	(45.950)	(55.333)
Aquisições de bens para o imobilizado e intangível	(918.231)	(4.166.344)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(964.181)	(4.221.677)
Aumento/ (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	2.839.975	(1.369.596)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.321.997	4.691.593
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	6.161.972	3.321.997
Aumento/ (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	2.839.975	(1.369.596)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954
620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16 18:01:41
-03'00'

9

WENDEL
RIOS:812922606
53

Assinado de forma digital
por WENDEL
RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:21:29
-03'00'

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais - Centavos omitidos)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **Jaraguá Country Club** é uma associação de pessoas físicas sem fins econômicos, fundada em 1º de setembro de 1961, com a personalidade jurídica própria e prazo indeterminado de duração e número limitado de sócios. Por estar enquadrada como entidade sem fins lucrativos, é isenta de apuração e recolhimento do imposto de pessoas jurídicas.

Em 31 de dezembro de 2023 estavam registrados na Contabilidade do Clube 5.000 (cinco mil) cotas patrimoniais estatutárias, sendo 4.500 (quatro mil e quinhentas) cotas ativas e 500 (quinhentas) cotas em estoque para eventuais negociações.

O Jaraguá Country Club tem por objetivo proporcionar lazer aos associados, através de atividades de caráter recreativo, social, desportivo, cívico e cultural, além de difundir e incentivar a prática de esportes amadores entre os associados.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a ITG 2002 – Entidades sem Fins Lucrativos, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, NBT G 1.000 – Contabilidade de Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 e disposições da Lei das Sociedades por Ações, no que é aplicável, bem como os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

A Administração do **JARAGUÁ CONTRY CLUB** aprovou a emissão das demonstrações contábeis e as respectivas notas explicativas em 20 de março de 2023.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para elaboração destas demonstrações foram as seguintes:

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:599529
54620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
18:00:34 -03'00'

WENDEL
RIOS:81292260
653

Assinado de forma digital
por WENDEL
RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16
18:22:53 -03'00'

a) Apuração do resultado

As receitas e as despesas são registradas conforme o período de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

Os elementos integrantes do ativo e do passivo decorrentes de operações de longo prazo ou de curto prazo não apresentam efeito relevante para serem ajustados a valor presente, com base em taxas de desconto que reflitam as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo e do passivo em suas datas originais.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Inclui o caixa, os depósitos bancários, e as aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em até 90 dias, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

c) Contas a receber de condôminos e provisão para créditos de difícil liquidação

As contas a receber são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, reduzidos da provisão para créditos de difícil liquidação (PCDL), que é constituída a partir da análise de todos os títulos vencidos há mais de 06 meses, quanto a: I) justificativa do condômino para o atraso; II) renegociação e/ou parcelamento do título; III) possibilidade efetiva de o recebimento concretizar-se; e IV) histórico do condômino. A provisão é constituída para os títulos cujo recebimento é possível ou remoto. Esses valores não são ajustados a valor presente por apresentarem vencimento de curto prazo e por não resultarem em efeito relevante nas demonstrações contábeis.

d) Demais ativos circulantes e não circulantes

Apresentados aos valores de custo ou realização, dos dois o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

e) Imobilizado

Demonstrado ao custo histórico, combinado com os seguintes aspectos:

Depreciação de bens do imobilizado, calculada pelo método linear às taxas anuais mencionadas na Nota 8, que levam em consideração a vida útil-econômica desses bens.

WENDEL
RIOS:8129226065

3

Assinado de forma digital por
WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:24:44
-03'00'

HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954
620

Assinado de forma digital por
HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16 17:51:08 -03'00'

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

f) Redução ao valor recuperável de ativos

O Imobilizado e outros ativos não circulantes são anualmente revistos para se identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando houver perda estimada, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

g) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

h) Outros passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, ajustados, quando aplicável, pelos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

i) Resultado

As receitas e as despesas são registradas conforme o período de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

j) Ajuste a valor presente de Ativos e Passivos

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 12 - Ajuste a Valor Presente, a Entidade analisa suas contas de ativos e passivos, sujeitas a liquidação financeira, frente a questões relacionadas a valores realizáveis no futuro, prazos de liquidação, vencimento e possíveis taxas de desconto, com o objetivo de apurar o efetivo montante de realização ou liquidação por conta de fatores de dinheiro no tempo e incertezas associadas. Quando aplicável e relevante, a Entidade efetua o ajuste contábil do respectivo ativo ou passivo, efetuando a apropriação do ganho ou perda no resultado de acordo com a fruição do tempo. Este conceito é aplicável a

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:59952954
620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
17:59:00 -03'00'

WENDEL
RIOS:81292260653

Assinado de forma digital por
WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:26:13
-03'00'

todas as contas monetárias do balanço, porém, atualmente, não existe nenhuma conta que tenha sofrido esse tipo de ajuste.

k) Uso de estimativas e julgamentos

Na aplicação das políticas contábeis da Entidade, a administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas são reconhecidos no período em que são revistas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreendem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo.

	2023	2023
Caixa	11	6.111
Bancos conta movimento	154.139	955.955
Aplicações financeiras	6.007.822	2.359.931
	6.161.972	3.321.997

5. VALORES A RECEBER

	2023	2022
Mensalidades e aluguéis a receber	1.351.731	1.264.001
Provisão crédito liquidação duvidosa	(737.640)	(725.259)
	614.091	538.742

6. ESTOQUES

	2023	2022
Cotas patrimoniais		
Cotas patrimoniais estatutárias	5.000	5.000
Cotas ativas	(4.500)	(4.500)
	500	500

HUMBERTO TEIXEIRA
 BARBOZA:59952954
 620

Assinado de forma digital por
 HUMBERTO TEIXEIRA
 BARBOZA:59952954620
 Dados: 2024.04.16 17:49:45
 -03'00'

WENDEL
 RIOS:81292260653

Assinado de forma digital por
 WENDEL RIOS:81292260653
 Dados: 2024.04.16 18:27:53
 -03'00'

O saldo das cotas patrimoniais é o resultado de R\$ 5.000 de Cotas Patrimoniais Estatutárias deduzidas de R\$ 4.500 das Cotas Ativas, todas valorizadas a R\$ 1, para efeito de contabilização e controle. Este valor simbólico de R\$ 1 é inferior ao de realização (venda).

O saldo de materiais de consumo e manutenção do exercício anterior foi integralmente consumido, e as aquisições deste exercício foram apropriadas diretamente em Despesas de Manutenção.

7. OUTROS VALORES

	<u>2023</u>	<u>20232</u>
Adiantamentos a fornecedores	1.220	-
Adiantamento a funcionários - férias	60.638	53.677
Despesas antecipadas - Seguros	19.827	17.895
Impostos a recuperar	18.459	10.274
Cartões diversos	200.801	261.803
	<u>300.945</u>	<u>343.649</u>

8. IMOBILIZADO

Descrição	2023		2022		Taxas Anuais de Depreciação
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Sede Campestre	8.242.622	(1.891.660)	6.350.963	7.685.721	4%
Praça de Esportes	4.688.495	(599.243)	4.089.251	4.489.548	4%
Parque Aquático	9.104.251	(1.560.792)	7.543.459	8.645.319	4%
Saunas	1.054.379	(235.764)	818.616	1.054.379	4%
Terrenos	6.631.019	-	6.631.019	6.631.019	
Móveis e Utensílios	1.301.092	(564.226)	736.866	1.256.752	10%
Máquinas, Equipamentos e Instalações	1.738.324	(781.649)	956.675	1.513.487	10%
Computadores e Periféricos	570.593	(386.433)	184.160	514.828	20%
Veículos	85.319	(76.787)	8.532	85.319	20%
	<u>33.854.196</u>	<u>(6.096.554)</u>	<u>27.757.642</u>	<u>32.935.986</u>	

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil estimada dos bens, de acordo com o CPC 27 – Ativo Imobilizado e a ICPC 10 – Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e a Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPC 27, 28, 37 e 43, a administração da Entidade decidiu não utilizar o custo atribuído pelo fato de entender que os valores contábeis registrados são condizentes com seus valores justos.

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:59952954
620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
17:50:23 -03'00'

WENDEL
RIOS:812922
60653

Assinado de forma
digital por WENDEL
RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16
18:30:01 -03'00'

9. INTANGÍVEL

	2023		2022		Taxas
	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	Anuais de Amortização
Marcas	1.373	0	1.373	1.373	
Direito de Uso de Software	163.532	(140.966)	22.565	37.298	10%
Concessão Área da INFRAERO	454.806	(409.325)	45.481	136.442	20%
	619.711	-550.292	69.419	175.113	

O ativo intangível já reconhecido antes da adoção da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09 atende os requisitos específicos do Pronunciamento Contábil CPC 04 – Ativo Intangível. As amortizações são calculadas pelo método linear com taxas que levam em consideração a vida útil remanescente.

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (“*impairment*”) é reconhecida como perda, quando necessário, se o valor de contabilização de um ativo exceto outros valores e bens e créditos tributários, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por “*impairment*”, quando aplicáveis, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. Em 31 de dezembro de 2023 não existe indícios de redução do valor recuperável dos ativos não financeiros.

10. FORNECEDORES

	2023	2022
Fornecedores nacionais	604.906	580.951
	604.906	580.951

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

O saldo de obrigações sociais refere-se a provisões para pagamentos de natureza trabalhista, e as obrigações tributárias referem-se às provisões para pagamento dos impostos sobre a receita e impostos retidos, como segue:

	2023	2022
Salários e remunerações pagar	318.725	316.806
Provisão de férias e encargos sociais	834.995	727.220
INSS a recolher	202.922	181.619
FGTS a recolher	68.264	42.624
Rescisões a pagar	5.388	4.611
Outras obrigações	0	23.080
	1.430.294	1.295.960

WENDEL
RIOS:812922606
53

Assinado de forma digital por
WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:31:50
-03'00'

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:599529
54620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
16:52:09 -03'00'

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PIS a recolher	10.818	5.391
Cofins a recolher	2.567	2.236
IRRF s/ salários a recolher	28.483	20.309
ISSQN	20.342	12.050
Outras obrigações	63.436	58.615
REFIS – Programa de Recuperação fiscal	1.004.554	1.062.360
	<u>1.130.200</u>	<u>1.160.961</u>

PARCELAMENTO DE IMPOSTOS

O Clube aderiu ao Parcelamento Especial – Refis, com utilização de débitos perante o INSS, conforme consolidação junto à Receita Federal do Brasil em 27/04/2000. O parcelamento pode ser assim demonstrado:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passivo Circulante		
Parcelamento INSS	84.755	74.094
Passivo Não Circulante		
Parcelamento INSS	919.799	988.266
	<u>1.004.554</u>	<u>1.062.360</u>

13. RECEBIMENTOS ANTECIPADOS

Refere-se a recebimentos antecipados das anuidades de 2024, deduzidos os descontos concedidos e aluguel do salão para eventos, cujos fatos geradores ocorrerão em 2024 e 2025, quando serão reconhecidos como receita corrente nos respectivos exercícios financeiros.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita de aluguel	43.440	27.940
	<u>43.440</u>	<u>27.940</u>

14. OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

A composição dos saldos é apresentada como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>OBS</u>
Aérea Infraero	33.953	95.194	(1)
Receitas antecipadas de condomínios	100.227	80.424	
Outros	104.913	69.508	
	<u>239.093</u>	<u>245.126</u>	

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:5995295
4620

Assinado de forma digital
por HUMBERTO TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
16:51:00 -03'00'

WENDEL
RIOS:81292260653

Assinado de forma digital por
WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:33:28
-03'00'

(1) Refere-se ao contrato de concessão N° 01.2019.005.0012 pelo usufruto do estacionamento para veículos dos associados, seu término será em 30/06/2024.

15. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis, cujas discussões se encontram em andamento nas esferas administrativa e judicial. O risco de perda associado a cada processo é avaliado periodicamente pela administração em conjunto com seus consultores jurídicos internos e externos, e leva em consideração: (i) histórico da perda envolvendo discussões similares; (ii) entendimentos dos tribunais superiores relacionados a matérias de mesma natureza; (iii) doutrina e jurisprudência aplicável a cada processo. Com base nessa avaliação, a administração constituiu provisão para contingência para aqueles processos cuja avaliação de risco é considerada como provável a perda.

Os saldos provisionados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão apresentados a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Provisões ações trabalhistas	921.145	868.704
Provisões ações cíveis	466.181	144.414
	<u>1.387.326</u>	<u>1.013.118</u>

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica “Superávit / Déficit Acumulado”, enquanto não aprovados em Assembleia de Condôminos, sendo transferidos para a conta de Patrimônio Social após a sua aprovação.

O Patrimônio Social do Clube é de R\$ 28.294.036 (R\$ 29.007.675 em 2022), e representa o montante inicial aportado para início das atividades do Clube, aumentado ou reduzido anualmente em função do superávit ou déficit apurado.

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica “superávit (déficit) acumulados”, enquanto não aprovados em Assembleia de Condôminos, sendo transferidos para a conta de “Patrimônio Social” após a sua aprovação.

WENDEL
RIOS:8129226
0653

Assinado de forma digital por WENDEL
RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:35:16 -03'00'

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:5995
2954620

Assinado de forma digital por HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16 16:47:04 -03'00'

17. DESPESA COM PESSOAL

A composição dos saldos é apresentada como se segue:

	2023	2022
Ordenados e salários	(6.106.098)	(5.566.343)
INSS	(1.886.558)	(1.669.075)
Alimentação	(1.190.740)	(871.592)
FGTS	(567.518)	(519.215)
Vale transporte	(455.022)	(473.530)
Férias	(457.920)	(375.599)
Outros	(2.301.446)	(1.809.086)
	(12.965.302)	(11.284.440)

18. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

A composição dos saldos é apresentada como se segue:

	2023	2022
Despesa com energia elétrica	(1.078.648)	(780.737)
Material de higiene	(291.504)	(327.808)
Serviço de vigilância patrimonial	(559.263)	(321.391)
Recuperação de cotas	(181.063)	(300.000)
Material de limpeza de piscina	(275.129)	(198.443)
Impressos de materiais	(123.458)	(134.600)
Indenizações processuais	(7.746)	(5.292)
Outros	(2.436.376)	(2.596.346)
	(4.953.187)	(4.664.617)

19. DESPESAS ATIVIDADES RECREATIVAS

A composição dos saldos é apresentada como se segue:

	2023	2022
Festa junina	(828.105)	(463.342)
Atividades sociais e eventos diversos	(107.252)	(336.840)
Campeonato CIFU	(317.673)	(306.884)
Baile de Réveillon	(293.188)	(218.634)
Sauna	(328.950)	(181.487)
Baile aniversário de clube	(118.060)	(58.709)
Outros	(1.639.664)	(1.572.186)
	(3.632.892)	(3.138.082)

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:5995
2954620

Assinado de forma
digital por HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16
16:46:44 -03'00'

WENDEL
RIOS:81292260653

Assinado de forma digital por
WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 18:36:27
-03'00'

20. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

A composição dos saldos é apresentada como se segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Uniforme	32.461	18.007
Venda de material esportivo	26.813	13.176
Outros	47.458	70.990
	106.732	102.173

21. SEGUROS

Na data do balanço o Jaraguá Country Club possuía cobertura de seguros contra riscos de incêndio, explosão, danos a terceiros e outros danos, considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais perdas.

WENDEL
RIOS:81292
260653
Assinado de forma digital por WENDEL RIOS:81292260653
Dados: 2024.04.16 15:54:49 -03'00'
Wendel Rios
Presidente

HUMBERTO
TEIXEIRA
BARBOZA:599529
54620
Assinado de forma digital por HUMBERTO TEIXEIRA BARBOZA:59952954620
Dados: 2024.04.16 15:56:33 -03'00'
Humberto Teixeira Barboza
Diretor Financeiro

POLIANA COSTA
NOVATO:1015711065
6
Assinado de forma digital por POLIANA COSTA NOVATO:1015711065
Dados: 2024.04.16 11:32:16 -03'00'

Poliana Costa Novato
Contadora CRC 1 / MG 117.732 O-1