Círculo Militar de São Paulo

Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2021
e relatório dos auditores independentes

SUMÁRIO

1. Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis..... 3
2. Balanço patrimonial 6
3. Demonstração de resultado do exercício 7
4. Demonstração das mutações do patrimônio líquido 8
5. Demonstração dos fluxos de caixa 9
6. Notas explicativas 10

Unity Auditores Independentes
Av. Prestes Maia, 241 – sala 2102
São Paulo- SP
CEP: 01031-902
Tel.: 55 11 2869-8358

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores
Círculo Militar de São Paulo
São Paulo - SP

Opinião

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

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Círculo Militar de São Paulo em 31 de dezembro de 2021, 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.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras 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.

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.

Unity Auditores Independentes
Av. Prestes Maia, 241 – sala 2102
São Paulo- SP
CEP: 01031-902
Tel.: 55 11 2869-8358

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos 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.

Unity Auditores Independentes
Av. Prestes Maia, 241 – sala 2102
São Paulo- SP
CEP: 01031-902
Tel.: 55 11 2869-8358

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.

São Paulo, 3 de março de 2022.

Unity Auditores Independentes
CRC 2SP026236

Edison Ryu Ishikura
Contador CRC 1SP200894/O-0

Círculo Militar de São Paulo

Balanço patrimonial em 31 de dezembro
Em reais

Ativo	Notas	2021	2020
Circulante			
Caixas e equivalentes de caixa	4	8.704.104	6.943.882
Participação associativa	5	2.698.700	2.423.514
Modalidades a receber	5	1.281.374	748.930
Cheques caucionados	6	439.700	173.040
Prêmio de seguros a vencer		23.996	20.442
Outras contas a receber	7	3.603.522	565.570
		16.751.396	**10.875.378**
Não circulante			
Caução	8	291.530	-
		291.530	**-**
Imobilizado	9	50.892.714	49.164.891
Depreciação acumulada	9	(24.562.635)	(22.976.585)
		26.330.079	**26.188.306**
Total do ativo		**43.373.005**	**37.063.684**

Passivo e patrimônio líquido	Notas	2021	2020
Circulante			
Fornecedores		891.961	647.982
Salários e encargos sociais		1.331.617	1.057.946
Provisão de férias		1.749.235	1.604.292
Obrigações tributárias		159.090	97.087
Títulos negociados	10	1.000.607	887.420
Adiantamento de eventos	11	108.820	28.625
Receitas antecipadas	12	147.295	-
Lei de incentivo	13	120.000	-
Outras contas a pagar		39.636	31.264
		5.548.261	**4.354.616**
Não circulante			
Títulos negociados	10	3.955.434	2.152.089
Lei de incentivo	13	240.000	-
Provisões para contingências	14	454.637	851.278
		4.650.071	**3.003.367**
Patrimônio líquido			
Patrimônio social		29.705.701	29.587.134
Superávits acumulados		3.468.972	118.567
		33.174.673	**29.705.701**
Total do passivo e patrimônio líquido		**43.373.005**	**37.063.684**

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

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

		2021	2020
Receitas			
Atividades esportivas		6.479.110	5.164.989
Centro infantil		1.231.784	942.043
Atividades culturais		892.042	44.757
Atividades sociais e outras		1.606.263	604.452
Locação de dependências		564.425	486.654
Operações com títulos		5.550.202	1.925.167
Receitas com eventos		820.691	400.537
Receitas financeiras		285.826	235.544
Total das receitas		**17.430.343**	**9.804.143**
Despesas operacionais			
Com pessoal		(21.866.390)	(19.704.751)
Administrativas		(409.894)	(358.829)
Materiais		(2.249.858)	(1.359.027)
Serviços de terceiros	15	(8.037.407)	(7.035.113)
Água, luz, gás e telefone		(3.201.651)	(2.332.888)
Conservação de bens		(1.331.481)	(712.738)
Despesas financeiras		(346.226)	(289.270)
Eventos circulistas, líquido		(602.208)	(178.575)
Depreciações		(1.590.843)	(1.489.897)
Tributárias		(216.313)	(120.947)
Total de despesas		**(39.852.271)**	**(33.582.035)**
Participação associativa		25.890.900	23.896.459
Superávit do exercício		**3.468.972**	**118.567**

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

Círculo Militar de São Paulo

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

	Capital social	Superávits acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2019	**29.789.711**	**(202.577)**	**29.587.134**
Incorporação ao capital social	(202.577)	202.577	-
Superávit do exercício	-	118.567	**118.567**
Em 31 de dezembro de 2020	**29.587.134**	**118.567**	**29.705.701**
Incorporação ao capital social	118.567	(118.567)	-
Superávit do exercício	-	3.468.972	**3.468.972**
Em 31 de dezembro de 2021	**29.705.701**	**3.468.972**	**33.174.673**

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

Círculo Militar de São Paulo

Demonstração do fluxo de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	2021	2020
Fluxo de caixa originado de atividades operacionais		
Superávit do exercício	**3.468.972**	**118.567**
Ajustes por:		
Depreciação	1.590.843	1.489.897
Provisão para contingências	(396.641)	142.114
Perda na baixa de imobilizado	11.090	11.579
Variações nos ativos e passivos		
Participação associativa	(275.186)	(30.092)
Modalidades a receber	(532.444)	160.390
Cheques caucionados	(266.660)	102.249
Prêmio de seguros a vencer	(3.554)	5.921
Outras contas a receber	(3.037.952)	(231.763)
Depósito judicial	-	90.631
Caução	(291.530)	-
Fornecedores	243.979	(214.356)
Salários e encargos sociais	273.671	(112.192)
Provisão de férias	144.943	(150.510)
Obrigações tributárias	62.003	(11.217)
Títulos negociados	1.916.532	50.894
Adiantamento de eventos	80.195	(55.392)
Receitas antecipadas	147.295	-
Lei de incentivo	360.000	-
Outras contas a pagar	8.372	(25.460)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	**3.503.928**	**1.341.260**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(1.743.706)	(2.824.867)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**(1.743.706)**	**(2.824.867)**
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	**1.760.222**	**(1.483.607)**
No início do exercício	6.943.882	8.427.489
No final do exercício	8.704.104	6.943.882
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	**1.760.222**	**(1.483.607)**

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

1 Contexto operacional

O Círculo Militar de São Paulo, fundado em 24 de maio de 1947, é uma associação civil, desportiva, amadorista e comunitária, sem fins lucrativos, regulada por leis vigentes no país e de acordo com o estatuto elaborado em conformidade com as diretrizes do Ministério do Exército, que tem como finalidade promover o congraçamento sócio-desportivo-cultural, com espírito de fraternidade e harmonia, entre oficiais das Forças Armadas e representantes de elevado conceito da sociedade local, bem como entre familiares, buscando sempre o sentimento de respeito às instituições, o culto à nacionalidade e o amor à Pátria.

Todos os cargos da Diretoria Executiva, dos Conselhos Consultivos e Fiscal e dos Departamentos Auxiliares, são exercidos sem qualquer remuneração.

O Círculo Militar de São Paulo foi declarado Entidade de Utilidade Pública, pela Lei nº. 5606, de 18 de abril de 1960.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas consoantes às práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as Resoluções nº. 1.255/09, nº. 1.285/10 e nº. 1.319/10 da NBC (Norma Brasileira de Contabilidade) TG 1000 do Conselho Federal de Contabilidade que aprovam as normas contábeis do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do CPC PME – Contabilidade para Pequenas Empresas (R1), e Resolução CFC nº 1.409/10 que aprova a NBC (Norma Brasileira de Contabilidade) ITG 2002 (R1) que trata da Entidade sem Finalidade de Lucros.

A administração da Entidade não está apresentando a Demonstração de Resultado Abrangente do Exercício por não haver eventos que se façam necessários a sua apresentação.

3 Principais práticas contábeis adotadas

3.1 Descrição das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

(a) Caixa e equivalentes em caixa

Caixa e equivalentes em caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais com prazo máximo de até três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

(b) Aplicação financeira

São registradas ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data-base das demonstrações financeiras.

(c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção de vidas úteis dos bens do ativo imobilizado e provisões julgadas necessárias para passivos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

(d) Instrumentos financeiros - classificação e mensuração

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Instrumentos financeiros não-derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não derivativos são mensurados conforme descrito a seguir:

Instrumentos mantidos até o vencimento
São ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis com vencimentos definidos e para os quais a Entidade tem a intenção positiva e capacidade de manter até o vencimento seus instrumentos de dívida, esses são classificados como mantidos até o vencimento. Investimentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método da taxa de juros efetiva, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável.

(e) Ativo circulante

Os ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias e os correspondentes rendimentos auferidos.

(f) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, formação ou construção, incluindo os encargos financeiros incorridos na fase de pré-operação decorrentes do financiamento contratado, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, a taxas anuais mencionadas na nota explicativa n° 9, que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens e direitos.

(g) Passivo circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, calculados transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Conforme definido em estatuto, os títulos colocados à venda referem-se àqueles que por algum motivo os associados colocaram a venda na tesouraria do clube. Esses títulos são negociados por ordem de disponibilidade. Quando vendidos, 40% de seu valor devem ser repassados a ex-associados, denominados sob a rubrica de títulos negociados, e os demais 60% são incorporados ao patrimônio do clube.

No caso de sócios excluídos por falta de pagamento, o valor pago é de 40% deduzido do débito total do associado.

(h) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

(i) Provisão para contingências

De acordo com o Pronunciamento Técnico nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a entidade adota os conceitos nele estabelecidos na constituição de provisões e divulgações sobre assuntos envolvendo contingências. Amparada na opinião dos assessores jurídicos, foi constituída a provisão para contingências atualizada até a data do balanço pelo montante suficiente para cobrir perdas e riscos considerados prováveis. A natureza das provisões está descrita na nota explicativa nº 12.

4 Caixas e equivalentes de caixa

Descrição		2021	2020
Caixas e bancos	4.1	1.006.093	117.021
Aplicações financeiras	4.2	7.698.011	6.826.861
		8.704.104	**6.943.882**

4.1 Caixas e bancos

Descrição	2021	2020
Caixas	2.507	3.164
Banco - conta corrente	1.003.586	113.857
	1.006.093	**117.021**

4.2 Aplicações financeiras

Instituição financeira	Tipo de aplicação	2021	2020
Banco Itaú S.A.	Fundo de investimento	4.773.695	6.499.246
Caixa Econômica Federal	Poupança	367.550	327.615
Banco Safra S.A.	Fundo de investimento	519.223	0
XP Investimentos	Renda fixa - 8,5% a 10,10%	409.134	0
XP Investimentos	Renda fixa - 103% CDI	202.571	0
XP Investimentos	Fundo de investimento	1.425.838	0
		7.698.011	**6.826.861**

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Os rendimentos dos investimentos financeiros compostos por quotas de Fundos de Investimentos Financeiros, são reconhecidos *pro rata temporis*.

5 Participação associativa e modalidades

Referem-se, respectivamente, a valores de mensalidades e taxas de atividades esportivas e sociais a receber.

6 Cheques caucionados

Com a finalidade de garantir a segurança de cheques pré-datados recebidos na tesouraria do clube, a administração transfere a sua guarda para instituições financeiras, que automaticamente, na data do vencimento destes cheques, são depositados para a conta corrente da entidade. Tal procedimento denomina-se cheques caucionados.

7 Outras contas a receber

Descrição	2021	2020
Cartão de crédito/débito a receber (a)	3.241.935	462.600
Adiantamentos a fornecedores	6.575	1.245
Permissionários a receber	154.300	82.725
Adiantamento de despesas	170.150	829
Anúncios a receber	9.552	10.718
Bloqueio judicial	4.000	4.000
Outras	17.010	3.453
	3.603.522	**565.570**

(a) Refere-se a valores recebidos de participação associativa, taxas e quaisquer outros eventuais recebimentos na modalidade de cartão de crédito e débito na tesouraria e/ou no central de atendimento.

8 Caução

Refere-se a garantia financeira exigida pela ENEL Trading Brasil S.A. para garantir o fiel cumprimento das obrigações do contrato de compra e venda de energia elétrica no longo prazo celebrado em 24 de maio de 2021.

9 Imobilizado

			2021	2020	Taxa anual de depreciação % a.a.
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Terrenos	1.388	-	1.388	1.388	
Edificações	35.820.191	(12.437.450)	23.382.741	23.778.604	2
Instalações	2.031.282	(1.673.862)	357.420	6.277	10
Móveis e utensílios	3.039.495	(2.611.766)	427.729	408.152	10
Veículos	509.143	(368.131)	141.012	51.255	20
Equipamentos de informática	2.901.504	(1.921.961)	979.543	706.531	20
Máquinas e equipamentos	5.612.868	(4.961.521)	651.347	1.189.067	10
Programas de computação	606.535	(587.944)	18.591	42.561	20
Plano de expansão	4.471	-	4.471	4.471	
Reformas	365.837	-	365.837	-	
	50.892.714	**(24.562.635)**	**26.330.079**	**26.188.306**	

Movimentação do custo

	2020	Adições	Baixa	Transferência	2021
Terrenos	1.388	-	-	-	1.388
Edificações	35.505.935	12.000	-	302.256 (a)	35.820.191
Instalações	1.679.434	351.848	-	-	2.031.282
Móveis e utensílios	2.959.596	86.481	(6.582)	-	3.039.495
Veículos	400.119	109.024	-	-	509.143
Equipamentos de informática	2.431.525	470.868	(889)	-	2.901.504
Máquinas e equipamentos	5.575.888	45.392	(8.412)	-	5.612.868
Programas de computação	606.535	-	-	-	606.535
Plano de expansão	4.471	-	-	-	4.471
Reformas	-	668.093	-	(302.256) (a)	365.837
	49.164.891	**1.743.706**	**(15.883)**	**-**	**50.892.714**

(a) As reformas concluídas no exercício de 2021 foram das churrasqueiras.

Movimentação da depreciação

	2020	Adições	Baixa	Transferência	2021
Edificações	(11.727.331)	(710.119)	-	-	(12.437.450)
Instalações	(1.673.157)	(705)	-	-	(1.673.862)
Móveis e utensílios	(2.551.444)	(62.690)	2.368	-	(2.611.766)
Veículos	(348.864)	(19.267)	-	-	(368.131)
Equipamentos de informática	(1.724.994)	(197.338)	371	-	(1.921.961)
Máquinas e equipamentos	(4.386.821)	(576.754)	2.054	-	(4.961.521)
Programas de computação	(563.974)	(23.970)	-	-	(587.944)
	(22.976.585)	**(1.590.843)**	**4.793**	**-**	**(24.562.635)**

A entidade reconhece o valor depreciável de seu ativo imobilizado em base sistemática ao longo de sua vida útil, pelo método linear, que se espera consumir seus benefícios econômicos futuros, de acordo com a seção 17 do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas Empresas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A administração da entidade avalia a recuperabilidade do ativo imobilizado pelo método de valor em uso no período de sua vida útil estimada e constatou que não é necessário, nesta data-base, efetuar ajustes.

10 Títulos negociados

Refere-se a valores a serem restituídos a ex-associados que colocaram seus títulos a venda na Tesouraria da Entidade e não compareceram para receber os 40% do valor negociado com novos sócios, conforme definido em estatuto. E, também, dos valores dos sócios excluídos por falta de pagamento.

Conforme o § 6° do Artigo 16, Capítulo III, do Estatuto Social, o prazo de realização é de três anos. A previsão financeira de restituição, classificada na rubrica "títulos negociados" está apresentado, por ano de vencimento, no quadro abaixo:

Ano de vencimento	2021	2020
2021	-	887.420
2022	1.000.607	1.235.185
2023	155.434	916.904
2024	772.905	-
2025	3.027.095	-
	4.956.041	**3.039.509**
Curto prazo	1.000.607	887.420
Longo prazo	3.955.434	2.152.089

11 Adiantamento de eventos

Refere-se ao montante de depósito recebido pela locação de salões e de boate de eventos para o exercício seguinte.

12 Receitas antecipadas

Refere-se ao montante de depósito recebido referente a Colônia de Férias 2022 promovida pelo Departamento de Esportes.

13 Lei de incentivo

Em 28 de junho de 2021 foi celebrado entre o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) e o Círculo Militar de São Paulo, o Termo de Execução n° 12/2021, Processo n° 09.61916.02/2021, no montante de R$ 360.000, com objetivo de apoio financeiro para a aquisição de materiais e/ou equipamentos necessários ao desenvolvimento esportivo a serem disponibilizados aos atletas em formação permanente no Clube.

Em junho de 2021, o recurso foi repassado integralmente, em parcela única ao Clube. Este recurso deverá ser utilizado no período de três anos, em parcelas iguais de R$ 120.000, por ano.

Durante o exercício de 2021 não houve desembolso financeiro deste Termo.

14 Provisão para contingências

A administração, suportada por seus assessores jurídicos constituiu provisão para contingências no montante suficiente para cobrir prováveis e possíveis desembolsos futuros, face à existência de ações trabalhistas e cíveis contra a entidade.

Descrição	2021	2020
Trabalhista	441.637	838.278
Cível	13.000	13.000
	454.637	**851.278**

15 Serviços de terceiros

Descrição		2021	2020
Serviços de limpeza e conservação		2.977.188	2.936.050
Serviços esportivos		2.114.224	1.594.830
Serviços diversos	(a)	910.108	481.750
Medicina e segurança de trabalho		544.890	455.117
Serviços de temporários		41.797	409.214
Licença de software		291.725	307.307
Serviços de comunicação		488.007	271.266
Serviços de assessoria	(b)	190.110	219.851
Assessoria jurídica		242.098	192.384
Locação de máquinas e equipamentos		161.953	129.429
Segurança e vigilância		18.563	15.766
Outros serviços		56.744	22.149
		8.037.407	**7.035.113**

(a) Refere-se aos serviços contratados pelos diversos departamentos, a saber:

Departamentos	2021		2020
Cultural	703.684	(i)	39.891
Comunicação social	63.694		52.590
Centro infantil	49.231		44.229
Administrativo	39.948		89.861
Suprimentos	25.287		1.277
Esportes	16.334		10.365
Secretaria	6.050		1.890
Engenharia	5.350		40.255
Contabilidade	240		-
Informática	189		-
Social	101		-
Presidência	-		157.316
Médico	-		44.000
Recursos humanos	-		76
	910.108		**481.750**

(i) Refere-se, basicamente, aos gastos com professores do Departamento Cultural.

(b) Refere-se aos serviços de assessoria contratados pelos diversos departamentos, a saber:

Departamentos	2021	2020
Engenharia	88.192	105.868
Informática	41.400	52.020
Esportes	29.500	-
Administrativo	24.028	60.085
Suprimentos	5.000	-
Recursos humanos	995	939
Contabilidade	995	939
	190.110	**219.851**

16 Seguros

Em 31 de dezembro de 2021, a entidade possuía cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado e de veículos, por valores considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros.

a) Coberturas contratadas para riscos empresariais:

Coberturas	Importância segurada
Incêndio, explosão, fumaça e queda de aeronave	R$ 24.000.000
Danos elétricos	R$ 1.000.000
Despesas fixas	R$ 1.000.000
Vendaval, furacão, ciclone, tornado e queda de granizo	R$1.000.000
Responsabilidade civil	R$ 1.000.000
Impacto de veículos	R$ 1.000.000
Danos morais	R$ 250.000
Desmoronamento	R$ 250.000
Perda de aluguel	R$ 200.000
Equipamentos eletrônicos com cobertura de subtração	R$ 150.000
Equipamentos estacionários	R$ 150.000
Quebra de vidros	R$ 115.000
Tumulto, greve, lock-out	R$ 100.000
Fidelidade de empregados	R$ 100.000
Vazamento de tanques ou tubulações	R$ 100.000
Subtração de bens	R$ 50.000
Anúncios luminosos	R$ 50.000
Equipamentos cinematográficos, fotográficos e eletrônicos de áudio, vídeo e telefonia	R$ 50.000
Derrame e vazamento de água de chuveiros automáticos (sprinkler)	R$ 50.000
Subtração de valores	R$ 15.000

b) Coberturas contratadas para veículos:

Coberturas	Importância segurada
Compreensiva (colisão, roubo e incêndio)	100% Tabela FIPE
Danos materiais a terceiros	R$ 100.000
Danos corporais a terceiros	R$ 100.000
Danos morais	R$ 10.000
Acidentes pessoais por passageiros	R$ 5.000 – R$ 10.000
Danos aos vidros, retrovisores, lanternas e faróis	R$ 10.000 – R$ 15.000

17 Instrumentos financeiros

O valor contábil dos instrumentos financeiros ativos e passivos equivale, aproximadamente, ao seu valor de mercado. A entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2021.

Gen. Div. Eduardo Diniz
Presidente do CMSP

Cel. Rafael Roberto Gomide
Presidente do Conselho Fiscal

Cel. José Henrique Bianchi Segatti
Diretor de Controladoria

Ronaldo Marinho Fernandes Libarino
Contador
CRC 1SP290063/0-2

***