



***DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO
EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023***

ÍNDICE

BALANÇO PATRIMONIAL	3
DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS	4
NOTAS EXPLICATIVAS	5
CONTEXTO OPERACIONAL	5
BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS D. CONTÁBEIS.....	5
PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	5
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6
CONTAS A RECEBER.....	6
OUTROS CRÉDITOS.....	7
ESTOQUES	7
ADIANTAMENTOS	7
DESPESAS ANTECIPADAS	7
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8
INVESTIMENTOS.....	8
ATIVO IMOBILIZADO	8
FORNECEDORES A PAGAR.....	9
RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO.....	10
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRABALHISTAS	10
CONTAS A PAGAR	11
FINANCIAMENTOS.....	12
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS	12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12
RECEITAS DO EXERCÍCIO.....	13
RECEITAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO	14
RECEITAS OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	14
DEDUÇÕES DA RECEITAS	14
CUSTO DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS.....	15
DESPESAS OPERACIONAIS.....	15
DESPESAS COM PROVISÃO ADMINISTRATIVAS	16
EVENTOS SUBSEQUENTES.....	16
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL.....	17
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO.....	18



bnb clube
O seu clube de todos os dias

BNB CLUBE DE FORTALEZA

CNPJ. 07.349.939/0001-05

www.bnbclube.com.br

**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E
31/12/2022**

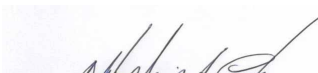
(Valores expressos em R\$ 1,00)

	NE	2023	2022
*** ATIVO ***		17.555.622	14.480.637
ATIVO CIRCULANTE		7.155.655	5.391.393
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.1	4.186.065	2.842.229
Caixa	3.1	12.803	18.583
Banco Conta Movimento Sem Restrição	3.1	23	810
Aplicação Financeira Sem Restrição	3.1	3.604.202	1.721.220
Banco Conta Movimento Com Restrição	3.1	20	30
Aplicação Financeira Com Restrição	3.1	569.017	1.101.586
Contas a Receber	3.2	458.319	48.163
Outros Créditos	3.3	2.227.555	2.048.054
Estoque Mercadorias	3.4	171.611	84.784
Estoque dos Projetos Com Restrição	3.4	86.797	336.152
Almoxarifado Sem Restrição	3.4	1.480	13.603
Adiantamento a Fornecedores	3.5	1.057	489
Adiantamento Pessoal	3.5	15.004	17.747
Impostos a Recuperar		-	172
Despesas Antecipadas	3.6	7.767	-
ATIVO NAO CIRCULANTE		10.399.967	9.089.245
Realizável a Longo Prazo	3.7	8.203	1.500
Investimentos	3.8	2.624.154	2.153.172
Imobilizado Sem Restrição	3.9	5.973.621	4.933.998
Imobilizado Com Restrição	3.9	1.775.508	2.000.575
Bens em Comodato		18.481	-

*** PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO ***		17.555.622	14.480.637
PASSIVO CIRCULANTE		1.616.983	1.486.857
Fornecedores	3.10	486.467	261.853
Recursos de Projetos em Execução	3.11	459.193	1.058.760
Impostos e Contribuições	3.12	60.430	27.894
Obrigações Trabalhistas	3.12	375.922	104.780
Contas a Pagar	3.13	57.171	33.570
Financiamentos	3.14	177.800	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.755.365	813.310
Impostos Municipais	3.13	53.617	-
Financiamentos	3.14	518.583	-
Provisão de Passivo Contingente	3.15	1.164.684	813.310
Bens em Comodato		18.481	-
PATRIMONIO LIQUIDO	4	14.183.274	12.180.470
Patrimônio Social		9.175.699	5.970.658
Reservas Com Restrição		3.008.348	2.862.438
Superavit/Déficit do Exercício		1.999.227	3.347.374

Declaro, para os devidos fins, que o presente Balanço Social encerrado em 31/12/2023 está de acordo com os documentos enviados para a contabilidade e possui valor de Ativo e Passivo em R\$ 17.555.622 (Dezessete Milhões, Quinhentos e Cinquenta e Cinco Mil, Seiscentos e Vinte e dois Reais).

José Maurício de Lima da Silva
Presidente
CPF. 204.281.463-68


Nilson Muniz de Carvalho
Contador CRC CE 009929
CPF. 213.811.863-00

Avenida Santos Dumont, 3646 – Aldeota – Fortaleza – CE, CEP. 60.150-162



bnb clube
O seu clube de todos os dias

BNB CLUBE DE FORTALEZA

CNPJ. 07.349.939/0001-05

www.bnbclube.com.br

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31/12/2023 E 31/12/2022**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

	NE	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO	5.1	864.219	663.091
Atividades Esportivas		799.567	569.106
Receitas Financeiras		64.652	93.985
RECEITAS OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	5.2	18.551.180	12.632.979
Receitas Estatutárias		2.388.814	2.282.561
Receitas Mercantis		7.521.978	1.956.475
Receitas Esportivas		3.171.271	2.398.752
Receitas Promocionais		440.234	270.639
Outras Receitas Operacionais		235.461	175.418
Participação Societária		4.308.014	3.415.167
Receitas Financeiras		325.907	210.698
Outras Receitas Não Operacionais		-	4.800
Resultado de Equivalência Patrimonial		159.501	1.918.469
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	5.3	(454.628)	-
Impostos e Descontos sobre Vendas		(454.628)	-
RECEITA LÍQUIDA		18.960.771	13.296.070
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO		(3.415.410)	(1.207.698)
Custo das Mercadorias Vendidas e dos Serviços Prestados	6	(3.415.410)	(1.207.698)
LUCRO BRUTO		15.545.361	12.088.372
DESPESAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO	7	(843.418)	(605.783)
Despesas Gerais e Administrativas		(657.707)	(402.405)
Despesas com Pessoal		(184.680)	(202.900)
Despesas Financeiras		(1.031)	(478)
DESPESAS OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	7	(12.168.266)	(8.135.216)
Despesas Gerais e Administrativas		(6.112.036)	(3.708.931)
Despesas com Pessoal		(5.310.240)	(3.542.072)
Despesas Tributárias		(444.043)	(293.966)
Despesas Financeiras		(301.947)	(95.476)
Outras Despesas		-	(494.771)
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	8	(534.450)	-
Provisões Administrativas		(534.450)	-
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		1.999.227	3.347.374

Declaro, para os devidos fins, que o presente demonstrativo está de acordo com os documentos enviados para a contabilidade.

José Maurício de Lima da Silva
Presidente
CPF. 204.281.463-68

Nilson Muniz de Carvalho
Contador CRC CE 009929
CPF. 213.811.863-00

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

1. Contexto operacional

O BNB CLUBE DE FORTALEZA é uma entidade sócio-recreativa sem fins lucrativos, que localiza sua sede e foro na cidade de Fortaleza, no Estado do Ceará, com prazo de duração indeterminado, fundada em (06) seis de novembro de 1954 e que tem por objetivo estimular e promover o conagraçamento e o relacionamento entre seus associados e entre estes e a comunidade, por meio da realização de atividades de natureza social, cultural, educacional, recreativa, cívica, esportiva, de educação física e de responsabilidade socioambiental, proporcionando-lhes entretenimento e serviços, diretamente ou por intermédio da participação em outras empresas, podendo exercer outras atividades cuja renda reverta em benefício dos seus objetivos sociais.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas estão apresentadas em reais e foram elaboradas de acordo com as disposições das Leis nº 6.404/76, 11.638/07 e 11.941/09 e legislação complementar (no que lhe é aplicável). São apresentadas em observância à Resolução nº 1409/12-CFC que aprovou a interpretação ITG 2022 (R1), aplicável às Entidades sem Finalidade de Lucros.

3. Principais práticas contábeis

Os ativos são registrados pelos montantes pagos em caixa ou equivalentes de caixa ou pelo valor justo dos recursos entregues adquiridos na data da aquisição.

Os passivos são registrados pelos montantes dos recursos recebidos em troca da obrigação ou, em algumas circunstâncias, pelos montantes em caixa ou equivalentes de caixa que se espera sejam necessários para liquidar o passivo no curso normal das operações.

Os recursos e aplicações descritos no Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado estão segregadas sob as denominações "com restrição" e "sem restrição", visto que, no cumprimento dos seus objetivos, a entidade utiliza recursos próprios e também recursos de terceiros em projetos específicos, tendo estes, restrições de utilização. O Clube participa e usufrui, dentre outros, de recursos de projetos vinculados ao Governo Federal e também de convênios firmados com o CBC - Comitê Brasileiro de Clubes, que tem por objetivo o incentivo ao desenvolvimento das práticas do esporte.

Quanto aos prazos, os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício social subsequente são classificados como circulantes e os demais são classificados como não circulantes.

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores contabilizados neste subgrupo representam numerário em espécie e os depósitos bancários disponíveis, bem como recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras estão atualizadas com os rendimentos mensais de acordo com os extratos disponibilizados pelas instituições financeiras.

	2023	2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.186.065	2.842.229
Caixa	12.803	18.583
Banco Conta Movimentos Sem Restrição	23	810
Aplicação Financeira Sem Restrição	3.604.202	1.721.220
Banco Conta Movimentos Com Restrição	20	30
Aplicação Financeira Com Restrição	569.017	1.101.586

O aumento significativo na conta de aplicação financeira sem restrição é justificado pela criação da filial, em 2023, CNPJ 07.349.939/0004-58, estabelecida à Avenida Doutor Silas Munguba, 5700 – Fortaleza/CE.

A redução da conta de aplicação financeira com restrição se deu devido ao encerramento de um projeto vinculado ao Governo no ano de 2023.

3.2 Contas a Receber

Correspondem a valores a receber de clientes demonstrados pelos valores históricos, observando o regime de competência. Estão segregadas entre as formas de pagamento das atividades esportivas do clube e das receitas geradas por 02 (dois) restaurantes que a entidade mantém. Sendo as formas de recebimento através de cartão de crédito/débito, em espécie ou PIX;

	2023	2022
CONTAS A RECEBER	458.319	48.163
Cartão de Crédito	435.481	48.163
Clientes Restaurantes	22.838	-

A elevação da conta de cartões de crédito refere-se ao início de atividade da filial, criada em maio de 2023, CNPJ 07.349.939/0004-58, estabelecida à Avenida Doutor Silas Munguba, 5700 – Fortaleza/CE.

3.3 Outros créditos

Valores a receber advindos de contratos firmados para realização de projetos com restrição e decorrente de lucros provenientes da participação societária na empresa CAMED Administradora e Corretora de Seguros.

	2023	2022
OUTROS CRÉDITOS	2.227.555	2.048.054
Recursos a receber de parcerias em projetos	20.000	-
Dividendos a receber da CAMED Administradora e Corretora de Seguros	2.207.555	2.048.054

3.4 Estoques

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

	2023	2022
ESTOQUES	259.888	434.539
Estoque Mercadorias - Restaurantes	171.611	84.785
Estoque dos Projetos Com Restrição	86.797	336.151
Almoxarifado Sem Restrição	1.480	13.603

3.5 Adiantamentos

Recursos aplicados através de despesas ou custo operacionais que serão compensados com alguma obrigação a pagar, seja ela tributária, trabalhista ou comercial.

	2023	2022
ADIANTAMENTOS	16.061	18.236
Adiantamentos a Fornecedores	1.057	489
Adiantamentos a Empregados	15.004	17.747

3.6 Despesa Antecipadas

	2023	2022
DESPESAS ANTECIPADAS	7.767	-
Seguros Predial a Apropriar	7.767	-

O valor refere-se as despesas antecipadas com seguros prediais firmado com Allianz Empresarial.

3.7 Realizável a Longo Prazo

	2023	2022
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8.203	1.500
Outros Créditos a Recuperar	-	1.500
Impostos a Recuperar	6.762	-
Despesas Financeiras a Recuperar	1.441	-

Valores a recuperar de impostos no âmbito Federais (Cofins, Previdência Social e IRRF) e Estadual (ICMS).

3.8 Investimentos

O Clube participa do capital social de uma empresa e de uma cooperativa de crédito e tem a copropriedade de um hotel, além de possuir 4 (quatro) unidades residenciais em um condomínio em Fortaleza;

	2023	2022
INVESTIMENTOS	2.624.154	2.153.172
Camed Administradora e C. de Seguros	2.224.710	2.065.208
SICRED	700	200
Remanso Hotel da Serra	106.484	87.764
Imóveis no Condomínio Domaine	292.260	-

A participação na CAMED Administradora e Corretora de Seguros corresponde á 16,5% do capital social da investida;

3.9 Ativo Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas admitidas pela Receita Federal conforme a IN 1.700 de 14 de março de 2017. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos do item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

	2023	2022
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO	5.973.621	4.933.998
Imobilizado Sem Restrição	7.334.832	5.997.913
(-) Depreciação	(1.361.211)	(1.063.915)
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO	1.775.508	2.000.575
Imobilizado Com Restrição	2.653.612	2.584.932
(-) Depreciação	(878.104)	(584.357)

O imobilizado sem restrição não se vincula diretamente a nenhum projeto específico e engloba os bens móveis tais como equipamentos esportivos, máquinas, móveis e utensílios e sistema e equipamentos de processamento de dados, no total de R\$ 1.152.334 (um milhão, cento e cinquenta e dois mil, trezentos e trinta e quatro reais), a depreciação no valor de R\$ 614.311 (seiscentos e quatorze mil, trezentos e onze reais), e com o valor já depreciado é de R\$ 538.023 (quinhentos e trinta e oito mil, vinte e três reais); os bens imóveis, como a sede social, a sede praia, obras em andamento na sede social do Clube, totalizando R\$ 1.376.913 (um milhão, trezentos e setenta e seis mil, novecentos e treze reais) a depreciação no valor de R\$ 445.915 (quatrocentos e quarenta e cinco mil, novecentos e quinze reais), e com o valor já depreciado é de R\$ 930.998 (novecentos e trinta mil, novecentos e noventa e oito reais); reavaliação de bens: terreno e sede social, no total de R\$ 2.493.777 (dois milhões, quatrocentos e noventa e três mil, setecentos e setenta e sete reais); e instalações: instalações diversas e placas de energia solar, no total de R\$ 2.311.807 (dois milhões, trezentos e onze, oitocentos e sete reais) a depreciação no valor de R\$ 300.985 (trezentos mil, novecentos e oitenta e cinco reais), e com o valor já depreciado é de R\$ 2.010.821 (dois milhões, dez mil, oitocentos e vinte e um reais); totalizando os bens sem restrição o valor de R\$ 5.973.621 (cinco milhões, novecentos e setenta e três mil, seiscentos e vinte e um reais);

O imobilizado com restrição abrange bens tais como máquinas, equipamentos, instalações e computadores vinculados aos projetos financiados por terceiros que totalizam R\$ 2.653.612 (dois milhões, seiscentos e cinquenta e três mil, seiscentos e doze reais), a depreciação no valor de R\$ 878.104 (oitocentos e setenta e oito mil, cento e quatro reais) e com o valor já depreciado é de R\$ 1.775.508 (um milhão, setecentos e setenta e cinco mil, quinhentos e oito reais).

As taxas de depreciação e de vida útil estimada dos bens do imobilizado são mostrados a seguir:

	Taxa de Depreciação anual	Vida útil estimada (em anos)
Móveis e Utensílios	10%	10
Máquinas e Equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Computadores e Periféricos	20%	5
Veículos	20%	5
Imóveis e Edificações	4%	25

3.10 Fornecedores a pagar

São registradas nessa rubrica contábil os valores a pagar a fornecedores por bens ou serviços adquiridos pelo Clube no curso normal dos negócios, como: aquisição de produtos e insumos para os

restaurantes; aquisição de produtos, equipamentos e acessórios para o esporte; manutenção da entidade; serviços prestados por terceiros.

3.11 Recursos de Projetos em execução

Registram-se nessa rubrica os valores a pagar referentes aos empreendimentos incentivadores, cujos recursos são obtidos mediante contratos firmados com parceiros e são direcionados e exclusivos a cada projeto; valores apropriados a serem utilizados.

	2023	2022
RECURSOS COM PROJETOS EM EXECUÇÃO	459.193	1.058.760
Projeto Arremesso Educacional	-	144.683
Projeto CBC Edital 8	163.500	327.000
Projeto CBC Edital 9	195.693	587.077
Projeto Vôlei Feminino Cegas	100.000	-

3.12 Obrigações Fiscais e Trabalhistas

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar ou a recolher pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte.

	2023	2022
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRABALHISTAS		
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	60.430	27.894
ICMS a recolher	22.958	5.517
ISS sobre faturamento a recolher	2.056	-
Cofins a recolher	28.167	4.784
ISS a recolher sobre serviços tomados	7.124	1.978
PIS/Cofins/CSLL a recolher	109	116
IRRF sobre serviços tomados a recolher	16	13
Parcelamento PGM	-	15.486
Parcelamento IPTU	26.809	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	375.922	104.780
INSS a recolher	104.237	67.257
FGTS a recolher	32.522	22.562
PIS sobre folha de salários	4.146	2.848
INSS sobre serviços tomados	1.845	3.086
IRRF sobre folha de salários a recolher	11.351	7.600
Salários a pagar	221.821	-
Pensão alimentícia a pagar	-	1.427

No ICMS a recolher no valor de R\$ 22.958 (vinte e dois mil, novecentos e cinquenta e oito reais) abrange o da matriz no valor de R\$ 6.104 (seis mil, cento e quatro reais) e o da filial é de R\$ 16.854 (dezesseis mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais);

O ISS a recolher no valor de R\$ 2.056 (dois mil, cinquenta e seis reais) é referente aos serviços prestados de eventos no mês de dezembro/2023 e o valor de R\$ 7.124 (sete mil, cento e vinte e quatro reais) referente ao ISS retido sobre serviços contratados; aumento expressivo com a abertura da filial do restaurante;

O COFINS a recolher que totalizam R\$ 28.167 (vinte e oito mil, cento e sessenta e sete reais), teve um aumento significativo em comparação ao exercício de 2022 devido ao aumento das vendas com influência da abertura do restaurante na sede do Banco do Nordeste em Fortaleza;

Nas obrigações trabalhistas, em todas as rubricas, tiveram aumento significativo em virtude da criação da filial do restaurante com a contratação de pessoal em cada área específica de atuação;

3.13 Contas a Pagar

A rubrica contempla os valores a pagar referentes as contas de consumo do clube.

PASSIVO CIRCULANTE

	2023	2022
CONTAS A PAGAR	57.171	33.570
Energia elétrica a pagar	25.702	33.570
Seguros predial a pagar	4.660	-
Parcelamento do IPTU	26.809	-

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

	2023	2022
CONTAS A PAGAR	53.617	-
Impostos Municipais	53.617	-

O IPTU referente as unidades residenciais situadas no Condomínio Domaine em Fortaleza foi gerado um processo de parcelamento entre o Clube e a Secretaria de Finanças do Município de Fortaleza em 60 (sessenta) parcelas mensais, das quais restam 36 (trinta e seis) a pagar. Foram desmembradas entre passivo circulante e não circulante. O circulante referem-se a pagamentos a serem realizados no ano de 2024; E o imposto municipal enquadrado no passivo não circulante refere-se a valores a pagar nos exercícios

subsequentes.

3.14 Financiamentos

Os valores referem-se a financiamentos para aquisição de bens em poder da entidade.

	2023	2022
FINANCIAMENTOS	696.383	-
Curto prazo	177.800	-
Longo prazo	518.583	-

O financiamento a curto e a longo prazo, foi firmado com Banco do Nordeste com recursos do FNE e se destinaram a aquisição de placas de energia solar no valor de R\$ 800.100 (oitocentos mil e cem reais) em 54 (cinquenta e quatro) parcelas mensais; restando a pagar 47 (quarenta e sete) no valor R\$ 14.816 (quatorze mil, oitocentos e dezesseis reais); adquirido em janeiro de 2023;

3.15 Provisões para contingências

O Clube reconhece provisão para causas cíveis, trabalhistas e tributárias, além de processos administrativos, adotando, para o cálculo e registro, o que preconiza a NBC TG 25 (R2), do Conselho Federal de Contabilidade – CFC. A posição é baseada em relatórios fornecidos pela assessoria jurídica do Clube, composta por 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. O Clube revisa suas estimativas e premissas anualmente, quando do encerramento do exercício social.

	2023	2022
PROVISÕES DE PASSIVO CONTINGENTE	1.164.684	813.310
Provisão Tributária (Geração Y)	140.463	140.463
Provisão Cível	-	163.076
Provisão Trabalhista	-	20.000
Provisão Administrativa	489.771	489.771
Provisão Administrativa	534.450	-

As provisões administrativas estão relacionadas a processos contingentes vinculados aos Ministérios do Esporte e do Desenvolvimento Social.

4. Patrimônio Líquido

O Superávit do Exercício de 2023 no valor de R\$ 1.999.227 (Um milhão, Novecentos e Noventa e Nove Mil, Duzentos e Vinte e Sete reais), foi levado para o Patrimônio Social.

No exercício de 2023 foram realizados os seguintes ajustes contábeis no Patrimônio Social:

	Débito	Crédito
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.599	6.533
Devolução de Recurso com Restrição	1.357	-
	2.956	6.533
	3.577 C	

O patrimônio do BNB Clube em 31 de dezembro de 2023 é constituído por:

- a) Aplicações financeiras;
- b) Bens (móveis e imóveis);
- c) Cotas representativas de participação em outras empresas que o clube possua ou venha a possuir, adquiridos por qualquer forma permitida em lei;
- d) Resultados acumulados até 31 de dezembro de 2023.

5. Receitas do Exercício

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência e importou num superávit de 1.999.227 (Um milhão, Novecentos e Noventa e Nove Mil, Duzentos e Vinte e Sete reais).

As receitas e despesas também estão segregadas entre os projetos incentivados e as receitas próprias:

	2023	2022
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO ACUMULADO	1.999.227	3.347.374
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO SEM RESTRIÇÃO	1.978.426	3.290.066
Receitas Operacionais Sem Restrição	18.551.180	12.632.979
Deduções das Receitas Sem Restrição	(454.628)	-
Custos e Despesas Operacionais Sem Restrição	(3.415.410)	(1.207.698)
Despesas Operacionais Sem Restrição	(12.168.266)	(8.135.216)
Despesas Não Operacionais Sem Restrição	(534.450)	-
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO COM RESTRIÇÃO	20.801	57.308
Receitas Operacionais Com Restrição	864.219	663.091
Despesas Operacionais Com Restrição	(843.418)	(605.783)

5.1 Receitas operacionais com restrição

Os saldos das receitas operacionais da espécie são mostrados a seguir: saldos

	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO	864.219	663.091
Atividades Esportivas	799.567	569.106
Receitas Financeiras	64.652	93.985

5.2 Receitas operacionais sem restrição

Os saldos das receitas operacionais sem restrição são mostrados a seguir:

	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	18.551.180	12.632.979
Receitas Estatutárias	2.388.814	2.282.561
Receitas Mercantis	7.521.978	1.956.475
Receitas Esportivas	3.171.271	2.398.752
Receitas Promocionais	440.234	270.639
Outras Receitas Operacionais	235.461	175.418
Participação Societária	4.308.014	3.415.167
Receitas Financeiras	325.907	210.698
Outras Receitas Não Operacionais	-	4.800
Resultado de Equivalência Patrimonial	159.501	1.918.469

O aumento significativo das receitas mercantis de 288% se deve à abertura, em maio de 2023, de mais uma unidade do restaurante, situada no bairro Passaré, em Fortaleza, nas instalações da sede do Banco do Nordeste, atendendo demanda dos funcionários daquela Instituição e depois de o Clube ter sido escolhido em processo licitatório para firmar contrato para fornecimento de serviços.

5.3 Deduções das Receitas

Os valores classificados na conta de dedução das receitas são provenientes de impostos sobre vendas de mercadoria e de serviços e descontos concedidos.

6. Custo das mercadorias e serviços

	2023	2022
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	3.415.410	1.207.698

Os saldos representam os valores acumulados de compra de mercadorias e outros insumos utilizados nos restaurantes do clube, depois da dedução da tributação.

7. Despesas operacionais

A discriminação dos saldos acumulados das despesas operacionais sem restrição está reportada a seguir:

	2023	2022
DESPESAS OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	12.168.266	8.135.216
Despesas Gerais e Administrativas	6.112.036	3.708.931
Despesas com Pessoal	5.310.240	3.542.072
Despesas Tributárias	444.043	293.966
Despesas Financeiras	301.947	95.476
Outras Despesas	-	494.771

O aumento expressivo nas despesas gerais e administrativas juntamente com as despesas com pessoal, se deu com a abertura do restaurante em maio/2023, contratado equipe de pessoal e as despesas necessárias para operacionalizar o restaurante;

As despesas financeiras tiveram um aumento relevante em virtude do crescimento de operações de cartões de crédito/débito, com taxas administrativas com as operadoras, proveniente do crescimento das receitas dos restaurantes.

Por sua vez, os saldos das despesas operacionais com restrição estão discriminados a seguir:

	2023	2022
DESPESAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO	843.418	605.783
Despesas Gerais e Administrativas	657.707	402.405
Despesas com Pessoal	184.680	202.900
Despesas Financeira	1.031	478

8. Despesas com provisão administrativas

	2023	2022
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	534.450	-
Despesa com Provisão Administrativa	534.450	-

Valores de despesas com provisão administrativa refere-se ao Ministério do Esporte.

9. Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

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

Fortaleza – CE, 31 de dezembro de 2023.

José Maurício de Lima da Silva
Presidente
CPF. 204.281.463-68



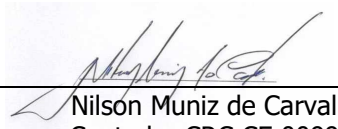
Nilson Muniz de Carvalho
Contador CRC CE 009929
CPF. 213.811.863-00

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Superávit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2021	7.156.818	2.862.438	671.952	10.691.208
Absorção do Resultado	671.952		(671.952)	-
Outras mutações do PS	(1.858.112)			(1.858.112)
Superávit do Exercício			3.347.374	3.347.374
Constituição da Reserva – Com restrição				-
Saldos em 31/12/2022	5.970.658	2.862.438	3.347.374	12.180.470
Absorção do Resultado	3.347.374		(3.347.374)	
Outras mutações do PS	4.935			4.935
Superávit do Exercício			1.999.227	1.999.227
Constituição da Reserva – Com restrição	(147.268)	147.268		
Devolução da Reserva - Com restrição		(1.358)		(1.358)
Saldos em 31/12/2023	9.175.699	3.008.348	1.999.227	14.183.274

José Maurício de Lima da Silva
Presidente
CPF. 204.281.463-68



Nilson Muniz de Carvalho
Contador CRC CE 009929
CPF. 213.811.863-00

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Fluxo de Caixa e Equivalência de Caixa	2023	2022
Superávit do Exercício	1.999.227	3.347.374
Outras mutações do Patrimônio Social	3.577	(825.990)
Equivalência Patrimonial	159.501	(1.918.469)
Provisões para Contingências	351.374	238.602
Depreciações do Imobilizado	591.042	439.116
Superávit do Exercício Ajustado	2.785.719	1.280.633
Aumento/redução nos ativos operacionais		
ATIVO		
Contas a receber	(430.156)	1.789.733
Adiantamento a funcionários	2.743	10.118
Impostos e contribuições a recuperar	(7.466)	737
Adiantamento a fornecedores	(568)	9.463
Outros valores a receber - CAMED	(159.501)	(2.048.054)
Estoques	174.651	(319.792)
Despesas Antecipadas	(7.767)	-
Depósitos e Cauções Judiciais	1.500	(1.500)
PASSIVO		
Fornecedores	224.614	112.806
Impostos e Contribuições a Recolher	32.536	(27.286)
Obrigações Trabalhistas	271.142	(82.722)
Outras contas a pagar	23.601	3.180
Recursos de Projetos em execução	(599.567)	(279.740)
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais	2.311.481	447.576
Fluxo de Caixa das atividades de investimentos		
Varição em Investimentos	(312.046)	(1.400.594)
Aquisições do Imobilizado	(1.405.599)	664.974
Caixa Líquido gerado pelas atividades de investimento	(1.717.645)	(735.620)
Fluxo de Caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos	696.383	-
Parcelamentos Federais	53.617	(15.486)
Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento	750.000	(15.486)
Redução/Aumento de caixas e equivalentes	1.343.836	(303.530)
Caixa e equivalentes no Início do Exercício	2.842.229	3.145.759
Caixa e equivalentes no Fim do Exercício	4.186.065	2.842.229
Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento	1.343.836	(303.530)

José Maurício de Lima da Silva
Presidente
CPF. 204.281.463-68

Nilson Muniz de Carvalho
Contador CRC CE 009929
CPF. 213.811.863-00