

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	mar/25	mar/24
ATIVO CIRCULANTE	11.480.178	5.414.520
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.182.958	3.683.700
Contas a receber de associados	670.914	1.299.252
Estoques	167.493	122.996
Outros Créditos	156.654	107.758
Despesas Antecipadas	302.160	200.814
ATIVO NÃO CIRCULANTE	99.270.773	107.690.282
Realizável em Longo Prazo	22.185.853	29.066.274
Investimentos	41.850.252	41.850.252
Imobilizado e Intangível	35.234.668	36.773.756
TOTAL DO ATIVO	110.750.951	113.104.802

ATIVO

Caixa e Equivalentes de Caixa: saldos disponíveis em caixa, bancos e aplicações financeiras na Caixa Econômica Federal e Bradesco. Houve aumento significativo no encerramento do exercício devido à autorização judicial para resgate parcial de depósito no valor de R\$ 11.173.254, uma vez que os débitos da APCEF/SP junto à Prefeitura foram considerados inferiores ao valor depositado.

Contas a Receber de Associados: valores parcelados referentes à hospedagem e venda de serviços, com destaque para recebimentos via cartão de crédito.

Estoques: itens de consumo utilizados nas atividades, como gêneros alimentícios, materiais de limpeza e de escritório.

Outros Créditos: adiantamentos de férias, 13º salário e valores pagos a fornecedores.

Despesas Pré-Operacionais: incluem seguros patrimoniais e 9/12 avos do IPTU das unidades para o exercício de 2025.

Realizável a Longo Prazo: Créditos a restituir de INSS recolhido em duplicidade sobre a remuneração de diretores não liberados, totalizando R\$ 111.376, com provisão de perda integral reconhecida.

1. Conta corrente bloqueada judicialmente (execução fiscal de IPTU de 2001), no valor de R\$ 67.928. O processo aguarda decisão judicial.
2. Depósito judicial de R\$ 27.783.673 referente à ação de desapropriação do clube valor atualizado em R\$ 32.002.376. Após resgate de R\$ 11.173.254, o saldo final bloqueado é de R\$ 20.829.121.
3. Depósito judicial de R\$ 1.171.224 (ação de desapropriação – APCEF x SABESP), atualizado para R\$ 1.263.803 em 2025.

Investimentos: participação de 11% na Integra Participações, equivalente a 33.192 ações de um capital social de R\$ 380 milhões.

Imobilizado: bens móveis e imóveis, sujeitos a depreciação e amortização conforme normas contábeis.

PASSIVO	mar/25	mar/24
PASSIVO CIRCULANTE	3.476.496	3.432.392
Fornecedores	899.559	947.543
Obrig. C/ Pessoal e Encargos Trabalhistas	286.477	281.631
Obrig. Tributárias	313.766	282.862
Adiantamento de Associado	605.882	633.175
Férias e 13º salário a pagar	1.159.621	1.152.503
Outras Obrigações a pagar	211.192	134.678
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	54.666	-
Contingências Trabalhista	54.666	-
Patrimônio Líquido	107.219.789	109.672.410
Patrimônio Social	47.427.339	39.002.293
Reserva Estatutária	39.424.568	30.999.522
Reservas de Reavaliações	22.534.349	22.820.503
Resultado do período	(2.166.468)	16.850.092
TOTAL DO PASSIVO	110.750.951	113.104.802

PASSIVO

Fornecedores: valores a pagar por compras de mercadorias e contratação de serviços, com vencimento parcelado nos próximos meses.

Obrigações com Pessoal e Encargos: encargos trabalhistas, INSS e FGTS a pagar no mês seguinte.

Obrigações Tributárias: inclui:

- Reversão de R\$ 7,9 milhões de IPTU (referente a 2010-2023) com trânsito em julgado favorável à APCEF que ocorreu no exercício anterior.
- Saldo de IPTU dos demais imóveis e impostos retidos na fonte de prestadores de serviços a pagar.

Antecipação de Associados: valores recebidos antecipadamente por reservas em colônias e planos do Cecom, cuja prestação do serviço ocorrerá posteriormente.

Férias e 13º Salário a Pagar: provisões proporcionais conforme o período aquisitivo de cada empregado e encargos.

Outras Obrigações: repasses de convênios utilizados pelos associados e seguros contratados.

Contingências Tributárias, Judiciais e Trabalhistas: segundo parecer jurídico, é ação com risco provável de perda neste exercício.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Social: resultado acumulado ao longo da existência da entidade.

Reserva Estatutária: conforme §3º do art. 42 do Estatuto Social, 50% do resultado é destinado ao patrimônio social e 50% à reserva estatutária.

Reserva de Reavaliação: criada em março de 2005 para reavaliação de bens imóveis, com base em laudos técnicos. É ajustada anualmente considerando os saldos de desapropriação.

Resultado do Período: saldo impactado pela realização parcial da reserva de reavaliação.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRAÇÃO DO REULTADO DO EXERCÍCIO	mar/25	mar/24
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	<u>25.045.598</u>	<u>25.922.112</u>
Receita Mensalidades	18.610.956	18.764.532
Receitas Colônia e Subsedes	6.434.642	7.157.580
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	<u>25.045.598</u>	<u>25.922.112</u>
RECEITAS (DESPESA) OPERACIONAL	<u>(31.728.199)</u>	<u>(21.015.911)</u>
Despesas com Pessoal	(14.922.613)	(14.391.372)
Despesas com Serviços	(11.889.935)	(10.275.060)
Despesas Adm. e Operacionais	(7.128.895)	(8.418.019)
Despesas Tributárias	(404.700)	8.420.500
Outras Receitas Operacionais	3.340.022	4.546.976
Outras Despesas Operacionais	(722.077)	(898.936)
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	<u>(6.682.601)</u>	<u>4.906.201</u>
Receitas Financeiras	4.610.331	7.930.903
Despesas Financeiras	(380.352)	(161.703)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	<u>(2.452.622)</u>	<u>12.675.401</u>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Receita com Mensalidade: contribuições associativas dos membros.

Receita de Colônias e Subsedes: inclui hospedagem, consumo, locações e acesso de convidados.

Despesas com Pessoal: salários, encargos, benefícios, EPIs, contratação de aprendizes e demais custos relacionados aos 151 empregados.

Despesas com Serviços: custos com água, energia, telefonia, internet, terceirizações (segurança, limpeza), consultorias, eventos, assessoria médica e esportiva, entre outros. *Destaque:* pagamento de honorários de êxito (R\$ 1.831.497,02), correspondente a 4% do benefício obtido com a decisão judicial que reconheceu imunidade de IPTU do Cecom (dívida anulada: R\$ 45.787.425,50).

Despesas Administrativas e Operacionais: depreciações, materiais de consumo, manutenção predial, veículos e equipamentos, lavanderia e uniformes.

Despesas Tributárias: pagamento de IPTU, ISS (Itanhaém), IPVA, IOF e IR sobre rendimentos. *Nota:* reversão do IPTU do Clube (R\$ 7,9 milhões) foi reconhecida no exercício anterior.

Outras Receitas Operacionais: patrocínios, dividendos e receitas de eventos.

Outras Despesas Operacionais: gastos com eventos, seguros, material promocional, locação de equipamentos e espaços. Inclui também reconhecimento contábil do saldo de depósito judicial.

Receitas Financeiras: rendimentos de aplicações financeiras e resultados de participações societárias. *Nota:* atualização monetária de depósitos judiciais referentes às ações de desapropriação e IPTU.

Despesas Financeiras: taxas bancárias e de operadoras de cartão de crédito.