

CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

Balanco Patrimonial

		12/2017	12/2016	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
ATIVO		37.205.335,65	37.956.431,34	Conta	Descrição	Valor			
CIRCULANTE		773.781,26	1.372.497,59	1	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-257.861,19	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	966.653,25	1.013.307,28
DISPONIBILIDADES IMEDIATAS		427.211,69	1.118.902,49	1.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	-643.347,51	MENSALIDADES	660.196,00	712.878,38
CAIXA		6.677,42	10.670,47	1.01.002	DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	542.587,51	TAXAS	140.497,19	164.751,40
BANCOS CONTA MOVIMENTO		70.570,74	60.668,30	1.01.003	COBRANÇA A RECEBER	42,28	ALUGUEIS	21.012,19	30.290,03
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO CBC		258.355,92	670.627,12	1.01.004	CHEQUES EM COBRANÇA	-29.329,62	OUTRAS RECEITAS	138.752,76	103.825,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		91.607,61	376.936,60	1.01.005	OUTROS CREDITOS	4.818,91	FINANCEIRAS	6.195,11	1.562,47
REALIZÁVEL		338.302,07	246.374,21	1.01.007	DESP. EXERCÍCIO SEGUINTE	-1.046,61	RENDAS FINANCEIRAS	6.195,11	1.562,47
COBRANÇAS ATIVAS		144.771,47	144.813,75	1.01.009	FORNECEDORES	-115.323,40	RECEITA LÍQUIDA	966.653,25	1.013.307,28
CHEQUES EM COBRANÇA		102.795,84	73.466,22	1.01.010	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	41.317,42	LUCRO BRUTO	966.653,25	1.013.307,28
OUTROS CREDITOS		3.530,00	8.348,91	1.01.011	OBRIGAÇÕES FISCAIS	14.511,46	DESPESAS OPERACIONAIS	1.180.239,36	787.891,25
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		87.204,76	19.745,33	1.01.012	OUTRAS OBRIGAÇÕES	-4.632,20	DESPESAS	1.130.159,16	739.156,44
DESP.DO EXERC. SEGUINTE		8.267,50	7.220,89	1.01.016	ADIANTAMENTO EMPREGADOS	-67.459,43	DESPESAS COM O PESSOAL	688.457,74	448.715,20
DESPESAS A APROPRIAR		8.267,50	7.220,89	2	FLUXO DE CAIXA DOS INVESTIMENTOS	-390.208,15	GASTOS COM O PESSOAL	688.457,74	448.715,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE		36.431.554,39	36.583.933,75	2.01.001	IMOBILIZADO	-390.208,15	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	146.309,80	159.022,12
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		45.117,75	45.117,75	3	FLUXO DE CAIXA DOS FINANCIAMENTOS	-43.621,46	ADMINISTRAÇÃO	146.309,80	159.022,12
QUOTAS		45.117,75	45.117,75	3.01.002	BNDDES	-43.621,46	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	7.548,59	1.317,17
IMOBILIZADO		35.495.529,66	35.612.170,31				TRIBUTARIAS	7.548,59	1.317,17
BENS IMOVEIS		28.540.310,56	28.540.310,56				MATERIAL DE CONSUMO	33.000,38	32.255,88
BENS MÓVEIS		11.776.346,64	11.386.138,49				MATERIAIS	33.000,38	32.255,88
(-)DEPRECIÇÃO ACUMULADA		-4.821.127,54	-4.314.278,74				CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	115.060,91	38.228,26
OBRAS EM ANDAMENTO		763.994,45	763.994,45				INSTALAÇÕES EQUIPAMENTOS	115.060,91	38.228,26
OBRAS		763.994,45	763.994,45				SOCIAIS A CULTURAIS	65.380,70	5.223,16
INTANGÍVEL		126.912,53	162.651,24				SOCIAIS	64.680,51	3.626,41
BENS INTANGÍVEIS		192.647,13	192.647,13				CULTURAIS	700,19	1.596,75
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		-65.734,60	-29.995,89				COMUNICAÇÃO SOCIAL	9.400,00	4.965,00
TOTAL DO ATIVO		37.205.335,65	37.956.431,34				COMUNICAÇÃO SOCIAL	9.400,00	4.965,00
		12/2017	12/2016				FINANCEIRAS	16.025,24	17.228,68
PASSIVO		-37.205.335,65	-37.956.431,34				BANCARIAS	16.025,24	17.228,68
CIRCULANTE		-775.704,38	-862.400,99				ESPORTIVAS	18.975,80	32.200,97
EXIGÍVEL		-775.704,38	-862.400,99				ESPORTIVAS	18.975,80	32.200,97
FORNECEDORES DIVERSOS		-339.383,47	-454.706,87				CBC	30.000,00	0,00
OBRIGAÇÕES SOCIAIS		-372.466,84	-331.149,42				CBC - PROJETO	30.000,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS		-19.055,98	-4.544,52				DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	50.080,20	48.734,81
EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS		-39.999,96	-62.569,85				DEPRECIÇÃO	47.101,98	48.502,25
OUTRAS OBRIGAÇÕES		-4.798,13	-9.430,33				DESPESAS COM DEPRECIÇÃO	47.101,98	48.502,25
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-293.287,29	-314.338,86				AMORTIZAÇÃO	2.978,22	232,56
PROVISÕES		-293.287,29	-314.338,86				DESPESA COM AMORTIZAÇÃO	2.978,22	232,56
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		-16.666,65	-37.718,22				RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	-213.586,11	225.416,03
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		-276.620,64	-276.620,64				RESULTADO ANTES DA PROVISÃO		
PATRIMÔNIO SOCIAL		-36.136.343,98	-36.779.691,49				PARA A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-213.586,11	225.416,03
PATRIMÔNIO SOCIAL		-11.039.445,53	-10.330.038,94				RESULTADO ANTES DA PROVISÃO		
SUPERÁVIT		-11.039.445,53	-10.330.038,94				PARA O IMPOSTO DE RENDA	-213.586,11	225.416,03
RESERVAS		-25.740.245,96	-25.740.245,96				SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	-213.586,11	225.416,03
RESERVAS DE REAVALIAÇÕES		-25.740.245,96	-25.740.245,96						
RESULTADO DO EXERCÍCIO		643.347,51	-709.406,59						
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		643.347,51	-709.406,59						
TOTAL DO PASSIVO		-37.205.335,65	-37.956.431,34						

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	SALDO PATRIMONIAL ATE 2005	RESERVAS LIQUIDAS	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERÁVIT ACUMULADO	DEFICIT/SUPERÁVIT DO PERÍODO	
Saldos Iniciais	0,00	0,00	-25.740.245,96	0,00	-10.330.038,94	-709.406,59	-36.779.691,49
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	-709.406,59	1.352.754,10	643.347,51
TRANSFERÊNCIA PARA RESERVA LIQUIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIA DO RESULTADO ANT. PARA RESERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIA PARA SUPERÁVIT ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSAÇÕES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-709.406,59	1.352.754,10	643.347,51
OUTRAS TRANSAÇÕES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos Finais	0,00	0,00	-25.740.245,96	0,00	-11.039.445,53	643.347,51	-36.136.343,98

NOTAS EXPLICATIVAS PERÍODO 01/01/2016 A 31/12/2017

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Círculo Militar do Paraná cadastrada no CNPJ sob o número 76.708.858/0001-77 teve origem no fusão, em 15 de fevereiro de 1939, do Círculo Militar de Curitiba, fundado em 10 de setembro de 1934, com a Sociedade Paranaense de Tênis e Hipismo, e é uma Sociedade Civil com sede e Foro nesta cidade de Curitiba, Capital do Estado do Paraná.

Possui personalidade jurídica distinta de seus associados, os quais não são solidários e nem subsidiariamente responsáveis pelas obrigações contraídas pelo Clube.

É considerado de utilidade pública pelo Decreto Federal nº 17.909 de 27 de fevereiro de 1945 e reger-se-á pelas normas do Código Civil Brasileiro, pela Portaria Ministerial nº 787 de 31 de agosto de 1989, alterada pela Portaria Ministerial nº 023 de 10 de janeiro de 1992 e pela Portaria Ministerial nº 391 de 25 de junho de 1992, pelo Estatuto dos Militares (Lei nº 6880 de 09/11/1980), pelo Regulamento Interno dos Serviços Gerais (Aprovado pela Portaria Ministerial nº 366 de 30/07/2002), pela legislação e pelo Estatuto do Círculo Militar do Paraná, regulamentado no Regimento Interno do Clube.

As Finalidades Sociais estão relacionadas no Artigo 3º do Estatuto do Círculo Militar do Paraná, CAPÍTULO I.

O Clube não tem fins lucrativos.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2017 e 31 de dezembro de 2016 (comparativas), aqui compreendidos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Contábil, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis aos Princípios Contábeis. O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

As demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil – Conforme Resolução CFC nº 966/03 - e a Lei 6.404/76 e alterações posteriores, adequando-se às necessidades específicas das instituições sociais e privadas sem fins lucrativos e de natureza recreativa.

Em razão de sua finalidade social, assistencial, recreativa e sem fins lucrativos, o Clube não está sujeito ao recolhimento de impostos calculados sobre o superávit do exercício, e nem distribui qualquer parcela de seu resultado a associados, parceiros, dirigentes e conselheiros.

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a ITG 2000.

Nota 01 – Disponibilidades

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e bancos sem restrição para movimentação.

As aplicações financeiras de liquidez imediata estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço.

Nota 02 – Cobranças a Receber

Os valores registrados no Balanço Patrimonial de Cobranças a Receber são em curto prazo e referentes a serviços prestados em território nacional.

Nota 03 – Cheques em Cobrança

O valor de cheques em cobrança refere-se aos pagamentos realizados pelos sócios através de cheques e que não foram compensados.

Nota 04 – Imobilizado

As movimentações do custo, da depreciação do imobilizado em 31 de dezembro de 2017 e 2016, estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Custo	Taxa de Depreciação		Valor Residual		Custo	Taxa de Depreciação		Valor Residual
		Anual	Acumulada				Anual	Acumulada	
2017	Histórico					Histórico			
Terreno - Imóveis Sede Social	1.886.800,36	-	0,00	1.886.800,36	Telefones Direito a Uso	27.907,59	10%	12.790,97	15.116,62
Terreno - Const. Sede Campestre	210.441,52	-	0,00	210.441,52	Software	164.739,54	20%	52.943,63	111.795,91
Reavaliação de Terreno Social	17.628.385,92	-	0,00	17.628.385,92	TOTAL	192.647,13	-	65.734,60	126.912,53
Reavaliação de Terrenos Sede Campestre	366.177,11	-	0,00	366.177,11					
Piscina Térmica	1.926.767,17	4%	2.018.934,48	6.546.633,32					
Edifício - Garagem	58.781,50				2016	Histórico			
Edificações Sede Social	6.384.274,68				Telefones Direito a Uso	27.907,59	10%	10.000,17	17.907,42
Edificações Sede Campestre	78.682,30				Software	164.739,54	20%	19.995,72	144.743,82
Instalações Sede Social	94.804,95				TOTAL	192.647,13	-	29.995,89	162.651,24
Instalações Sede Campestre	9.461,20								
Piscina Térmica	12.796,00				Nota 06 – BNDDES				
Máquinas e Equipamentos	2.024.362,97	10%	1.194.646,44	829.716,53	Refere-se a aquisições, que serão pagas pelo BNDDES através de faturas mensais, provisionadas o que será pago a curto prazo.				
Veículos	143.958,00	20%	143.958,00	0,00	Nota 07 – BNDDES				
Móveis e Utensílios	1.266.366,05	10%	1.062.684,20	203.681,85	Refere-se a aquisições, que serão pagas pelo BNDDES através de faturas mensais, provisionadas o que será pago a longo prazo.				
Ferramentas Duráveis	21.219,47	10%	13.155,72	8.063,75	3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO				
Computadores e Acessórios	436.740,52	20%	374.912,66	61.827,86	As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim, os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira são ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são transferidos para o resultado do período atendendo o regime de competência.				
Máquinas de Escritórios	19.334,86	10%	12.836,04	6.498,82	4. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE				
Biblioteca	1.619,69	-	0,00	1.619,69	A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade.				
Reavaliação de Instal. Sede Social	7.567.302,05	-	0,00	7.567.302,05	5. PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES				
Reavaliação Inst. Sede Campestre	178.380,88	-	0,00	178.380,88	As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.				
TOTAL	40.316.657,20	-	4.821.127,54	35.495.529,66	6. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO				
					O resultado foi apurado (comparativamente) está em obediência ao regime de competência. As demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, especialmente NBC ITG 2000.				
					7. ATIVOS CIRCULANTES				
					A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo				