

CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

Balço Patrimonial

	12/2018	12/2017			
ATIVO	36.889.795,00	37.205.335,65	PASSIVO	-36.889.795,00	-37.205.335,65
CIRCULANTE	776.607,78	773.781,26	CIRCULANTE	-1.023.942,48	-775.704,38
DISPONIBILIDADES IMEDIATAS	462.478,35	427.211,69	EXIGIVEL	-1.023.942,48	-775.704,38
CAIXA	4.236,64	6.677,42	FORNECEDORES DIVERSOS	-284.106,33	-339.383,47
BANCOS CONTA MOVIMENTO	195.144,81	70.570,74	OBRIGACOES SOCIAIS	-395.483,97	-372.466,84
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO CBC	263.096,90	258.355,92	OBRIGACOES FISCAIS	-17.318,89	-19.055,98
APLICACOES FINANCEIRAS	0,00	91.607,61	EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS	0,00	-39.999,96
COBRANÇAS	306.374,78	338.302,07	OUTRAS OBRIGACOES	-4.112,76	-4.798,13
COBRANÇAS ATIVAS	152.542,07	144.771,47	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-276.620,64	-293.287,29
CHEQUES EM COBRANÇA	118.277,79	102.795,84	PROVISOES	-276.620,64	-293.287,29
OUTROS CREDITOS	4.574,70	3.530,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	-16.666,65
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	30.980,22	87.204,76	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	-276.620,64	-276.620,64
DESP DO EXERC. SEGUINTE	7.754,65	8.267,50	TRIMONIO SOCIAL	-35.589.231,88	-36.136.343,98
DESPESAS A APROPRIAR	7.754,65	8.267,50	PATRIMONIO SOCIAL	-10.396.098,02	-11.039.445,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	36.113.187,22	36.431.554,39	SUPERAVIT	-10.396.098,02	-11.039.445,53
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	66.312,53	45.117,75	RESERVAS	-25.740.245,96	-25.740.245,96
QUOTAS	66.312,53	45.117,75	RESERVAS DE REAVALIACOES	-25.740.245,96	-25.740.245,96
IMOBILIZADO	35.122.097,00	35.495.529,66	RESULTADO DO EXERCICIO	547.112,10	643.347,51
BENS IMOVEIS	28.540.310,56	28.540.310,56	SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	547.112,10	643.347,51
BENS MOVEIS	11.916.700,67	11.778.346,64	TOTAL DO PASSIVO	-36.889.795,00	-37.205.335,65
(-)DEPRECIACAO ACUMULADA	-5.334.914,23	-4.821.127,54			
OBRS EM ANDAMENTO	833.603,86	763.984,45			
OBRS	833.603,86	763.984,45			
INTANGIVEL	91.173,83	126.912,53			
BENS INTANGIVEIS	192.647,13	192.647,13			
(-)AMORTIZACAO ACUMULADA	-101.473,30	-65.734,60			
TOTAL DO ATIVO	36.889.795,00	37.205.335,65			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	SALDO PATRIMONIAL ATE 2005	RESERVAS LIQUIDAS	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT ACUMULADO	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO	Total do Patrimônio Líquido
Saldos Iniciais 2018	0,00	0,00	-25.740.245,96	0,00	643.347,51	-36.136.343,98	547.112,10
RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.112,10	547.112,10
SUPERAVIT ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00	643.347,51	-643.347,51	0,00
TRANSAÇÕES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	643.347,51	-96.235,41	547.112,10
Saldos Finais	0,00	0,00	-25.740.245,96	0,00	-10.396.098,02	547.112,10	-35.589.231,88
SALDO PATRIMONIAL ATE 2005	0,00	0,00	-25.740.245,96	0,00	-10.330.038,94	-709.406,59	-36.779.691,49
Saldos Iniciais 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	-709.406,59	1.352.754,10	643.347,51
RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	-709.406,59	1.352.754,10	643.347,51
TRANSAÇÕES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.039.445,53	643.347,51	-36.136.343,98
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 01/01/2017 A 31/12/2018

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Círculo Militar do Paraná cadastrada no CNPJ sob o número 76.708.858/0001-77 teve origem na 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 Regulamento Interno do Clube.

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

O Clube não tem fins lucrativos.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2018 e 31 de dezembro de 2017 (comparativas), aqui compreendidos: Balço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.408/2002 e demais legislações aplicáveis aos Principais 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 ativas

Os valores registrados no Balço 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 2018 e 2017, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2018	Custo Histórico	Taxa de Depreciação Anual	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terreno - Imóveis Sede Social	1.886.800,36	-	0,00	1.886.800,36
Terreno - Const. Sede Campestre	210.441,52	-	0,00	210.441,52
Reavaliação de Terreno Social	17.628.385,92	-	0,00	17.628.385,92
Reavaliação de Terrenos Sede Campestre	366.177,11	-	0,00	366.177,11
Piscina Térmica	1.926.767,17	4%	2.371.675,53	6.265.786,04
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50
Edificações Sede Social	6.384.274,68	-	0,00	6.384.274,68
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30

Instalações Sede Social	166.698,72			
Instalações Sede Campestre	9.461,20			
Piscina Térmica	12.796,00			
Máquinas e Equipamentos	2.042.727,74	10%	1.304.896,47	737.831,27
Veículos	143.958,00	20%	143.958,00	0,00
Móveis e Utensílios	1.302.421,54	10%	1.094.652,93	207.768,61
Ferramentas Duráveis	23.519,47	10%	14.753,64	8.765,83
Computadores e Acessórios	448.480,52	20%	391.421,24	57.059,28
Máquinas de Escritórios	19.334,86	10%	13.556,42	5.778,44
Biblioteca	1.619,69	-	0,00	1.619,69
Reavaliação de Instal. Sede Social	7.567.302,05	-	0,00	7.567.302,05
Reavaliação Inst. Sede Campestre	178.380,88	-	0,00	178.380,88
TOTAL	40.457.011,23	-	5.334.914,23	35.122.097,00

2017	Custo Histórico	Taxa de Depreciação Anual	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terreno - Imóveis Sede Social	1.886.800,36	-	0,00	1.886.800,36
Terreno - Const. Sede Campestre	210.441,52	-	0,00	210.441,52
Reavaliação de Terreno Social	17.628.385,92	-	0,00	17.628.385,92
Reavaliação de Terrenos Sede Campestre	366.177,11	-	0,00	366.177,11
Piscina Térmica	1.926.767,17	4%	2.018.934,48	6.546.833,32
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50
Edificações Sede Social	6.384.274,68	-	0,00	6.384.274,68
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	94.804,95	-	0,00	94.804,95
Instalações Sede Campestre	9.461,20	-	0,00	9.461,20
Piscina Térmica	12.796,00	-	0,00	12.796,00
Máquinas e Equipamentos	2.024.362,97	10%	1.194.646,44	829.716,53
Veículos	143.958,00	20%	143.958,00	0,00
Móveis e Utensílios	1.268.366,05	10%	1.062.684,20	203.681,85
Ferramentas Duráveis	21.219,47	10%	13.155,72	8.063,75
Computadores e Acessórios	436.740,52	20%	374.912,66	61.827,86
Máquinas de Escritórios	19.334,86	10%	12.836,04	6.498,82
Biblioteca	1.619,69	-	0,00	1.619,69
Reavaliação de Instal. Sede Social	7.567.302,05	-	0,00	7.567.302,05
Reavaliação Inst. Sede Campestre	178.380,88	-	0,00	178.380,88
TOTAL	40.316.657,20	-	4.821.127,54	35.495.529,66

Nota 05 – Intangível

As movimentações do custo, da amortização do intangível em 31 de dezembro de 2018 e 2017, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2018	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	15.581,74	12.325,85
Software	164.739,54	20%	85.891,58	78.847,96
TOTAL	192.647,13	-	101.473,30	91.173,83

2017	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	12.790,97	15.116,62
Software	164.739,54	20%	52.943,63	111.795,91
TOTAL	192.647,13	-	65.734,60	126.912,53

Nota 06 – Empréstimos e Financiamentos

BNDES - Refere-se a aquisições, que serão pagas ao BNDES através de faturas mensais, provisionadas o que será pago a curto prazo.

GIRO ITAU – Contratação de 02 Giros, a serem pagos em 12 vezes. Sendo o primeiro pagamento em janeiro de 2019.

3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

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 contá-

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	2018	2017
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	11.716.109,55	12.480.673,02
MENSALIDADES	8.658.812,06	9.324.293,60
TAXAS	2.036.274,47	2.087.103,52
ALUGUEIS	605.023,79	448.783,99
OUTRAS RECEITAS	381.512,21	561.501,59
PATROCINIOS	8.666,71	500,00
PATROCINIO MARKETING	8.666,71	500,00
FINANCEIRAS	25.820,31	58.490,32
RENDAS FINANCEIRAS	25.820,31	58.490,32
RECEITA LÍQUIDA	11.716.109,55	12.480.673,02
LUCRO BRUTO	11.716.109,55	12.480.673,02
DESPESAS OPERACIONAIS	12.263.221,65	13.124.020,53
DESPESAS OPERACIONAIS	12.263.221,65	13.124.020,53
DESPESAS	11.713.696,26	12.581.433,02
DESPESAS COM O PESSOAL	8.552.264,87	8.241.483,17
GASTOS COM O PESSOAL	8.552.264,87	8.241.483,17
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.773.300,22	1.661.557,24
ADMINISTRAÇÃO	1.773.300,22	1.661.557,24
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	143.536,23	135.002,42
TRIBUTARIAS	143.536,23	135.002,42
MATERIAL DE CONSUMO	321.387,81	413.128,90
MATERIAIS	321.387,81	413.128,90
CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	515.304,16	1.227.264,07
INSTALAÇÕES EQUIPAMENTOS	515.304,16	1.227.264,07
SOCIAIS A CULTURAIS	198.807,47	223.218,34
SOCIAIS	198.807,47	223.218,34
CULTURAIS	2.367,48	2.336,68
OUTROS EVENTOS	2.500,00	0,00
EVENTOS DE TERCEIROS (CINDACTA/5 RM/REPUBLICA)	2.500,00	0,00
COMUNICAÇÃO SOCIAL	50.953,33	89.191,00
COMUNICAÇÃO SOCIAL	50.953,33	89.191,00
FINANCEIRAS	146.875,92	157.045,00
BANCAIRAS	146.875,92	157.045,00
ESPORTIVAS	374.021,72	362.700,32
VOLEIBOL	18.503,97	2.936,46
ESPORTIVAS	355.517,75	359.763,86
CBC	-365.255,47	70.842,56
(-) CBC EDITAL	-589.827,20	0,00
CBC - PROJETO	224.571,73	70.194,03
CBC - CLUBE	0,00	648,53
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	549.525,39	542.587,51
DEPRECIACAO	513.786,69	506.848,80