

CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

Balço Patrimonial

			DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
	12/2017	12/2016	Conta	Descrição	Valor		2017	2016
ATIVO	37.205.335,65	37.956.431,34						
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 REALIZÁVEL	91.607,61	376.936,60	1.01.005	OUTROS CREDITOS	4.818,91	FINANCEIRAS	6.195,11	1.562,47
COBRANÇAS ATIVAS	144.771,47	144.813,75	1.01.007	DESP. EXERCÍCIO SEGUINTE	-1.046,61	RENDAS FINANCEIRAS	6.195,11	1.562,47
CHEQUES EM COBRANÇA	102.795,84	73.466,22	1.01.009	FORNECEDORES	-115.323,40	RECEITA LÍQUIDA	966.653,25	1.013.307,28
OUTROS CREDITOS	3.530,00	8.348,91	1.01.010	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	41.317,42	LUCRO BRUTO	966.653,25	1.013.307,28
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	87.204,76	19.745,33	1.01.011	OBRIGAÇÕES FISCAIS	14.511,46	DESPESAS OPERACIONAIS	1.180.239,36	787.891,25
DESP. DO EXERC. SEGUINTE	8.267,50	7.220,89	1.01.012	OUTRAS OBRIGAÇÕES	-4.632,20	DESPESAS	1.130.159,16	739.156,44
DESPESAS A APROPRIAR	8.267,50	7.220,89	1.01.016	ADIANTAMENTO EMPREGADOS	-67.459,43	DESPESAS COM O PESSOAL	688.457,74	448.715,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	36.431.554,39	36.583.933,75	2	FLUXO DE CAIXA DOS INVESTIMENTOS	-390.208,15	GASTOS COM O PESSOAL	688.457,74	448.715,20
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	45.117,75	45.117,75	2.01.001	IMOBILIZADO	-390.208,15	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	146.309,80	159.022,12
QUOTAS	45.117,75	45.117,75				ADMINISTRAÇÃO	146.309,80	159.022,12
IMOBILIZADO	35.495.529,66	35.612.170,31	3	FLUXO DE CAIXA DOS FINANCIAMENTOS	-43.621,46	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	7.548,59	1.317,17
BENS IMOVEIS	28.540.310,56	28.540.310,56	3.01.002	BNDES	-43.621,46	TRIBUTARIAS	7.548,59	1.317,17
BENS MÓVEIS	11.776.346,64	11.386.138,49				MATERIAL DE CONSUMO	33.000,38	32.255,88
(-)DEPRECIÇÃO ACUMULADA	-4.821.127,54	-4.314.278,74				MATERIAIS	33.000,38	32.255,88
OBRAS EM ANDAMENTO	763.994,45	763.994,45				CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	115.060,91	38.228,26
OBRAS	763.994,45	763.994,45				INSTALAÇÕES EQUIPAMENTOS	115.060,91	38.228,26
INTANGÍVEL	126.912,53	162.651,24				SOCIAIS A CULTURAIS	65.380,70	5.223,16
BENS INTANGÍVEIS	192.647,13	192.647,13				SOCIAIS	64.680,51	3.626,41
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-65.734,60	-29.995,89				CULTURAIS	700,19	1.596,75
TOTAL DO ATIVO	37.205.335,65	37.956.431,34				COMUNICAÇÃO SOCIAL	9.400,00	4.965,00
						COMUNICAÇÃO SOCIAL	9.400,00	4.965,00
						FINANCEIRAS	16.025,24	17.228,68
						BANCARIAS	16.025,24	17.228,68
						ESPORTIVAS	18.975,80	32.200,97
						ESPORTIVAS	18.975,80	32.200,97
						CBC	30.000,00	0,00
						CBC - PROJETO	30.000,00	0,00
						DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	50.080,20	48.734,81
						DEPRECIÇÃO	47.101,98	48.502,25
						DESPESAS COM DEPRECIÇÃO	47.101,98	48.502,25
						AMORTIZAÇÃO	2.978,22	232,56
						DESPESA COM AMORTIZAÇÃO	2.978,22	232,56
						RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	-213.586,11	225.416,03
						RESULTADO ANTES DA PROVISÃO PARA A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-213.586,11	225.416,03
						RESULTADO ANTES DA PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA	-213.586,11	225.416,03
						SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	-213.586,11	225.416,03

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	SALDO PATRIMONIAL ATE 2005	RESERVAS LÍQUIDAS	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERAVIT ACUMULADO	DEFICIT/ SUPERAVIT 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 LÍQUIDAS	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 ANTER. PARA RESERVA SUPERAVIT ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIA PARA SUPERAVIT 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	

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 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 Hípico, 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 Comercial, 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:

2017	Custo Histórico	Taxa de Depreciação		Valor Residual	2017	Custo Histórico	Taxa de Depreciação		Valor Residual
		Annual	Acumulada				Annual	Acumulada	
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	-	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	1.266.366,05	10%	1.062.688,20	203.688,85					
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 2017 e 2016, estão demonstradas nos quadros abaixo:

NELSON ALEXANDRE FENLEY
PRESIDENTE
CPF 088.855.329-34

DILSON JOSE VAZ
CONTADOR
CRC COPR-031422/0-0