

# CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

## Balanco Patrimonial

		12/2020	12/2019			12/2020	12/2019
<b>ATIVO</b>		<b>40.103.780,97</b>	<b>38.535.729,04</b>	<b>PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>-40.103.780,97</b>	<b>-38.535.729,04</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>4.374.017,68</b>	<b>2.757.292,55</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>-1.335.113,04</b>	<b>-1.000.323,73</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	3.758.300,70	2.500.087,97	EXIGIVEL		-1.335.113,04	-1.000.323,73
CAIXA		13.841,91	6.643,79	CONTAS A PAGAR		-559.109,45	-175.456,24
BANCOS CONTA MOVIMENTO		61.940,91	84.750,99	OBRIGACOES SOCIAIS		-234.103,19	-386.736,10
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO CBC		3.430.833,74	2.408.693,19	OBRIGACOES FISCAIS		-2.522,43	-5.507,23
APLICACOES FINANCEIRAS		251.684,14	0,00	EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS	NOTA 06	-522.091,71	-421.895,37
COBRANÇAS		597.917,13	248.910,38	OUTRAS OBRIGACOES		-17.286,26	-10.728,79
COBRANÇAS ATIVAS	NOTA 02	454.454,45	125.085,20	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-760.936,26</b>	<b>-276.620,64</b>
CHEQUES EM COBRANÇA	NOTA 03	118.291,56	97.463,15	ENCARGOS		-760.936,26	-276.620,64
OUTROS CREDITOS		2.721,23	1.726,18	ENCARGOS E FINANCIAMENTOS	NOTA 06	-484.315,62	0,00
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		22.449,89	24.635,85	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		-276.620,64	-276.620,64
DESP. DO EXERC. SEGUINTE		17.799,85	8.294,20	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>-38.007.731,67</b>	<b>-37.258.784,67</b>
DESPESAS A APROPRIAR		17.799,85	8.294,20	PATRIMONIO SOCIAL		-11.692.110,63	-10.047.745,10
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>35.729.763,29</b>	<b>35.778.436,49</b>	SUPERAVIT		-11.692.110,63	-10.047.745,10
DEPOSITOS		94.881,61	91.705,70	RESERVAS		-25.740.245,96	-25.740.245,96
QUOTAS		94.881,61	91.705,70	RESERVAS DE REAVALIACOES	NOTA 07	-25.740.245,96	-25.740.245,96
IMOBILIZADO	NOTA 04	35.557.748,95	36.631.295,53	RESULTADO DO EXERCICIO		-575.375,08	-1.470.793,61
BENS IMOVEIS		29.387.061,62	29.387.061,62	SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO		-575.375,08	-1.470.793,61
BENS MOVEIS		12.513.122,33	11.993.199,71	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>-40.103.780,97</b>	<b>-38.535.729,04</b>
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA		-6.342.435,00	-5.748.965,80	Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial com base nas informações e na documentação apresentada, encerrado em 31/12/2019, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$ 38.535.729,04 ( trinta e oito milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, setecentos e vinte e nove reais e quatro centavos), e em 31/12/2020, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$ 40.103.780,97 (quarenta milhões, cento e três mil, setecentos e oitenta reais e noventa e sete centavos)			
INTANGIVEL	NOTA 05	77.132,73	55.435,26				
BENS INTANGIVEIS		250.349,78	192.647,13				
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA		-173.217,05	-137.211,87				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>40.103.780,97</b>	<b>38.535.729,04</b>				

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

2020					
DESCRIÇÃO	AJUSTES DO ANO 2018	SUPERAVIT ACUMULADO	REAVALIACAO DE ATIVOS	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO
Saldos Iniciais	198.759,18	9.848.985,92	25.740.245,96	1.470.793,61	37.258.784,67
RESULTADO DO EXERCICIO				575.375,08	575.375,08
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO	-198.759,18	1.669.552,79		-1.470.793,61	0,00
AJUSTES DO ANO 2019		173.571,92			173.571,92
Transações de Capital	-198.759,18	1.843.124,71	0,00	-895.418,53	748.947,00
Saldos Finais	0,00	11.692.110,63	25.740.245,96	575.375,08	38.007.731,67

  

2019					
DESCRIÇÃO	AJUSTES DO ANO 2018	SUPERAVIT ACUMULADO	REAVALIACAO DE ATIVOS	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO
Saldos Iniciais	0,00	10.396.098,02	25.740.245,96	-547.112,10	35.589.231,88
RESULTADO DO EXERCICIO				1.470.793,61	1.470.793,61
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO		-547.112,10			0,00
AJUSTES DO ANO 2018	198.759,18				198.759,18
Transações de Capital	198.759,18	-547.112,10	0,00	2.017.905,71	1.669.552,79
Saldos Finais	198.759,18	9.848.985,92	25.740.245,96	1.470.793,61	37.258.784,67

## NOTAS EXPLICATIVAS PERÍODO 01/01/2019 A 31/12/2020

**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 Hípismo, 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, CAPITULO I.  
O Clube não tem fins lucrativos.

**2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**  
As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 (comparativas), aqui compreendidos: Balanço 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. 10.406/2002 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 políticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a ITG 2002.  
A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

**Nota 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa**  
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 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 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2020					
	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	1.939.563,17	-	0,00	1.939.563,17	
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50	
Edificações Sede Social	7.218.229,74	4%	3.135.569,20	6.400.363,23	
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30	
Instalações Sede Social	231.214,52	-	0,00	231.214,52	
Instalações Sede Campestre	9.461,20	-	0,00	9.461,20	
Máquinas e Equipamentos	2.500.823,40	10%	1.545.382,68	955.440,72	
Veículos	69.980,03	20%	33.358,08	36.621,95	
Móveis e Utensílios	1.382.189,49	10%	1.168.468,09	213.721,40	
Ferramentas Duráveis	17.237,14	10%	12.067,99	5.169,15	
Computadores e Acessórios	458.146,58	20%	431.087,11	26.959,47	
Máquinas de Escritórios	99.387,04	10%	18.105,61	81.281,43	
Máquinas 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	41.900.183,95	-	6.342.435,00	35.557.748,95	

  

2019					
	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	1.939.563,17	-	0,00	1.939.563,17	
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50	
Edificações Sede Social	7.218.229,74	4%	2.745.066,15	6.729.388,48	
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30	
Instalações Sede Social	169.736,72	-	0,00	169.736,72	
Instalações Sede Campestre	9.461,20	-	0,00	9.461,20	
Máquinas e Equipamentos	2.145.254,14	10%	1.419.646,33	725.607,81	
Veículos	69.980,03	20%	21.793,32	48.186,71	
Móveis e Utensílios	1.383.014,01	10%	1.128.100,75	254.913,26	
Ferramentas Duráveis	17.237,14	10%	11.309,95	5.927,19	
Computadores e Acessórios	453.489,68	20%	408.772,52	44.717,16	
Máquinas de Escritórios	19.334,86	10%	14.276,79	5.058,07	
Máquinas 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	41.380.261,33	-	5.748.965,80	35.631.295,53	

**Nota 05 - Intangível**  
As movimentações do custo, da amortização do intangível em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2020				
	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	21.183,20	6.724,39
Software	222.442,19	20%	152.063,85	70.378,34
TOTAL	250.349,78	-	173.217,05	77.132,73

2019				
	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	18.372,48	9.535,11
Software	164.739,54	20%	118.839,39	45.900,15
TOTAL	192.647,13	-	137.211,87	55.435,26

**Nota 06 - Empréstimos e Financiamentos**  
GIRO BRASIL - Contratação de 01 giro, a ser pago em 24 parcelas, sendo 6 parcelas apenas da amortização e 18 parcelas do pagamento do empréstimo mais juros, com a taxa de juros de 0,52 ao mês, pago em 2020 a 03ª parcelas referente apenas a amortização dos juros. A última será em setembro de 2022.

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	12/2020	12/2019
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>9.062.004,06</b>	<b>12.440.131,16</b>
MENSALIDADES	7.601.743,83	9.343.611,33
TAXAS	634.217,47	2.155.433,74
ALUGUEIS	430.752,66	647.657,37
OUTRAS RECEITAS	385.240,10	291.229,74
PATROCINIOS	50,00	2.198,98
PATROCINIO MARKETING	0,00	2.198,98
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>7.425.326,30</b>	<b>10.138.248,91</b>
DESPESAS	7.425.326,30	10.138.248,91
DESPESAS COM O PESSOAL	6.352.487,00	8.587.893,93
GASTOS COM O PESSOAL	6.352.487,00	8.587.893,93
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.338.771,33	1.595.079,42
ADMINISTRAÇÃO	1.338.771,33	1.595.079,42
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	188.055,77	161.750,26
TRIBUTARIAS	188.055,77	161.750,26
MATERIAL DE CONSUMO	192.870,44	386.510,28
MATERIAIS	192.870,44	386.510,28
CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	268.636,62	544.066,53
INSTALAÇÕES EQUIPAMENTOS	268.636,62	544.066,53
SOCIAIS A CULTURAIS	60.370,05	199.923,50
SOCIAIS	60.370,05	199.923,50
CULTURAIS	306,38	2.515,92
COMUNICAÇÃO SOCIAL	65.239,07	67.219,93
COMUNICAÇÃO SOCIAL	65.239,07	67.219,93
ESPORTIVAS	57.345,08	421.181,23
ESPORTIVAS	57.345,08	421.181,23
CBC	-1.727.923,44	-2.427.966,10
(-) CBC EDITAL	-1.978.231,20	-2.552.936,93
CBC - PROJETO	250.307,76	124.970,83
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	629.474,38	602.589,93
DESPESAS COM DEPRECIACAO	586.246,58	568.246,72
DESPESA COM AMORTIZACAO	32.947,80	34.343,21
<b>RESULTADO ANTES DAS OPERACOES FINANCEIRAS</b>	<b>1.636.677,76</b>	<b>2.301.882,25</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>-1.061.302,68</b>	<b>-831.088,64</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	40.997,02	77.626,62
FINANCEIRAS	40.997,02	77.626,62
RENDAS FINANCEIRAS	40.997,02	77.626,62
DESPESAS FINANCEIRAS	-1.102.299,70	-908.715,26
FINANCEIRAS	-1.102.299,70	-908.715,26
BANCARIAS	-1.102.299,70	-908.715,26
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	575.375,08	1.470.793,61

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2020</
--	--------