

CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

Balanco Patrimonial

		2021	2020			2021	2020
ATIVO		39.942.903,55	40.103.780,97	PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL		39.942.903,55	40.103.780,97
CIRCULANTE		3.650.819,67	4.374.017,68	CIRCULANTE		1.521.066,32	1.335.113,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.317.648,26	3.768.300,70	CAIXA		6.552,48	13.841,91
BANCOS CONTA MOVIMENTO		6.552,48	13.841,91	BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO CBC		50.763,25	61.940,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.201.275,15	3.430.833,74	COBRANÇAS		1.228.384,03	597.917,13
COBRANÇAS		59.057,38	251.684,14	COBRANÇAS ATIVAS	NOTA 02	1.013.297,21	454.454,45
CHEQUES EM COBRANÇA	NOTA 03	177.328,60	118.291,56	CHEQUES EM COBRANÇA		177.328,60	118.291,56
OUTROS CREDITOS		2.342,89	2.721,23	OUTROS CREDITOS		2.342,89	2.721,23
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		35.415,33	22.449,89	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		35.415,33	22.449,89
DESP. DO EXERC. SEGUINTE		4.787,38	17.799,85	DESP. DO EXERC. SEGUINTE		4.787,38	17.799,85
DESPESAS A APROPRIAR		4.787,38	17.799,85	DESPESAS A APROPRIAR		4.787,38	17.799,85
NÃO CIRCULANTE		36.392.083,88	35.729.763,29	DEPÓSITOS		99.992,18	94.881,61
DEPÓSITOS		99.992,18	94.881,61	QUOTAS		99.992,18	94.881,61
IMOBILIZADO	NOTA 04	36.066.617,10	35.667.748,95	IMOBILIZADO		36.066.617,10	35.667.748,95
BENS IMOVEIS		29.387.061,62	29.387.061,62	BENS IMOVEIS		29.387.061,62	29.387.061,62
BENS MÓVEIS		13.688.408,69	12.513.122,33	BENS MÓVEIS		13.688.408,69	12.513.122,33
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		(7.018.953,21)	(6.342.435,00)	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		(7.018.953,21)	(6.342.435,00)
OBRAS EM ANDAMENTO		201.719,40	0,00	OBRAS EM ANDAMENTO		201.719,40	0,00
OBRAS		201.719,40	0,00	OBRAS		201.719,40	0,00
INTANGÍVEL	NOTA 05	33.866,20	77.132,73	INTANGÍVEL		33.866,20	77.132,73
BENS INTANGÍVEIS		229.139,19	250.349,78	BENS INTANGÍVEIS		229.139,19	250.349,78
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		(195.283,99)	(173.217,05)	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		(195.283,99)	(173.217,05)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

		2021	2020			2021	2020
Saldos Iniciais		-11.692.110,63	-25.740.246,96	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO		-575.375,08	-575.375,08	RESULTADO DO EXERCÍCIO		-575.375,08	-575.375,08
TRANSFERÊNCIA PARA SUPERÁVIT ACUMULADO		-575.375,08	-575.375,08	TRANSFERÊNCIA PARA SUPERÁVIT ACUMULADO		-575.375,08	-575.375,08
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00
Transações de Capital		-575.375,08	437.889,16	Transações de Capital		-575.375,08	437.889,16
Saldos Finais		-12.267.485,71	-26.740.246,96	Saldos Finais		-12.267.485,71	-26.740.246,96

		2021	2020			2021	2020
Saldos Iniciais		-9.848.986,92	-25.740.246,96	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		-1.470.793,61	-1.470.793,61
RESULTADO DO EXERCÍCIO		-1.843.124,71	-1.470.793,61	RESULTADO DO EXERCÍCIO		-1.843.124,71	-1.470.793,61
TRANSFERÊNCIA PARA SUPERÁVIT ACUMULADO		-1.843.124,71	-1.470.793,61	TRANSFERÊNCIA PARA SUPERÁVIT ACUMULADO		-1.843.124,71	-1.470.793,61
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00
Transações de Capital		-1.843.124,71	896.418,53	Transações de Capital		-1.843.124,71	896.418,53
Saldos Finais		-11.692.110,63	-26.740.246,96	Saldos Finais		-11.692.110,63	-26.740.246,96

NOTAS EXPLICATIVAS PERÍODO 01/01/2020 A 31/12/2021

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, CAPITULO I.

O Clube não tem fins lucrativos.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 (comparativas), aqui compreendidas: 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 práticas 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 referencia 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 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2021	Custo Histórico	Taxa de Depreciação Anual	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terreno - Imóvel 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%	3.531.890,76	6.567.457,43
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	794.630,28	-	0,00	794.630,28
Instalações Sede Campestre	9.461,20	-	0,00	9.461,20
Máquinas e Equipamentos	3.005.193,46	10%	1.743.284,76	1.261.908,70
Veículos	69.980,03	20%	44.922,84	25.057,19
Móveis e Utensílios	1.482.253,51	10%	1.217.045,56	265.207,95
Ferramentas Duráveis	17.960,32	10%	12.859,68	5.100,64
Computadores e Acessórios	464.859,92	20%	444.218,16	20.641,76
Máquinas de Escritório	98.387,04	10%	24.731,45	73.655,59
Reavaliação de Inst. 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	43.076.470,31	-	7.018.953,21	36.066.617,10

Nota 05 – Intangível

As movimentações do custo, da amortização do intangível em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2021	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direito a Uso	27.907,59	10%	23.953,92	3.953,67
Software	201.231,60	20%	171.330,07	29.901,53
TOTAL	229.139,19	-	195.283,99	33.855,20

2020	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direito a Uso	27.907,59	10%	21.163,20	6.744,39
Software	222.442,19	20%	152.053,65	70.388,54
TOTAL	250.349,78	-	173.217,05	77.132,73

Nota 06 – Empréstimos e Financiamentos

BB GIRO EMPRESA – 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. A última parcela será em setembro de 2022.

Nota 07 – Reservas de Reavaliações

Reservas realizadas em 2006, antes da publicação da Lei 11.638/2007.

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 demons-

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

		2021	2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		11.976.379,66	9.062.004,06
MENSALIDADES		9.460.285,02	7.601.743,83
TAXAS		1.077.061,91	634.217,47
ALUGUEIS		734.495,93	430.752,66
OUTRAS RECEITAS		482.736,80	395.240,10
PATROCÍNIOS		221.800,00	50,00
RECEITA LÍQUIDA		11.976.379,66	9.062.004,06
LUCRO BRUTO		11.976.379,66	9.062.004,06

		2021	2020
DESPESAS OPERACIONAIS		10.766.427,20	7.425.326,30
DESPESAS OPERACIONAIS		10.766.427,20	7.425.326,30
DESPESAS		10.766.427,20	7.425.326,30
DESPESAS COM O PESSOAL		6.719.375,59	6.356.797,15
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		1.567.192,95	1.334.461,18
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		303.998,20	188.055,77
MATERIAL DE CONSUMO		362.311,90	192.870,44
CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES		526.795,32	268.636,62
SOCIAIS A CULTURAIS		62.540,60	60.370,05
OUTROS EVENTOS		0	0,00
COMUNICAÇÃO SOCIAL		26.589,24	65.239,07
ESPORTIVAS		166.775,26	57.345,08
CBC		332.262,99	-1.727.923,44
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO		698.585,15	629.474,38

		2021	2020
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS		1.209.952,46	1.636.677,76
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS		1.209.952,46	1.636.677,76
RECEITAS FINANCEIRAS		102.227,10	40.997,02
FINANCEIRAS		102.227,10	40.997,02
DESPESAS FINANCEIRAS		1.174.693,64	1.102.299,70
FINANCEIRAS		1.174.693,64	1.102.299,70
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		137.486,92	575.375,08

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

		2021	2020
(I) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		421.560,01	1.251.326,04
Resultado do Exercício		137.486,92	575.375,08
Depreciação e Amortização		698.585,15	629.474,38
Cobranças a Receber		-558.842,76	-329.369,25
Cheques em Cobrança		-59.037,04	-20.828,41
Outros Créditos		378,34	-995,05
Adiantamento a Empregados		-12.965,44	2.185,96
Despesa do Exercício Seguinte		13.012,47	-9.505,65
Depósitos Judiciais		-5.110,57	-3.175,91
Fornecedores		36.762,25	383.653,21
Obrigações sociais		93.303,42	-152.632,91
Obrigações Fiscais		18.410,61	-2.984,80
Outras Obrigações		61.567,66	6.557,47
Ajuste do Exercício		0,00	173.571,92
(II) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		-1.355.795,17	-577.625,27
Imobilizado		-1.175.286,36	-519.922,72
Obras em andamento		-201.719,40	0,00
Intangível		21.210,69	-57.702,65
(III) Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		-506.407,28	684.611,96
Empréstimos e Financiamentos		-506.407,28	684.611,96
(IV) Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes		-1.440.652,44	1.258.212,73
(V) - Demonstrações da variação nas disponibilidades		-1.440.652,44	1.258.212,73
No início do período		3.768.300,70	2.500.087,97