

CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

Balanco Patrimonial

		2022	2021			2022	2021
ATIVO		41.180.943,63	39.942.903,65	PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL		41.180.943,63	39.942.903,65
CIRCULANTE		4.129.371,40	3.650.819,87	CIRCULANTE		921.356,23	1.521.066,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		2.831.116,76	2.317.648,26	EXIGIVEL		921.356,23	1.521.066,32
CAIXA		7.513,59	6.552,48	CONTAS A PAGAR		500.111,53	595.871,70
BANCOS CONTA MOVIMENTO		61.252,58	50.763,25	OBRIGACOES SOCIAIS		351.494,66	327.406,61
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO				OBRIGACOES FISCAIS		29.040,29	18.933,04
CBC		1.762.731,36	2.201.275,15	EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS		0,00	500.000,05
APLICACOES FINANCEIRAS		999.619,23	59.057,38	OUTRAS OBRIGACOES		40.709,75	78.853,92
COBRANÇAS		1.288.489,88	1.228.384,03	NÃO CIRCULANTE		276.620,64	276.620,64
COBRANÇAS ATIVAS		1.051.612,92	1.013.297,21	ENGARGOS		276.620,64	276.620,64
CHEQUES EM COBRANÇA		188.075,56	177.328,60	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		276.620,64	276.620,64
OUTROS CREDITOS		1.164,90	2.342,89	PATRIMONIO SOCIAL		39.982.966,76	38.145.217,69
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		47.636,50	35.415,33	PATRIMONIO SOCIAL		12.404.971,63	12.267.485,71
DESP. DO EXERC. SEGUINTE		9.764,76	4.787,38	SUPERAVIT		12.404.971,63	12.267.485,71
DESPESAS A APROPRIAR		9.764,76	4.787,38	RESERVAS		26.740.245,96	25.740.245,96
NÃO CIRCULANTE		37.061.672,23	36.392.083,88	RESERVAS DE REAVALIAÇÕES		25.740.245,96	25.740.245,96
DEPOSITOS		105.690,63	99.992,18	RESULTADO DO EXERCICIO		1.837.749,17	137.485,92
QUOTAS		105.690,63	99.992,18	SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO		1.837.749,17	137.485,92
IMOBILIZADO		36.887.344,05	36.066.617,10				
BENS IMOVEIS		30.608.077,61	29.387.061,62				
BENS MOVEIS		14.071.618,25	13.688.408,69				
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA		-7.822.351,81	-7.018.953,21				
OBRAS EM ANDAMENTO		65.241,02	201.719,40				
OBRAS		65.241,02	201.719,40				
INTANGIVEL		23.396,63	33.856,20				
BENS INTANGIVEIS		229.139,19	229.139,19				
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA		-205.742,66	-195.283,99				

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

		2022	2021			2022	2021
Saldos Iniciais		-12.267.485,71	-25.740.245,96	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		-137.485,92	-137.485,92
RESULTADO DO EXERCICIO		-137.485,92	-575.375,08	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO		0,00	437.889,16
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO		-137.485,92	-575.375,08	AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		0,00	0,00
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		-137.485,92	0,00	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO		-1.837.749,17	-38.007.731,67
Transações de Capital		-137.485,92	0,00				
Saldos Finais		-12.404.971,63	-25.740.245,96				

		2022	2021			2022	2021
Saldos Iniciais		-11.692.110,63	-25.740.245,96	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		-675.375,08	-137.485,92
RESULTADO DO EXERCICIO		-575.375,08	-575.375,08	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO		0,00	437.889,16
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO		-575.375,08	-575.375,08	AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		0,00	0,00
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		-575.375,08	0,00	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO		-137.485,92	-137.485,92
Transações de Capital		-575.375,08	0,00				

NOTAS EXPLICATIVAS PERÍODO 01/01/2021 A 31/12/2022

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 2022 e 31 de dezembro de 2021 (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 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 2022 e 31 de dezembro de 2021, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2022	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	8.439.245,73	4%	4.027.717,59	7.431.022,96
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	933.006,65	-	0,00	933.006,65
Instalações Sede Campestre	9.461,20	-	0,00	9.461,20
Máquinas e Equipamentos	3.070.729,38	10%	1.955.831,08	1.114.898,30
Veículos	69.980,04	20%	57.451,33	12.528,71
Móveis e Utensílios	1.632.719,56	10%	1.277.615,13	355.104,43
Ferramentas Duráveis	18.361,99	10%	12.815,98	5.546,01
Computadores e Acessórios	492.560,57	20%	457.480,91	35.079,66
Máquinas de Escritórios	99.115,93	10%	33.439,79	65.676,14
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	44.679.696,86	-	7.822.351,81	36.857.344,05

2021	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%	3.531.890,76	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	69.980,04	20%	44.922,84	25.057,20
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 Escritórios	98.387,04	10%	24.731,45	73.655,59
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	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 2022 e 31 de dezembro de 2021, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2022	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direito a Uso	27.907,59	10%	26.977,20	930,39
Software	201.231,60	20%	178.765,46	22.466,14
TOTAL	229.139,19	-	205.742,66	23.396,63

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	16.101.618,02	11.976.379,66
MENSALIDADES	11.143.215,56	9.480.285,02
TAXAS	2.322.351,56	1.077.061,91
ALUGUEIS	852.917,21	734.495,93
OUTRAS RECEITAS	698.283,69	482.736,80
PATROCINIOS	84.750,00	221.800,00
RECEITA LÍQUIDA	16.101.618,02	11.976.379,66
LUCRO BRUTO	16.101.618,02	11.976.379,66
DESPESAS OPERACIONAIS	12.891.440,09	10.766.427,20
DESPESAS OPERACIONAIS	12.891.440,09	10.766.427,20
DESPESAS	12.891.440,09	10.766.427,20
DESPESAS COM O PESSOAL	7.924.033,68	6.719.375,59
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.870.012,27	1.567.192,95
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	287.868,73	698.998,20
MATERIAL DE CONSUMO	736.028,53	362.311,90
CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	540.057,57	526.795,32
SOCIAIS A CULTURAIS	158.155,25	62.540,60
OUTROS EVENTOS	866,00	0
COMUNICAÇÃO SOCIAL	66.312,69	26.589,24
ESPORTIVAS	405.475,74	166.775,26
CBC	80.317,66	332.262,99
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	822.311,97	698.585,15
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	2.210.077,93	1.209.952,46
RESULTADO FINANCEIRO	-372.328,76	-1.072.466,54
RECEITAS FINANCEIRAS	1.303.006,49	102.227,10
FINANCEIRAS	1.303.006,49	102.227,10
DESPESAS FINANCEIRAS	1.675.335,25	1.174.693,64
FINANCEIRAS	1.675.335,25	1.174.693,64
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	1.837.749,17	137.485,92

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
(I) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2.481.215,72	421.650,01
Resultado do Exercício	1.837.749,17	137.485,92
Depreciação e Amortização	813.857,27	698.585,15
Cobranças a Receber	-38.315,71	-558.842,76
Cheques em Cobrança	-10.746,96	-59.037,04
Outros Créditos	1.177,99	378,34
Adiantamento a Empregados	-12.221,17	-12.965,44
Despesa do Exercício Seguinte	-4.977,38	13.012,47
Depósitos Judiciais	-5.598,45	-5.110,57
Fornecedores	-95.760,17	3