

CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

Balanco Patrimonial

	2023	2022		2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	44.165.873,42	41.180.943,63	PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL	44.165.873,42	41.180.943,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.294.373,63	2.831.116,76	CIRCULANTE	1.036.679,72	921.356,23
CAIXA	11.947,14	7.513,59	ENGIGEL	1.036.679,72	921.356,23
BANCOS CONTA MOVIMENTO	146.527,16	61.252,58	CONTAS A PAGAR	462.625,03	500.111,53
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO CBC	1.167.264,12	1.762.731,36	OBRIGACOES SOCIAIS	534.451,43	351.494,66
APLICACOES FINANCEIRAS	1.368.635,21	939.819,23	OBRIGACOES FISCAIS	22.012,27	29.040,29
COBRANÇAS	1.677.467,74	1.288.488,88	EMPRESIMOS/FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
COBRANÇAS ATIVAS	1.320.752,01	1.051.612,92	OUTRAS OBRIGACOES	17.590,99	40.709,75
CHEQUES EM COBRANÇA	308.678,78	188.075,56	NÃO CIRCULANTE	276.620,64	276.620,64
OUTROS CREDITOS	1.300,48	1.164,90	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	276.620,64	276.620,64
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	46.736,47	47.636,50	PATRIMONIO SOCIAL	42.852.573,06	39.982.966,76
DESPDO EXERC. SEGUINTE	13.004,49	9.764,76	PATRIMONIO SOCIAL	14.242.720,80	12.404.971,63
DESPESAS A PROPRIAR	13.004,49	9.764,76	SUPERAVIT	14.242.720,80	12.404.971,63
NÃO CIRCULANTE	39.181.027,56	37.051.572,23	RESERVAS	25.740.245,96	25.740.245,96
DEPOSITOS	74.757,48	105.590,63	RESERVAS DE REAVALIACOES	25.740.245,96	25.740.245,96
QUOTAS	74.757,48	105.590,63	RESULTADO DO EXERCICIO	2.869.606,30	1.837.749,17
IMOBILIZADO	38.692.763,66	36.857.344,05	SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	2.869.606,30	1.837.749,17
BENS IMOVEIS	32.814.971,73	30.608.077,61			
BENS MOVEIS	14.546.946,58	14.071.618,25			
(-DEPRECIACAO ACUMULADA	-8.669.154,65	-7.822.351,81			
OBRAS EM ANDAMENTO	392.285,85	65.241,02			
OBRAS	392.285,85	65.241,02			
INTANGIVEL	21.220,51	23.396,53			
BENS INTANGIVEIS	235.519,17	229.139,19			
(-AMORTIZACAO ACUMULADA	-214.298,60	-205.742,66			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	2023		2022		
	SUPERAVIT ACUMULADO	REAVALIACAO DE ATIVOS	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO	AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO
Saldos Iniciais	-12.404.971,63	-25.740.245,96	-1.837.749,17	0,00	-39.982.966,76
RESULTADO DO EXERCICIO			-2.869.606,30		-2.869.606,30
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO	-1.837.749,17		1.837.749,17	0,00	0,00
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		0,00		0,00	0,00
Transações de Capital	-1.837.749,17	0,00	-1.031.857,13	0,00	-2.869.606,30
Saldos Finais	-14.242.720,80	-25.740.245,96	-2.869.606,30	0,00	-42.852.573,06

NOTAS EXPLICATIVAS PERÍODO 01/01/2022 A 31/12/2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Círculo Militar do Paraná cadastrado no CNPJ sob o número 76.708.858/0001-77 teve origem no 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 Hípsimo, 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 do Clube. As Finalidades Sociais estão relacionadas no Artigo 3º do Estatuto do Círculo Militar do Paraná, CAPÍTULO I.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas), aqui compreendidos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido (DMLP) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Fiscal, 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 distribuído 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 ITC 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 elaborou 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

2023 e 31 de dezembro de 2022, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2023	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 Campesite	210.441,52	-	0,00	210.441,52
Reavaliação de Terreno Social	17.628.385,92	-	0,00	17.628.385,92
Reavaliação de Terreno Sede Campesite	366.177,11	-	0,00	366.177,11
Placota Termica	1.939.563,17	4%	4.564.156,90	9.290.298,03
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50
Edificações Sede Social	10.646.138,63	-	0,00	10.646.138,63
Edificações Sede Campesite	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	1.121.826,91	-	0,00	1.121.826,91
Instalações Sede Campesite	9.461,20	-	0,00	9.461,20
Máquinas e Equipamentos	3.287.793,61	10%	2.173.749,55	1.084.044,06
Veículos	69.980,04	20%	69.016,02	863,96
Móveis e Utensílios	1.170.832,98	10%	1.342.876,78	367.956,20
Ferramentas Duráveis	19.687,17	10%	13.741,29	5.945,88
Computadores e Acessórios	522.874,55	20%	469.856,03	53.018,52
Máquinas de Escritório	78.808,19	10%	38.750,01	40.058,18
Reavaliação de Inst. Sede Social	7.567.302,05	-	0,00	7.567.302,05
Reavaliação de Inst. Sede Campesite	178.380,88	-	0,00	178.380,88
TOTAL	47.361.918,31	-	8.668.154,65	38.692.763,66

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 Campesite	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 Campesite	366.177,11	-	0,00	366.177,11
Placota Termica	1.939.563,17	4%	4.027.717,59	7.431.022,96
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50
Edificações Sede Social	8.439.245,73	-	0,00	8.439.245,73
Edificações Sede Campesite	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	933.006,65	-	0,00	933.006,65
Instalações Sede Campesite	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	19.361,99	10%	12.815,98	6.546,01
Computadores e Acessórios	492.500,57	20%	457.480,91	35.019,66
Máquinas de Escritório	99.115,93	10%	33.439,79	65.676,14
Reavaliação de Inst. Sede Social	7.567.302,05	-	0,00	7.567.302,05
Reavaliação de Inst. Sede Campesite	178.380,88	-	0,00	178.380,88
TOTAL	44.679.695,86	-	7.822.351,81	36.857.344,05

Nota 05 – Intangível

As movimentações do custo, da amortização do intangível em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2023	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	27.907,59	0,00
Software	207.611,38	20%	196.391,01	21.220,51
TOTAL	235.519,17	-	224.298,60	21.220,51

2022	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	26.917,40	990,39
Software	207.231,61	20%	178.165,46	29.066,14
TOTAL	229.139,19	-	205.082,86	23.956,53

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	18.654.152,91	15.101.518,02
MENSALIDADES	13.401.075,36	11.143.215,56
TAXAS	3.188.236,09	2.322.351,92
ALUGUEIS	940.964,85	852.917,21
OUTRAS RECEITAS	1.096.376,61	698.263,69
PATROCINIO	27.550,00	84.750,00
RECEITA LÍQUIDA	18.654.152,91	15.101.518,02
LUCRO BRUTO	18.654.152,91	15.101.518,02
DESPESAS OPERACIONAIS	15.124.279,72	12.891.440,09
DESPESAS OPERACIONAIS	15.124.279,72	12.891.440,09
DESPESAS	15.124.279,72	12.891.440,09
DESPESAS COM O PESSOAL	9.826.621,89	7.924.033,68
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.920.783,74	1.870.012,27
DESPESAS TRIBUTARIAS	251.826,26	287.868,73
MATERIAL DE CONSUMO	736.253,62	736.028,63
CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	547.224,08	540.057,57
SOCIAIS E CULTURAIS	132.401,19	158.155,25
OUTROS EVENTOS	14.219,10	866,00
COMUNICAÇÃO SOCIAL	24.646,50	66.312,69
ESPORTIVAS	514.771,05	405.475,74
CBC	292.955,72	80.317,86
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	862.576,57	822.311,97
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	3.529.873,19	2.210.077,93
RESULTADO FINANCEIRO	-660.266,89	-372.328,76
RECEITAS FINANCEIRAS	749.298,80	1.303.006,49
FINANCEIRAS	749.298,80	1.303.006,49
DESPESAS FINANCEIRAS	1.409.565,69	1.675.335,25
FINANCEIRAS	1.409.565,69	1.675.335,25
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	2.869.606,30	1.837.749,17

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2023	2022
(I) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	3.478.904,13	2.481.215,72
Resultado do Exercício	2.869.606,30	1.837.749,17
Depreciação e Amortização	865.358,78	813.857,97
Cobranças a Receber	-269.139,09	-38.315,71
Cheques em Cobrança	-120.603,22	-10.746,96
Outros Créditos	-135,58	1.177,99
Adiantamento a Empregados	900,03	-12.221,17
Despesa do Exercício Seguinte	-2.329,73	-4.977,38
Depósitos Judiciais	30.833,15	-5.598,45
Fornecedores	-37.486,50	-95.760,17
Obrigações sociais	182.956,77	24.088,05
Obrigações Fiscais	-7.028,02	10.107,25
Outras Obrigações	-23.118,76	-38.144,17
(II) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	-3.015.647,26	-1.467.741,26
Imobilizado	-2.682.222,45	-1.604.225,55
Obras em andamento	-327.044,83	136.378,38
Intangível	-6.379,98	0,00
(III) Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	0,00	-500.000,05
Empréstimos e Financiamentos	0,00	-500.000,05
(IV) Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes	463.256,87	513.468,50
(V) - Demonstrações da variação nas disponibilidades		
No início do período	2.831.116,76	2.311.648,26
No final do período	3.294.373,63	2.831.116,76
Variação	463.256,87	513.468,50