

## CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

## Balanco Patrimonial

		2024		2023	
<b>ATIVO</b>		<b>47.533.085,34</b>	<b>44.165.873,42</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		<b>5.418.537,84</b>	<b>4.984.845,86</b>		
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>3.404.044,49</b>	<b>3.294.373,63</b>		
CAIXA		14.986,36	11.947,14		
BANCOS CONTA MOVIMENTO		74.592,49	146.527,16		
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO CBC		1.385.331,44	1.167.264,12		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.846.884,90	1.968.635,21		
BANCO PROJETO PRO ESPORTE		82.249,30	0,00		
<b>COBRANÇAS</b>		<b>1.997.458,51</b>	<b>1.677.467,74</b>		
COBRANÇAS ATIVAS	<b>NOTA 02</b>	1.601.460,94	1.320.752,01		
CHEQUES EM COBRANÇA	<b>NOTA 03</b>	327.440,36	308.678,78		
OUTROS CREDITOS		3.200,78	1.300,48		
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		65.356,43	46.736,47		
DESPDO EXERC. SEGUINTE		17.034,84	13.004,49		
DESPESAS A APROPRIAR		17.034,84	13.004,49		
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>42.114.547,50</b>	<b>39.181.027,56</b>		
DEPOSITOS		74.757,48	74.757,48		
QUOTAS		41.635.328,98	38.692.763,66		
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>35.909.175,72</b>	<b>32.814.971,73</b>		
BENS IMOVEIS		15.334.417,86	14.546.946,58		
BENS MOVEIS		9.608.264,60	-8.669.154,65		
(-)DEPRECIACAO ACUMULADA		391.284,50	392.285,85		
OBRAS EM ANDAMENTO		391.284,50	392.285,85		
OBRAS		391.284,50	392.285,85		
INTANGIVEL	<b>NOTA 05</b>	13.176,54	21.220,57		
BENS INTANGIVELS		236.088,22	235.519,17		
(-)AMORTIZACAO ACUMULADA		-222.911,68	-214.298,60		
<b>PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>47.533.085,34</b>	<b>44.165.873,42</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.257.909,31</b>	<b>1.036.679,72</b>		
<b>EXIGIVEL</b>		<b>1.257.909,31</b>	<b>1.036.679,72</b>		
CONTAS A PAGAR		659.631,51	462.625,03		
OBRIGACOES SOCIAIS		537.632,40	534.451,43		
OBRIGACOES FISCAIS		28.547,66	22.012,27		
OUTRAS OBRIGACOES		32.097,74	17.590,99		
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>276.620,64</b>	<b>276.620,64</b>		
ENGARGOS		276.620,64	276.620,64		
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		276.620,64	276.620,64		
<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>45.998.555,39</b>	<b>42.852.573,06</b>		
<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>17.112.327,10</b>	<b>14.242.720,80</b>		
SUPERAVIT		17.112.327,10	14.242.720,80		
RESERVAS		25.740.245,96	25.740.245,96		
RESERVAS DE REAVALIACOES	<b>NOTA 06</b>	25.740.245,96	25.740.245,96		
RESULTADO DO EXERCICIO		3.145.982,33	2.869.606,30		
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO		3.145.982,33	2.869.606,30		

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

		2024		2023	
<b>Saldos Iniciais</b>		<b>-14.242.720,80</b>	<b>-25.740.245,96</b>		
<b>RESULTADO DO EXERCICIO</b>				<b>-2.869.606,30</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO		-2.869.606,30		2.869.606,30	0,00
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES				0,00	0,00
<b>Transações de Capital</b>		<b>-2.869.606,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-276.376,03</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldos Finais</b>		<b>-17.112.327,10</b>	<b>-25.740.245,96</b>	<b>-3.145.982,33</b>	<b>-45.998.555,39</b>
<b>Saldos Iniciais</b>		<b>-12.404.971,63</b>	<b>-25.740.245,96</b>		
<b>RESULTADO DO EXERCICIO</b>				<b>-1.837.749,17</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO		-1.837.749,17		1.837.749,17	0,00
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES				-2.869.606,30	0,00
<b>Transações de Capital</b>		<b>-1.837.749,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.869.606,30</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldos Finais</b>		<b>-14.242.720,80</b>	<b>-25.740.245,96</b>	<b>-2.869.606,30</b>	<b>-42.852.573,06</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS PERÍODO 01/01/2023 A 31/12/2024

## 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, CAPÍTULO I.

O Clube não tem fins lucrativos.

## 2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 (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 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 2024 e 31 de dezembro de 2023, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2024	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	17.628.365,92	-	0,00	17.628.365,92
Reavaliação de Terrenos Sede Campestre	366.177,11	-	0,00	366.177,11
Piscina Térmica	1.939.563,17	4%	5.200.597,15	11.829.694,32
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50
Edificações Sede Social	13.740.343,84	-	0,00	13.740.343,84
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	1.202.505,54	-	0,00	1.202.505,54
Instalações Sede Campestre	10.415,12	-	0,00	10.415,12
Máquinas e Equipamentos	3.818.875,86	10%	2.399.552,61	1.419.323,25
Veículos	57.824,04	20%	57.824,03	0,01
Móveis e Utensílios	1.795.229,75	10%	1.402.812,71	392.417,04
Ferramentas Duráveis	35.666,77	10%	15.386,05	20.280,72
Computadores e Acessórios	589.409,66	20%	489.666,36	99.743,30
Máquinas de Escritório	78.808,19	10%	42.425,69	36.382,50
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
<b>TOTAL</b>	<b>51.243.593,58</b>	-	<b>9.608.264,60</b>	<b>41.635.328,98</b>

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 Campestre	210.441,52	-	0,00	210.441,52
Reavaliação de Terreno Social	17.628.365,92	-	0,00	17.628.365,92
Reavaliação de Terrenos Sede Campestre	366.177,11	-	0,00	366.177,11
Piscina Térmica	1.939.563,17	4%	4.564.156,90	9.290.296,03
Edifício - Garagem	58.781,50	-	0,00	58.781,50
Edificações Sede Social	10.646.139,85	-	0,00	10.646.139,85
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	1.121.826,91	-	0,00	1.121.826,91
Instalações Sede Campestre	9.461,20	-	0,00	9.461,20
Máquinas e Equipamentos	3.267.793,61	10%	2.173.749,55	1.094.044,06
Veículos	69.980,04	20%	69.016,09	963,95
Móveis e Utensílios	1.710.832,98	10%	1.342.876,78	367.956,20
Ferramentas Duráveis	19.687,17	10%	13.741,29	5.945,88
Computadores e Acessórios	522.873,55	20%	469.856,03	53.017,52
Máquinas de Escritório	78.808,19	10%	35.758,01	43.050,18
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
<b>TOTAL</b>	<b>47.361.918,31</b>	-	<b>8.669.154,65</b>	<b>38.692.763,66</b>

## Nota 05 - Intangível

As movimentações do custo, da amortização do intangível em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2024	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direito a Uso	27.907,59	10%	27.907,59	0,00
Software	208.180,63	20%	186.391,01	21.789,62
<b>TOTAL</b>	<b>236.088,22</b>	-	<b>222.911,68</b>	<b>13.176,54</b>

2023	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direito a Uso	27.907,59	10%	27.907,59	0,00
Software	207.611,58	20%	186.391,01	21.220,57
<b>TOTAL</b>	<b>235.519,17</b>	-	<b>214.298,60</b>	<b>21.220,57</b>

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	2024	2023
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>20.838.075,13</b>	<b>18.654.152,91</b>
MENSALIDADES	14.526.825,42	13.401.075,36
TAXAS	3.961.960,07	3.188.236,09
ALUGUEIS	1.254.221,73	940.964,85
OUTRAS RECEITAS	1.021.067,91	1.096.376,61
PATROCÍNIOS	74.000,00	27.500,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>20.838.075,13</b>	<b>18.654.152,91</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>20.838.075,13</b>	<b>18.654.152,91</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>17.518.054,31</b>	<b>15.124.279,72</b>
DESPESAS OPERACIONAIS	17.518.054,31	15.124.279,72
DESPESAS	12.233.762,25	9.826.621,89
DESPESAS COM O PESSOAL	1.518.054,31	1.920.783,74
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.892.999,68	1.920.783,74
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	279.955,82	251.826,26
MATERIAL DE CONSUMO	772.992,22	736.253,62
CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	904.440,39	547.224,08
SOCIAIS A CULTURAIS	269.317,55	132.401,19
OUTROS EVENTOS	64.071,49	14.219,10
COMUNICAÇÃO SOCIAL	55.790,00	24.646,50
SPORTIVAS	706.762,49	514.771,05
CBC	-549.104,70	292.955,72
PRO ESPORTE - PROJETO	-77.592,53	0,00
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	964.659,65	862.576,57
<b>RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>3.320.020,82</b>	<b>3.529.873,19</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>-174.038,49</b>	<b>-660.266,89</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.151.832,08</b>	<b>749.298,80</b>
FINANCEIRAS	1.151.832,08	749.298,80
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.325.870,57</b>	<b>1.409.565,69</b>
FINANCEIRAS	1.325.870,57	1.409.565,69
<b>SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO</b>	<b>3.145.982,33</b>	<b>2.869.606,30</b>

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2024	2023
<b>(I) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>3.990.913,</b>	