

CIRCULO MILITAR DO PARANÁ

Balanco Patrimonial

2025		2024		2025		2024	
ATIVO							
CIRCULANTE	48.172.494,58	47.533.085,34		48.172.494,58	47.533.085,34		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.669.791,75	5.418.537,84		1.133.129,12	1.257.909,31		
CAIXA	1.384.940,83	3.404.944,49					
BANCOS CONTA MOVIMENTO	28.137,38	14.986,36					
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PROJETO CBC	15.725,28	74.592,49					
BANCOS PROJETO PRO ESPORTE	1.161.015,68	1.385.331,44					
BANCOS LEI DO INCENTIVO	71.153,63	82.249,30					
APLICACOES FINANCEIRAS	108.805,25	0,00					
COBRANÇAS	2.265.644,58	1.997.458,51					
COBRANÇAS ATIVAS	1.911.243,82	1.601.460,94					
CHEQUES EM COBRANÇA	314.718,21	327.440,36					
OUTROS CREDITOS	900,00	3.200,78					
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	38.782,55	65.356,43					
DESPDO EXERC. SEGUINTE	19.206,34	17.034,84					
DESPESAS A APROPRIAR	19.206,34	17.034,84					
NÃO CIRCULANTE	44.502.702,83	42.114.547,50					
DEPOSITOS	74.757,48	74.757,48					
QUOTAS	74.757,48	74.757,48					
IMOBILIZADO	42.667.708,45	41.635.328,98					
BENS IMOVEIS	37.526.721,14	35.909.175,72					
BENS MOVEIS	15.869.443,46	15.334.417,86					
(-)DEPRECIACAO ACUMULADA	-10.728.456,15	-9.608.264,60					
OBRAS EM ANDAMENTO	1.751.584,58	391.284,50					
OBRAS	1.751.584,58	391.284,50					
INTANGIVEL	8.652,32	13.176,54					
BENS INTANGIVELIS	240.588,22	236.088,22					
(-)AMORTIZACAO ACUMULADA	-231.935,90	-222.911,68					
PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL							
CIRCULANTE				48.172.494,58	47.533.085,34		
EXIGIVEL				1.133.129,12	1.257.909,31		
CONTAS A PAGAR				289.719,67	659.631,51		
OBRIGACOES SOCIAIS				771.614,58	537.632,40		
OBRIGACOES FISCAIS				29.516,78	28.547,66		
OUTRAS OBRIGACOES				42.278,09	32.097,74		
NÃO CIRCULANTE				276.620,64	276.620,64		
ENGARGOS				276.620,64	276.620,64		
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER				-764.189,43	-764.189,43		
PATRIMONIO SOCIAL				46.762.744,82	45.998.555,39		
PATRIMONIO SOCIAL				20.258.309,43	17.112.327,10		
SUPERAVIT				20.258.309,43	17.112.327,10		
RESERVAS				25.740.245,96	25.740.245,96		
RESERVAS DE REAVALIACOES				25.740.245,96	25.740.245,96		
RESULTADO DO EXERCICIO				764.189,43	3.145.982,33		
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO				764.189,43	3.145.982,33		

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

2025		2024	
SUPERAVIT ACUMULADO	REAVALIACAO DE ATIVOS	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO
Saldos Iniciais	-17.112.327,10	-25.740.245,96	-3.145.982,33
RESULTADO DO EXERCICIO			-764.189,43
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO	-3.145.982,33		3.145.982,33
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES			0,00
Transações de Capital	-3.145.982,33	0,00	2.381.792,90
Saldos Finais	-20.258.309,43	-25.740.245,96	-764.189,43
2024			
SUPERAVIT ACUMULADO	REAVALIACAO DE ATIVOS	DEFICIT/SUPERAVIT DO PERIODO	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO
Saldos Iniciais	-14.242.720,80	-25.740.245,96	-2.869.606,30
RESULTADO DO EXERCICIO			-3.145.982,33
TRANSFERENCIA PARA SUPERAVIT ACUMULADO	-2.869.606,30		2.869.606,30
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES			0,00
Transações de Capital	-2.869.606,30	0,00	-276.376,03
Saldos Finais	-17.112.327,10	-25.740.245,96	-3.145.982,33

NOTAS EXPLICATIVAS PERÍODO 01/01/2024 A 31/12/2025

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 Regimento Interno do Clube. As Finalidades Sociais estão relacionadas no Artigo 3º do Estatuto do Círculo Militar do Paraná, CAPITULO I.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024 (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 refere 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 2025 e 31 de dezembro de 2024, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2025	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	15.357.889,28	4%	5.981.858,81	12.749.177,11
Edificações Sede Campestre	78.682,30	-	0,00	78.682,30
Instalações Sede Social	1.285.911,46	-	0,00	1.285.911,46
Instalações Sede Campestre	10.415,12	-	0,00	10.415,12
Máquinas e Equipamentos	4.083.298,79	10%	2.630.967,43	1.452.331,36
Veículos	57.824,04	20%	57.824,03	0,01
Móveis e Utensílios	1.918.675,03	10%	1.467.223,19	451.451,84
Ferramentas Duráveis	49.383,737	10%	18.658,30	30.725,43
Computadores e Acessórios	635.215,60	20%	522.593,70	112.621,90
Máquinas de Escritórios	83.036,75	10%	49.330,69	33.706,06
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	51.396.164,60	-	10.728.456,15	42.667.708,45

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	17.628.385,92	-	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	13.740.343,84	4%	5.200.597,15	11.829.694,32
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 Escritórios	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
TOTAL	51.243.593,58	-	9.608.264,60	41.635.328,98

Nota 05 - Intangível

As movimentações do custo, da amortização do intangível em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024, estão demonstradas nos quadros abaixo:

2025	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	27.907,59	0,00
Software	212.680,63	20%	195.004,09	13.176,54
TOTAL	236.088,22	-	222.911,68	13.176,54
2024				
2024	Custo Histórico	Taxa de Amortização Anual	Amortização Acumulada	Valor Residual
Telefones Direto a Uso	27.907,59	10%	27.907,59	0,00
Software	208.180,63	20%	204.028,31	8.652,32
TOTAL	240.588,22	-	231.935,90	8.652,32

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	2025	2024
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	21.029.875,71	20.838.075,13
MENSALIDADES	14.954.761,56	14.526.825,42
TAXAS	3.908.491,67	3.961.960,07
ALUGUEIS	1.118.960,85	1.254.221,73
OUTRAS RECEITAS	1.008.411,63	1.021.067,91
PATROCINIOS	39.250,00	74.000,00
RECEITA LÍQUIDA	21.029.875,71	20.838.075,13
LUCRO BRUTO	21.029.875,71	20.838.075,13
DESPESAS OPERACIONAIS	19.626.332,26	17.518.054,31
DESPESAS OPERACIONAIS	19.626.332,26	17.518.054,31
DESPESAS	19.626.332,26	17.518.054,31
DESPESAS COM O PESSOAL	13.349.589,76	12.233.762,25
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.235.309,11	1.892.999,68
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	297.657,48	279.955,82
MATERIAL DE CONSUMO	653.457,67	772.992,22
CONSERVAÇÃO MANUTENÇÕES	1.037.271,17	904.440,39
SOCIAIS A CULTURAIS	211.064,99	269.317,55
OUTROS EVENTOS	21.835,70	64.071,49
COMUNICAÇÃO SOCIAL	45.758,60	55.790,00
ESPORTIVAS	655.755,22	706.762,49
CBC	52.078,35	-549.104,70
PRO ESPORTE - PROJETO	-72.420,00	-77.592,53
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	1.138.974,21	964.659,65
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	1.403.543,45	3.320.020,82
RESULTADO FINANCEIRO	-639.354,02	-174.038,49
RECEITAS FINANCEIRAS	787.116,21	1.151.832,08
FINANCEIRAS	787.116,21	1.151.832,08
DESPESAS FINANCEIRAS	1.426.470,23	1.325.870,57