

## Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

O ano de 2013 foi muito desafiador para a gestão de nosso Londrina Country Club. Mesmo com a agressiva campanha de expansão do quadro associativo, as receitas sociais do clube caíram 5% em relação a 2012. Porém, graças ao ótimo desempenho de nossas receitas esportivas e de locação conseguimos encerrar o ano de 2013 com um crescimento de 1,6% nas receitas globais do clube. Ao fazermos o planejamento do ano esperávamos um crescimento de pelo menos 6%. A diferença parece pequena, mas ela diminuiu os recursos à disposição da direção para novos investimentos em aproximadamente R\$150 mil.

No lado dos custos, o desempenho também não foi o desejado. Apresentamos um crescimento global de 11% nos custos operacionais, quando tínhamos previsto um crescimento de apenas 5,5%. As principais distorções ocorreram no custo de pessoal onde, devido à aceleração nos ajustes no quadro de pessoal, tivemos um gasto em despesas demissionais de aproximadamente R\$70 mil. Outra variação significativa ocorreu nos gastos esportivos que vem em linha com a expansão do número de associados que participam destas atividades e do crescimento das receitas advindas delas. Portanto, estas despesas só subiram mais do que o desejado por que as receitas correspondentes também subiram. O terceiro e último ponto a destacar são os gastos que o clube teve de arcar para adaptar a estrutura física a disposição dos sócios às novas exigências do Corpo de Bombeiros. Estes são gastos que ainda vão ocorrer na próxima gestão, pois são muito abrangentes e por razões técnicas ainda não foram finalizados.

Neste ano, o último da gestão Marino Adati, 2011/2014, finalizamos diversas alterações no sistema contábil e de controle do clube. Esperamos ter deixado mais claro aos associados a real situação do clube. Os demonstrativos do clube podem ser lidos mais facilmente e contém mais explicações sobre o conteúdo e variações das contas. Além disso, já é possível visualizar onde o clube está investindo seus recursos através dos gastos por centro de custos.

Também é importante ressaltar que durante 2013 continuamos levando a frente nosso objetivo de diminuir o endividamento do clube. Em 2013 conseguimos reduzir nossas dívidas em mais R\$230 mil, mesmo mantendo uma agressiva política de investimentos

 londrina**CountryClub**.  
*melhor estar aqui!*

no patrimônio do clube. Ainda teremos alguns anos pela frente até eliminarmos estas dívidas, mas já avançamos muito neste último triênio.

Caso necessário a Diretoria Financeira encontra-se à disposição para esclarecer qualquer dúvida remanescente. As perguntas podem ser encaminhadas pelo nosso site ou pessoalmente em nossa secretaria.

Atenciosamente,

---

Sergio Gilberto Bonocelli Junior  
Diretor Financeiro

---

Marino Adati Tadashi  
Presidente

ATIVO - Dezembro/ 2012 - BALANÇO		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$</b>	<b>227.852,40</b>
<b>DISPONIBILIDADE</b>	<b>R\$</b>	<b>16.768,38</b>
CAIXA <sub>1</sub>	R\$	1.698,58
BANCOS <sub>2</sub>	R\$	15.069,80
APLICACÕES FINANCEIRAS <sub>3</sub>	R\$	-
<b>CRÉDITOS</b>	<b>R\$</b>	<b>208.624,40</b>
MENSALIDADE A RECEBER <sub>4</sub>	R\$	183.766,15
OUTROS CRÉDITOS <sub>5</sub>	R\$	12.673,00
CRÉDITOS INTERNOS <sub>6</sub>	R\$	12.185,25
<b>VALORES DIFERIDOS</b>	<b>R\$</b>	<b>2.459,62</b>
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE <sub>7</sub>	R\$	2.459,62
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>3.874,16</b>
<b>VALORES E BENS</b>	<b>R\$</b>	<b>3.874,16</b>
DEPOSITOS P/ RECURSOS <sub>8</sub>	R\$	3.874,16
<b>PERMANENTE</b>	<b>R\$</b>	<b>53.861.679,16</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>R\$</b>	<b>53.861.679,16</b>
TANGÍVEIS <sub>9</sub>	R\$	53.861.679,16
DEPRECIACÕES ACUMULADAS <sub>10</sub>	R\$	-
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>54.093.405,72</b>

ATIVO - Dezembro/ 2013 - BALANÇO		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$</b>	<b>282.588,88</b>
<b>DISPONIBILIDADE</b>	<b>R\$</b>	<b>21.518,92</b>
CAIXA <sub>1</sub>	R\$	1.224,05
BANCOS <sub>2</sub>	R\$	13.847,47
APLICACÕES FINANCEIRAS <sub>3</sub>	R\$	6.447,40
<b>CRÉDITOS</b>	<b>R\$</b>	<b>258.615,81</b>
MENSALIDADE A RECEBER <sub>4</sub>	R\$	239.340,23
OUTROS CRÉDITOS <sub>5</sub>	R\$	970,00
CRÉDITOS INTERNOS <sub>6</sub>	R\$	18.305,58
<b>VALORES DIFERIDOS</b>	<b>R\$</b>	<b>2.453,65</b>
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE <sub>7</sub>	R\$	2.453,65
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
<b>VALORES E BENS</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
DEPOSITOS P/ RECURSOS <sub>8</sub>	R\$	-
<b>PERMANENTE</b>	<b>R\$</b>	<b>53.491.603,93</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>R\$</b>	<b>53.491.603,93</b>
TANGÍVEIS <sub>9</sub>	R\$	53.514.176,32
DEPRECIACÕES ACUMULADAS <sub>10</sub>	R\$	22.572,39
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>53.774.192,81</b>

Notas explicativas do ATIVO:

Disponibilidades:

- 1- Caixa: são recursos mantidos na secretaria do clube para pequenos pagamentos e fornecimento de troco.
- 2- Bancos: são recursos disponíveis em conta bancária.

Instituição	2012	2013	Δ%
Santander	R\$ 1.843,00	R\$ 336,00	-82%
Bradesco cartões	R\$ 0,00	R\$ 6.715,94	100%
Depósitos não liberados	R\$ 13.226,80	R\$ 6.795,53	-49%
Total	R\$ 15.069,80	R\$ 13.847,47	5%

3- Aplicações financeiras:

Instituição	2012	2013	Δ%
Santander	R\$ 0,00	R\$ 6.447,40	100%
Total	R\$ 0,00	R\$ 6.447,40	100%

Créditos:

O grande crescimento desta rubrica deveu-se fundamentalmente ao incentivo dado aos nossos associados para utilizar o cartão de crédito para efetuar o pagamento das mensalidades, especialmente no programa de expansão do quadro associativo. É solicitado aos novos sócios proponentes que quitem, através do cartão, suas doze primeiras mensalidades. Caso qualquer associado assim deseje ele também pode antecipar suas mensalidades através de seu cartão de crédito. O débito acontecerá de forma parcelada não afetando o seu fluxo de caixa e evitando possíveis esquecimentos.

4- Mensalidades e taxas a receber: são mensalidades e taxas pagas pelos associados e que em função do *float* da instituição financeira ou negociação com esta instituição só serão creditados na conta corrente do clube em data futura.

Tipo	2012	2013	Δ%
Cartão de crédito	R\$ 152.077,12	R\$ 222.848,32	47%
Cheque pré-datado	R\$ 17.186,00	R\$ 14.477,00	-16%
Mensalidades a receber	R\$ 14.503,03	R\$ 2.014,91	-86%
Total	R\$ 183.766,15	R\$ 239.340,23	30%

Cartão de crédito – refere-se às 12 parcelas antecipadas e liquidadas no cartão de crédito conforme é exigido por cláusula do contrato da campanha de sócio proponente do clube. Como esta campanha continuou ativa durante o ano de 2013 o saldo apresentou esta variação significativa. Além disso, nesta conta também temos mensalidades de proprietários que antecipam mensalidades no cartão de crédito.

Mensalidade a Receber - Cartão de Crédito - refere-se a mensalidades e anualidade de sócios proprietários, quitadas no cartão de credito.

5- Outros créditos de associados: são recursos recebidos pelo clube que ainda não puderam ser liquidados.

Tipo	2012	2013	Δ%
Cheques devolvidos	R\$ 12.673,00	R\$ 970,00	-92%

6- Créditos internos: são recursos adiantados a funcionários do clube.

Tipo	2012	2013	Δ%
Adiantamento de férias	R\$ 8.937,42	R\$ 12.721,86	42%
Adiantamento de salário	R\$ 3.247,83	R\$ 5.583,72	72%
Total	R\$ 12.185,25	R\$ 18.305,58	50,2%

Valores Diferidos:

7- Despesas do exercício seguinte: são despesas pagas antecipadamente, mas que se referem a gastos ou apropriações que serão realizadas em meses subsequentes.

Tipo	2012	2013	Δ%
Prêmios de seguros	R\$ 2.459,62	R\$ 2.453,65	-0,2%



Valores e Bens:

8- Depósitos para recursos: são valores depositados pelo clube em juízo para permitir ou garantir recursos ou defesas em ações judiciais.

Tipo	2012	2013	Δ%
Bloqueio judicial	R\$ 3.874,16	R\$ 0,00	-100%

Referente à Ordem Judicial – Ofício 20110003232702-2 – esta ação foi encerrada e o depósito em questão foi utilizado no pagamento da mesma sendo então baixado contabilmente.

9- Imobilizações tangíveis: são ativos de propriedade do clube na forma de bens ou estruturas físicas que são utilizadas pelos associados.

Durante o ano de 2013 foram contabilizados investimentos no valor de R\$114.823,82 distribuídos da seguinte forma.

Tipo	2013
<b>Reformas Realizadas</b>	<b>R\$ 64.079,82</b>
Sauna	R\$ 36.723,63
Banheiro Tênis	R\$ 21.196,99
Sede de Inverno	R\$ 6.159,20
<b>Compra de Móveis e Utensílios</b>	<b>R\$ 50.744,00</b>
Máquinas, equipamentos e mobiliário	R\$ 50.744,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 114.823,82</b>

10- Depreciações: a partir de janeiro de 2013, o clube decidiu identificar e valorar os seus bens consumíveis, como móveis e utensílios, e máquinas e equipamentos. Com isto passou a depreciá-los de forma a controlar seu valor e suas vidas úteis.

Rubrica	2012	2013	Δ%
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 22.272,39	100%



<b>PASSIVO - Dezembro/ 2012 - BALANÇO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$</b>	<b>590.689,05</b>
<b>OBRIGACÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>454.086,98</b>
FORNECEDORES <sup>11</sup>	R\$	37.965,13
FINANCIAMENTOS <sup>12</sup>	R\$	274.533,79
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>13</sup>	R\$	5.277,13
OBRIGACÕES TRABALHISTAS <sup>14</sup>	R\$	119.447,52
OUTRAS CONTAS A PAGAR <sup>15</sup>	R\$	16.863,41
<b>PROVISÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>136.602,07</b>
PROVISÕES TRABALHISTAS <sup>16</sup>	R\$	136.602,07
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>938.941,95</b>
<b>OBRIGACÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>938.941,95</b>
FINANCIAMENTOS <sup>17</sup>	R\$	259.191,52
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>18</sup>	R\$	679.750,43
<b>RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS</b>	<b>R\$</b>	<b>38.640,00</b>
VALORES DIFERIDOS	R\$	38.640,00
RECEITA DE MENS A REALIZAR <sup>19</sup>	R\$	38.640,00
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>R\$</b>	<b>52.525.134,72</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>R\$</b>	<b>52.525.134,72</b>
PATRIMONIO SOCIAL <sup>20</sup>	R\$	52.525.134,72
<b>RESULTADO DE EXERCICIO</b>	<b>R\$</b>	<b>268.751,74</b>
RESULTADO LIQUIDO <sup>21</sup>	R\$	268.751,74
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>54.093.405,72</b>

<b>PASSIVO - Dezembro/ 2013 - BALANÇO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$</b>	<b>659.511,11</b>
<b>OBRIGACÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>522.581,69</b>
FORNECEDORES <sup>11</sup>	R\$	44.275,85
FINANCIAMENTOS <sup>12</sup>	R\$	323.701,62
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>13</sup>	R\$	29.789,59
OBRIGACÕES TRABALHISTAS <sup>14</sup>	R\$	123.109,88
OUTRAS CONTAS A PAGAR <sup>15</sup>	R\$	1.704,75
<b>PROVISÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>136.929,42</b>
PROVISÕES TRABALHISTAS <sup>16</sup>	R\$	136.929,42
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>659.869,16</b>
<b>OBRIGACÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>659.869,16</b>
FINANCIAMENTOS <sup>17</sup>	R\$	139.835,93
TRIBUTOS A RECOLHER <sup>18</sup>	R\$	520.033,23
<b>RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS</b>	<b>R\$</b>	<b>210.615,00</b>
VALORES DIFERIDOS	R\$	210.615,00
RECEITA DE MENS A REALIZAR <sup>19</sup>	R\$	210.615,00
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>R\$</b>	<b>52.244.197,04</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>R\$</b>	<b>52.062.808,06</b>
PATRIMONIO SOCIAL <sup>20</sup>	R\$	52.062.808,06
<b>RESULTADO DE EXERCICIO</b>	<b>R\$</b>	<b>181.388,98</b>
RESULTADO LIQUIDO <sup>21</sup>	R\$	181.388,98
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>53.774.192,31</b>

**Notas explicativas do PASSIVO:**

Circulante:

11- Fornecedores: são compras de materiais de consumo, manutenção, serviços, etc. para pagamento no curto prazo.

12- Credores por Financiamentos: são empréstimos e financiamentos tomados em instituições financeiras para pagamento em no máximo 12 meses. Nesta rubrica estão contabilizados os empréstimos utilizados para cobrir necessidades de caixa do clube e as parcelas vincendas no curto prazo de operações de longo prazo.

Tipo/Instituição	2012	2013	Δ%
Capital de Giro - Bradesco	R\$ 138.830,94	R\$ 140.216,08	1%
Conta garantida - Santander	R\$ 21.858,21	R\$ 97.000,00	100%
Conta garantida - Bradesco	R\$ 61.088,85	R\$ 78.239,27	28%
BCO Bradesco Cartão BNDES	R\$ 31.783,88	R\$ 8.246,27	-74%
Capital de Giro - Santander	R\$20.971,91	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 274.533,79	R\$ 323.701,62	18%

13- Tributos a recolher: são os impostos e contribuições a serem recolhidas no curto prazo.

Tipo	2012	2013	Δ%
IPTU 2012 parcelado a recolher	R\$ 0,00	R\$ 24.300,00	100%
IRRF	R\$ 2.596,12	R\$ 3.174,86	22%
PIS sobre a folha de pagamento	R\$ 1.595,89	R\$ 1.739,36	9%
ISS retido a recolher	R\$ 285,44	R\$ 315,72	11%
COFINS a recolher	R\$ 799,68	R\$ 259,65	-68%
Total	R\$ 5.277,13	R\$ 29.789,59	%

IPTU a recolher - O IPTU referente ao ano de 2013 foi pago em dia. Valor aqui discriminado refere-se a renegociação do IPTU de 2012 que foi parcelado em 60 meses junto a Prefeitura de Londrina. Este valor refere-se às parcelas vincendas nos próximos 12 meses.

IRRF - Imposto de renda retido na fonte de fornecedores e prestadores de serviços que será repassado ao governo na data devida.

PIS - Imposto incidente sobre nossa folha de pagamento.

ISS Retido - ISS retido no pagamento de nossos prestadores de serviço que será repassado à Prefeitura na data devida.

COFINS - Imposto devido sobre nossas receitas de locação de salões.

14- Obrigações Trabalhistas e Sociais: são os gastos referentes à folha de pagamento e seus encargos a serem pagos no curto prazo.

Tipo	2012	2013	Δ%
Ordenados a pagar	R\$ 64.668,98	R\$ 65.543,22	1%
Previdência Social a recolher	R\$ 33.391,85	R\$ 33.246,75	0%
FGTS a recolher	R\$ 10.072,14	R\$ 10.645,80	6%
Rescisões e férias a pagar	R\$ 0,00	R\$ 6.575,38	100%
INSS parcelado	R\$ 4.020,40	R\$ 3.641,27	-9%
Contribuição Sindical a recolher	R\$ 7.294,15	R\$ 3.457,46	-53%
<b>Total</b>	<b>R\$ 119.447,52</b>	<b>R\$ 123.109,88</b>	<b>3%</b>

15- Provisões: são valores reservados para quitação de encargos trabalhistas previstos na legislação.

Tipo	2012	2013	Δ%
Provisão para Férias	R\$ 136.602,07	R\$ 136.929,42	0%

EXIGÍVEL À LONGO PRAZO:

16- Credores por Financiamentos: são valores devidos a instituições financeiras cujo vencimento se dará no longo prazo, ou seja, em mais de 12 meses da data da demonstração financeira.

Tipo/Instituição	2012	2013	Δ%
Capital de Giro - Bradesco	R\$ 241.611,41	R\$ 122.255,82	-49%
Capital de Giro - Santander	R\$ 0,00	R\$ 17.580,11	100%
BCO Bradesco Cartão BNDES	R\$ 17.850,11	R\$0,00	-100%
Total	R\$ 259.461,52	R\$ 139.835,93	-46%

17- Tributos a Recolher: são tributos renegociados com o poder público cujas parcelas vencem no longo prazo, ou seja, mais de 12 meses.

Tipo	2012	2013	Δ%
REFIS	R\$ 388.330,29	R\$ 379.472,89	-2%
IPTU 2012 parcelado	R\$ 0,00	R\$ 121.500,00	100%
INSS renegociado	R\$ 20.663,54	R\$ 19.060,34	-8%
IPTU a parcelar	R\$ 270.786,60	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 679.780,43	R\$ 520.033,23	-23%

IPTU parcelado 2012: refere-se a uma dívida que o clube possuía junto à prefeitura referente ao IPTU dos anos de 2011 e 2012 que foi parcelada.

REFIS: refere-se a diversos tributos federais que foram renegociados no âmbito deste programa da Receita Federal e o clube paga uma prestação de R\$ 1.500,00 mensais de amortização. O IPTU a parcelar refere-se aos tributos dos anos de 2011 e 2012. Estes valores foram parcelados junto a Prefeitura. INSS renegociado refere-se aos tributos cobrados e não pagos dentro do período dos anos de 95 e 97. A parcela desta renegociação é de aproximadamente R\$ 200,00 mensais.

Resultado de Exercícios Futuros:

18- Receitas de Mensalidades a Realizar: refere-se às mensalidades quitadas antecipadamente pelos novos associados que entraram no atual programa de expansão do quadro associativo (sócios proponentes).

Patrimônio Líquido:

19- Patrimônio Social: valor do patrimônio social do clube. Este valor deve ser atualizado a cada cinco anos. Durante a ano de 2012 foi finalizada a nova reavaliação que se encontra agora devidamente contabilizada.

Tipo	2013
Patrimônio líquido anterior	R\$ 52.525.134,72
DRE 2013	R\$ 181.610,11
Baixas da antiga conta	R\$ 426.326,66
<b>Total</b>	<b>R\$ 52.244.418,17</b>

Resultado de Exercício

20- Resultado Líquido: é o resultado econômico do clube no período apresentado no balancete.



DRE - Dezembro/ 2012 - BALANCO		
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>R\$</b>	<b>3.072.083,49</b>
RECEITA SOCIAL <sup>2,2</sup>	R\$	2.711.252,44
RECEITAS ESPORTIVAS <sup>2,3</sup>	R\$	182.960,15
OUTRAS RECEITAS <sup>2,4</sup>	R\$	177.870,90

<b>CUSTO OPERACIONAL</b>	<b>R\$</b>	<b>2.655.568,22</b>
CUSTO COM PESSOAL <sup>2,5</sup>	R\$	1.518.144,39
MANUTENÇÃO <sup>2,6</sup>	R\$	206.144,65
ENERGIA ELETRICA <sup>2,7</sup>	R\$	277.386,10
COMUNICAÇÃO <sup>2,8</sup>	R\$	34.052,11
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES <sup>2,9</sup>	R\$	22.638,88
SEGUROS <sup>3,0</sup>	R\$	12.405,31
IMPOSTOS E TAXAS <sup>3,1</sup>	R\$	161.163,16
SERVICOS TERCEIRIZADOS <sup>3,2</sup>	R\$	166.625,18
CUSTOS ESPORTIVOS <sup>3,3</sup>	R\$	33.385,50
CUSTO GERAIS <sup>3,4</sup>	R\$	223.622,94
DEPRECIACÕES <sup>3,5</sup>	R\$	-

<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>R\$</b>	<b>399.530,04</b>
------------------------------	------------	-------------------

<b>RESULTADO COM EVENTOS</b>	<b>R\$ (16.985,23)</b>
RECEITAS COM EVENTOS <sup>3,6</sup>	R\$ 24.312,00
/-/ CUSTO COM EVENTOS <sup>3,7</sup>	R\$ (41.297,23)

<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ (130.778,30)</b>
RECEITAS FINANCEIRAS <sup>3,8</sup>	R\$ 95.515,84
/-/DESPESAS FINANCEIRAS <sup>3,9</sup>	R\$ (226.294,14)

<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ -</b>
RECEITAS NÃO OPERACIONAL <sup>4,0</sup>	R\$ -
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAL <sup>4,1</sup>	R\$ -

<b>RESULTADO LIQUIDO</b>	<b>R\$ 268.751,74</b>
--------------------------	-----------------------

DRE - Dezembro/ 2013 - BALANCO		
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>R\$</b>	<b>3.122.441,68</b>
RECEITA SOCIAL <sup>2,2</sup>	R\$	2.582.972,70
RECEITAS ESPORTIVAS <sup>2,3</sup>	R\$	319.380,00
OUTRAS RECEITAS <sup>2,4</sup>	R\$	220.088,98

<b>CUSTO OPERACIONAL</b>	<b>R\$</b>	<b>2.967.015,38</b>
CUSTO COM PESSOAL <sup>2,5</sup>	R\$	1.750.539,25
MANUTENÇÃO <sup>2,6</sup>	R\$	201.924,50
ENERGIA ELETRICA <sup>2,7</sup>	R\$	262.127,73
COMUNICAÇÃO <sup>2,8</sup>	R\$	22.778,46
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES <sup>2,9</sup>	R\$	24.376,07
SEGUROS <sup>3,0</sup>	R\$	13.429,12
IMPOSTOS E TAXAS <sup>3,1</sup>	R\$	176.042,05
SERVICOS TERCEIRIZADOS <sup>3,2</sup>	R\$	198.091,18
CUSTOS ESPORTIVOS <sup>3,3</sup>	R\$	56.751,54
CUSTO GERAIS <sup>3,4</sup>	R\$	238.383,09
DEPRECIACÕES <sup>3,5</sup>	R\$	22.572,39

<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ 139.031,98</b>
------------------------------	-----------------------

<b>RESULTADO COM EVENTOS</b>	<b>R\$ (16.394,32)</b>
RECEITAS COM EVENTOS <sup>3,6</sup>	R\$ 23.628,90
/-/ CUSTO COM EVENTOS <sup>3,7</sup>	R\$ 40.023,22

<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 26.456,92</b>
RECEITAS FINANCEIRAS <sup>3,8</sup>	R\$ 125.132,80
/-/DESPESAS FINANCEIRAS <sup>3,9</sup>	R\$ 98.675,88

<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>R\$ 15.900,08</b>
RECEITAS NÃO OPERACIONAL <sup>4,0</sup>	R\$ 24.054,24
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAL <sup>4,1</sup>	R\$ 8.154,16

<b>RESULTADO LIQUIDO</b>	<b>R\$ 181.388,98</b>
--------------------------	-----------------------

**Notas Explicativas das CONTAS DE RESULTADO:**

Receita Operacional:

21- Receita Social: são valores recebidos pelo clube como contrapartida pelos diversos serviços prestados aos seus associados.

Tipo	2012	2013	Δ%
<b>Receita Social</b>	<b>R\$ 2.711.252,44</b>	<b>R\$ 2.582.972,70</b>	<b>-5%</b>
Receita de Emissão	R\$ 62.533,00	R\$ 0,00	-100%
Receita de emissão de títulos	R\$ 62.533,00	R\$ 0,00	-100%
Mensalidades de associados	R\$ 2.604.942,84	R\$ 2.549.565,00	-2%
Mensalidades em dia	R\$ 2.098.715,53	R\$ 1.872.565,00	-11%
Mensalidades em atraso	R\$ 506.227,31	R\$ 676.585,00	34%
Outros associados	R\$ 510,00	R\$ 0,00	-100%
Outras Taxas Associativas	R\$ 15.394,00	R\$ 11.100,00	-28%
Taxa de transferência	R\$ 12.310,00	R\$ 9.000,00	-28%
Taxa de ausência	R\$ 3.084,00	R\$ 2.100,00	-32%
Taxas de Utilização e Visitas	R\$ 27.872,60	R\$ 22.722,70	-18%
Utilizações de Churrasqueiras	R\$ 15.689,60	R\$ 11.379,70	-27%
Day User	R\$ 6.983,00	R\$ 11.343,00	62%
Outras Taxas de Utilização	R\$ 5.200,00	R\$ 0,00	-100%

A conta Receita de emissão de títulos referia-se à campanha de venda de ações em 20x de R\$ 250,00, existente no ano de 2012 e que em 2013 estamos contabilizando como “Mensalidade de Associados”. Além disso, no primeiro trimestre de 2012 as mensalidades de associados incluíam as receitas esportivas. Em 2013 estas contas foram separadas para melhor análise, mas esta diferença gera alguma distorção nas variações destas contas.

22- Receitas Esportivas: são receitas recebidas pelo clube como contrapartida pela prestação específica de atividades esportivas monitoradas por professores especializados.

Tipo	2012	2013	Δ%
Receitas Esportivas	R\$ 182.960,15	R\$ 319.380,00	75%
Mensalidades da Academia	R\$ 131.052,55	R\$ 219.475,00	67%
Mensalidade de Natação/Hidro	R\$ 38.300,28	R\$ 62.730,00	64%
Mensalidade de Futsal	R\$ 13.607,32	R\$ 35.175,00	159%
Outras Taxas Esportivas	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00	100%

Em função das adaptações contábeis necessárias para a completa implantação do novo plano de contas, as receitas esportivas só passaram a ser contabilizadas em separado a partir de 04/2012. Antes disso, elas estavam englobadas nas mensalidades dos associados. Mesmo assim o desempenho destas rubricas foi excepcional em 2013, provavelmente respondendo às diversas ações tomadas pelo clube para incrementar os serviços oferecidos aos seus associados.

23-Outras Receitas: São receitas auferidas pelo clube por atividades não relacionadas ao seu objeto social

Tipo	2012	2013	Δ%
Locações	R\$ 174.620,00	R\$ 190.898,00	10%
Salão social	R\$ 86.536,00	R\$ 101.830,00	18%
Sede de inverno	R\$ 68.536,00	R\$ 68.124,00	-1%
Piano's bar	R\$ 2.800,00	R\$ 10.930,00	290%
Outras locações	R\$ 6.672,00	R\$ 6.664,00	0%
Salão de convivência	R\$ 9.412,00	R\$ 3.350,00	-64%
Espaços publicitários	R\$ 1.505,00	R\$ 0,00	-100%
Outras receitas	R\$ 3.250,90	R\$ 29.190,98	798%
<b>Total</b>	<b>R\$ 177.870,90</b>	<b>R\$ 220.088,98</b>	<b>24%</b>

A receita com locação de espaços publicitários, em 2013, foi lançada em outras receitas.

Custo Operacional:

24- Custo com Pessoal:

Tipo	2012	2013	Δ%
Remuneração	R\$ 775.104,08	R\$ 889.860,90	15%
INSS	R\$ 241.121,13	R\$ 267.464,69	11%
Provisão para férias	R\$ 118.333,47	R\$ 122.524,94	4%
Provisão para 13º salário	R\$ 104.988,96	R\$ 118.640,59	13%
Cesta básica	R\$ 53.210,00	R\$ 90.493,27	70%
FGTS	R\$ 82.324,43	R\$ 82.008,33	0%
Indenizações Demissionais	R\$ 10.942,72	R\$ 70.370,87	543%
Horas extras	R\$ 30.228,71	R\$ 26.870,58	-11%
Vale transporte	R\$ 19.662,20	R\$ 20.222,87	3%
Prof. e recreac. temporários	R\$ 4.201,75	R\$ 11.120,38	165%
Adicionais legais	R\$ 7.085,00	R\$ 9.772,81	38%
Despesa com estagiário	R\$ 1.625,00	R\$ 4.943,16	204%
Medicina no trabalho	R\$ 4.218,00	R\$ 4.776,00	13%
EPI	R\$ 6.365,52	R\$ 3.905,43	-39%
Gratificações	R\$ 0,00	R\$ 3.521,33	100%
Uniformes	R\$ 11.000,04	R\$ 3.185,00	-71%
Cursos e treinamentos	R\$ 9.269,64	R\$ 1.634,00	-82%
Alimentação de funcionários	R\$ 25.369,98	R\$ 100,13	-100%
Adicionais demissionais	R\$ 9.924	R\$ 0,00	-100%
Outras	R\$ 3.168,73	R\$ 19.123,97	504%
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.518.144,34</b>	<b>R\$ 1.750.539,25</b>	<b>15%</b>



Tivemos o dissídio em novembro, onde foi acordado um aumento em torno de 8% para nossa categoria.

O grande aumento na rubrica “professores e recreacionistas temporários” deveu-se a implantação do “Projeto Verão” em 2013 quando foram contratados profissionais para o atendimento dos sócios no ambiente das piscinas sociais. O aumento na conta de indenizações demissionais deveu-se a reestruturação do nosso quadro funcional e o aumento na conta de cestas básicas ocorreu devido a alteração na concessão deste benefício negociado em acordo coletivo com o sindicato da categoria. Em parte do ano de 2012 este benefício foi contabilizado na conta de alimentação de funcionários.

25- Custo com Manutenção:

Tipo	2012	2013	Δ%
Manutenção predial	R\$ 6.569,58	R\$ 20.180,39	207%
Manutenção das Piscinas	R\$ 0,00	R\$ 15.443,26	100%
Manutenção de máq. e equip.	R\$ 4.507,07	R\$ 14.613,34	224%
Manutenção elétrica	R\$ 3.059,22	R\$ 8.401,02	175%
Manutenção dos campos futebol	R\$ 4.209,44	R\$ 1.693,52	-60%
Manutenção da Academia	R\$ 0,00	R\$ 956,80	100%
Manutenção hidráulica	R\$ 3.397,83	R\$ 849,60	-75%
Ferramentas de manutenção	R\$ 0,00	R\$ 649,00	100%
Manutenção da sauna	R\$ 4.022,03	R\$ 456,00	-89%
Manutenção das quadras de tênis	R\$ 2.337,80	R\$ 0,00	-100%
Outras manutenções	R\$ 20.658,04	R\$ 6.000,67	-71%
Total	R\$ 48.761,01	R\$ 69.243,60	42%



26- Custo com Energia Elétrica:

Rubrica	2012	2013	Δ%
Energia elétrica	R\$ 277.386,10	R\$ 262.127,73	-6%

A tarifa de energia teve uma queda em nível nacional de aproximadamente 18%. Porém, o consumo do clube passou de 629.756 KW no ano de 2012 para 684.591 KW em 2013, mostrando um aumento de 8,7%. Este aumento é explicado pelas ampliações e melhorias feitas na iluminação do clube.

27- Custo com Comunicação:

Tipo	2012	2013	Δ%
Telefonia fixa	R\$ 4.898,15	R\$ 6.439,39	31%
Telefonia móvel	R\$ 5.724,94	R\$ 5.790,22	1%
Material de divulgação	R\$ 9.228,40	R\$ 5.246,40	-43%
Manutenção do site	R\$ 12.365,68	R\$ 4.537,00	-63%
Acesso à internet	R\$ 1.044,79	R\$ 737,00	-29%
Correios	R\$ 790,15	R\$ 28,45	-96%
Total	R\$ 34.052,11	R\$ 22.778,46	-33%

No ano de 2012 investimos na reconstrução de nosso site para torná-lo um instrumento mais adequado para a comunicação com o nosso sócio. Em 2013 terminamos a implantação do site com isto o clube deixou de pagar o custo de ajustes e modificações do mesmo. O acréscimo da telefonia fixa ocorreu devido à maior utilização do mesmo principalmente em ações de cobrança de mensalidades atrasadas.

28- Custo com Combustíveis e Lubrificantes:

Tipo	2012	2013	Δ%
Gás	R\$ 14.914,01	R\$ 18.448,74	24%
Combustíveis para veíc. do clube	R\$ 7.463,85	R\$ 4.223,87	-43%
Lenhas para caldeiras	R\$ 261,02	R\$ 1.703,46	553%
Total	R\$ 22.638,88	R\$ 24.376,07	8%

O gás e a lenha são utilizados principalmente na nossa sauna.

29- Custo com Seguros:

Tipo	2012	2013	Δ%
Seguro de vida	R\$ 9.020,56	R\$ 9.670,96	7%
Seguro predial	R\$ 188,99	R\$ 2.268,24	100%
Seguro de responsabilidade civil	R\$ 3.195,79	R\$ 1.490,82	-53%
Total	R\$ 12.405,34	R\$ 13.429,12	8%

O seguro predial não existia e foi constituído devido à necessidade de proteção do patrimônio do clube.

30- Impostos e Taxas:

Tipo	2012	2013	Δ%
IPTU	R\$ 133.279,57	R\$ 140.497,24	5%
PIS	R\$ 9.035,25	R\$ 10.170,20	13%
INSS S/ AUTONOMOS	R\$ 4.270,87	R\$ 9.282,55	117%
IOF	R\$ 2.670,70	R\$ 6.078,06	128%
COFINS	R\$ 5.143,33	R\$ 5.726,94	11%
Taxas e Lic. Municipais/estaduais	R\$ 4.554,81	R\$ 3.087,21	-32%
Outros	R\$ 2.208,63	R\$ 744,85	-66%
ECAD	R\$ 0,00	R\$ 455,00	100%
<b>Total</b>	<b>R\$ 161.163,16</b>	<b>R\$ 176.042,05</b>	<b>9%</b>

As principais alterações em relação aos tributos foram devido aos seguintes fatores:

IPTU: acréscimo definido pela prefeitura de Londrina.

INSS sobre autônomos: crescimento devido à maior utilização de professores e recreacionistas temporários.

PIS: segue o crescimento da folha de pagamento do clube.

IOF: responde ao crescimento das operações financeiras contratadas para quitação dos tributos no PROFIS 2012.

COFINS: segue o crescimento das receitas de locação.

31- Custo com Serviços Terceirizados:

Tipo	2012	2013	Δ%
Contabilidade e pessoal	R\$ 46.241,00	R\$ 51.302,00	11%
Honorários advocatícios	R\$ 31.073,85	R\$ 36.304,81	17%
Serviços de TI-software	R\$ 6.183,45	R\$ 14.182,37	129%
Consultoria de comunicação	R\$ 12.210,00	R\$ 13.600,00	11%
Lavanderia	R\$ 11.743,58	R\$ 13.143,30	12%
Projetos de arquitetura e engenharia	R\$ 156,10	R\$ 9.649,08	6081%
Atendimento médico emergencial	R\$ 10.016,00	R\$ 9.480,00	-5%
Responsabilidade téc. da piscina	R\$ 16.217,49	R\$ 9.078,68	-44%
INSS sobre serviços de terceiros	R\$ 9.352,23	R\$ 5.019,56	-46%
Serviços de TI hardware	R\$ 2.361,63	R\$ 3.696,74	57%
Serviços de Vigilância	R\$ 1.878,00	R\$ 3.325,24	77%
Serviços de telefonia	R\$ 900,00	R\$ 1.540,00	71%
Serviços técnicos para o site	R\$ 12.016,66	R\$ 390,00	-97%
Outros	R\$ 6.275,19	R\$ 27.379,40	336%
<b>Total</b>	<b>R\$ 166.625,18</b>	<b>R\$ 198.091,18</b>	<b>19%</b>

Em 2012 alguns serviços terceirizados ainda estavam contabilizados em outras contas contábeis e não em custos com serviços terceirizados. As variações positivas e negativas nesta tabela, em sua maioria, foram devido a esta reorganização e ainda contamos com os reajustes anuais nos custos destes prestadores. O aumento dos custos advocatícios deveu-se a transição de prestador de serviço realizado em 2013. A variação da conta Outros deveu-se aos serviços de reforma de alguns aparelhos de ar condicionados. A conta de responsabilidade técnica da piscina é somente para lançar os honorários do responsável pela qualidade técnica da piscina, Sr. Deodoro que recebe atualmente um salário mínimo corrigido conforme a lei; em 2012 os lançamentos acrescentaram valores errôneos para esta conta. Os serviços de TI Software cresceram devido a implantação de um novo sistema de contas a

pagar. A variação da conta de projetos de engenharia deveu-se principalmente à contratação do projeto de prevenção de incêndio exigido pelo corpo de bombeiros.

### 32- Custos Esportivos:

Tipo	2012	2013	Δ%
Taxas de arbitragens	R\$ 19.175,21	R\$ 25.899,33	35%
Bolas, redes, uniformes, apitos	R\$ 8.131,89	R\$ 19.509,42	140%
Outros	R\$ 4.409,90	R\$ 9.962,09	126%
Material para a academia	R\$ 1.668,50	R\$ 1.380,70	-17%
Total	R\$ 33.385,50	R\$ 56.751,54	70%

Em 2012 existiram menos eventos esportivos que requisitavam árbitros externos como, por exemplo, os eventos de futsal que aumentaram. Quanto ao aumento com a compra de bolas, redes, uniformes e apitos, este pode ser justificado com a compra dos uniformes de futsal infantil do clube. Porém, como esses uniformes são vendidos, os custos retornam em receitas. T

33- Custos Gerais:

Tipo	2012	2013	Δ%
Material de higiene e limpeza	R\$ 48.528,71	R\$ 46.735,78	-4%
Tarifas bancárias	R\$ 31.741,21	R\$ 37.128,07	17%
Retirada de resíduos e entulhos	R\$ 22.271,81	R\$ 24.271,17	9%
Locações e arrendamentos/equip.	R\$ 21.622,24	R\$ 22.815,79	6%
Água	R\$ 20.038,72	R\$ 21.998,76	10%
Material de escritório	R\$ 11.526,26	R\$ 10.371,84	-10%
Locomoções de funcionários	R\$ 2.661,32	R\$ 9.270,44	248%
Contribuição Sindical	R\$ 10.423,18	R\$ 9.159,69	-12%
Material de copa e cozinha	R\$ 5.816,04	R\$ 8.288,38	43%
Reuniões com conselhos/dir	R\$ 7.019,55	R\$ 7.107,48	1%
Fretes e carretos	R\$ 0,00	R\$ 3.195,62	100%
Impressos administrativos	R\$ 702,62	R\$ 2.742,00	290%
Consultorias e assessorias	R\$ 0,00	R\$ 1.460,67	100%
Jornais, revistas e periódicos	R\$ 0,00	R\$ 379,20	100%
Viagens e estadias	R\$ 0,00	R\$ 160,60	100%
Custas judiciais	R\$ 0,00	R\$ 85,11	100%
Perdas com créditos incobráveis	R\$ 23.036,61	R\$ 0,00	-100%
Recuperação de despesas	R\$ 8.913,03	R\$ 0,00	-100%
Indenizações judiciais cíveis	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	-100%
Outros	R\$ 24.147,70	R\$ 33.012,449	37%
<b>Total</b>	<b>R\$ 223.622,94</b>	<b>R\$ 238.383,09</b>	<b>7%</b>



Nesta tabela também existem novas contas criadas para melhor esclarecer os gastos do clube como: locomoção de funcionários e impressos administrativos.

Os valores referentes a perdas com créditos incobráveis e recuperação de despesas, em 2013, foram lançados no Resultado não operacional.

34- Depreciação a partir de janeiro de 2013, o clube decidiu imobilizar e valorar os seus bens, como móveis e utensílios e máquinas e equipamentos. Ao contabilizar estes bens, que são bens com vida útil definida, é necessário depreciá-los para que seus valores contábeis representem mais fidedignamente seu real valor.

Rubrica	2012	2013	Δ%
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 22.572,39	100%

Resultado Com Eventos:

Esta rubrica demonstra o investimento feito pelo clube para oferecer alternativas de convivência aos seus sócios.

35- Receitas Com Eventos:

Tipo	2012	2013	Δ%
Vendas de convites	R\$ 24.312,00	R\$ 21.945,00	-10%
Outras receitas com eventos	R\$ 0,00	R\$ 1.638,90	100%
Total	R\$ 24.312,00	R\$ 23.628,90	-3%

36- Despesas Com Eventos:

Tipo	2012	2013	Δ%
Despesas alimentação e bebidas	R\$ 22.954,38	R\$ 15.613,55	-32%
Outras despesas com eventos	R\$ 6.805,00	R\$ 11.015,12	62%
Despesas com decoração	R\$ 2.484,76	R\$ 5.793,92	133%
Contrat. Artistas, Animadores, etc	R\$ 6.330,00	R\$ 5.773,60	-9%
Ecad e outras taxas	R\$ 1.186,84	R\$ 1.827,03	54%
Outras despesas com eventos	R\$ 6.805,00	R\$ 0,00	-100%
<b>Total</b>	<b>R\$ 41.297,23</b>	<b>R\$ 40.023,22</b>	<b>-3%</b>

Resultado Financeiro:

37- Receitas Financeiras:

Tipo	2012	2013	Δ%
Descontos obtidos	R\$ 90.473,86	R\$ 108.826,92	20%
Juros recebidos de sócios	R\$ 1.338,29	R\$ 16.212,50	1111%
Outros juros recebidos	R\$ 0,00	R\$ 83,00	100%
Aplicações financeiras	R\$ 3.703,69	R\$ 10,38	-100%
<b>Total</b>	<b>R\$ 95.515,84</b>	<b>R\$ 125.132,80</b>	<b>31%</b>

A partir de 2013 foi reinstituída a prática de cobrança de juros em mensalidades atrasadas que tinha caído em desuso no clube.

Devido a renegociação do IPTU de 2011/2012 com a Prefeitura o clube obteve um desconto de R\$108.786,60 que foi lançado na conta de descontos obtidos.

38- Despesas Financeiras:

Tipo	2012	2013	Δ%
Juros pagos a bancos	R\$ 85.525,90	R\$ 87.087,94	6%
Juros e multas fiscais	R\$ 135.166,92	R\$ 10.601,85	-92%
Descontos concedidos	R\$ 2.868,30	R\$ 617,50	-78%
Juros pagos a fornecedores	R\$ 42,38	R\$ 368,59	770%
Juros para financiamento de imobilizado	R\$ 5.609,64	R\$ 0,00	-100%
<b>Total</b>	<b>R\$ 226.294,14</b>	<b>R\$ 98.675,88</b>	<b>-56%</b>

Resultado não operacional

Tipo	2012	2013	Δ%
Receitas não operacionais	R\$ 0,00	R\$ 24.054,24	100%
Perdas com créditos incob.	R\$ 0,00	R\$ 8.154,16	100%
<b>Total</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 32.208,40</b>	<b>100%</b>

O valor da perda com créditos incobráveis de 2012 foi lançado em custos gerais. Em 2013 o procedimento deste lançamento foi alterado para aparecer em custos não operacionais.

Resultado dos centros de custo

Tipo	Portaria, secretaria e adm.	Futebol	Tênis e squash	Ginásio e piscinas esportivas
<b>Receita Operacional</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 4.400,00</b>	<b>R\$ 10.179,73</b>	<b>R\$ 330.496,25</b>
<b>Receita Social</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Mensalidades de associados	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras taxas associativas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Taxas de utilização e visitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Receita Esportiva</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 2.000,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 317.380,00</b>
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 317.380,00
<b>Outras Receitas</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 2.400,00</b>	<b>R\$ 10.179,73</b>	<b>R\$ 13.116,25</b>
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 2.400,00	R\$ 10.179,73	R\$ 13.116,25
<b>Custo Operacional</b>	<b>R\$ (281.296,45)</b>	<b>R\$ (118.923,23)</b>	<b>R\$ (95.865,85)</b>	<b>R\$ (545.327,57)</b>
Custo com pessoal	R\$ (260.013,77)	R\$ (59.414,70)	R\$ (76.271,12)	R\$ (459.770,87)
Manutenção	R\$ (3.728,45)	R\$ (8.448,66)	R\$ (16.970,23)	R\$ (30.432,58)
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ (426,80)
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ (54,00)	R\$ 0,00	R\$ (8.574,99)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ (1.391,08)	R\$ (5.071,45)	R\$ (493,70)	R\$ (3.108,61)
Serviços terceirizados	R\$ (343,11)	R\$ (5.590,53)	R\$ 0,00	R\$ (6.126,04)
Custos gerais	R\$ (15.820,04)	R\$ 0,00	R\$ (1.278,80)	R\$ (21.618,93)
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custo esportivo	R\$ 0,00	R\$ (40.343,89)	R\$ (852,00)	R\$ (15.268,75)
<b>Resultado com eventos</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Receitas com eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custos com eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Resultado Operacional</b>	<b>R\$ (281.296,45)</b>	<b>R\$ (114.523,23)</b>	<b>R\$ (85.686,12)</b>	<b>R\$ (214.831,32)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>R\$ (18,00)</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Receita Financeira	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Despesa Financeira	R\$ (18,00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Resultado não Operacional</b>	<b>R\$ 156,60</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 32,40</b>	<b>R\$ 146,25</b>
Receita não operacional	R\$ 156,60	R\$ 0,00	R\$ 32,40	R\$ 146,25
Despesa não operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Resultado Líquido</b>	<b>R\$ (281.157,85)</b>	<b>R\$ (114.523,23)</b>	<b>R\$ (85.653,72)</b>	<b>R\$ (214.685,07)</b>

Tipo	Piscinas sociais	Sauna e salas de jogos	Salões sociais	Churrasqueiras
<b>Receita Líquida</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 184.914,00</b>	<b>R\$ 11.379,70</b>
<b>Receita Social</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 11.379,70</b>
Mensalidades de associados	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras taxas associativas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Taxas de utilização e visitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 11.379,70
<b>Receita Esportiva</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Outras Receitas</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 184.914,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 184.914,00	R\$ 0,00
<b>Custo Operacional</b>	<b>R\$ (108.552,69)</b>	<b>R\$ (116.932,90)</b>	<b>R\$ (45.903,96)</b>	<b>R\$ (21.599,19)</b>
Custo com pessoal	R\$ (48.598,77)	R\$ (85.511,09)	R\$ (7.859,94)	R\$ (15.639,17)
Manutenção	R\$ (35.807,32)	R\$ (7.749,79)	R\$ (29.412,37)	R\$ (1.170,40)
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Combustíveis e lubrificantes	R\$ (166,80)	R\$ (9.014,97)	R\$ 0,00	R\$ (636,35)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ (2.565,03)	R\$ (894,09)	R\$ (5.763,57)	R\$ (100,98)
Serviços terceirizados	R\$ (5.705,61)	R\$ (9.074,51)	R\$ (2.260,00)	R\$ 0,00
Custos gerais	R\$ (15.483,56)	R\$ (4.688,45)	R\$ (608,08)	R\$ (4.052,29)
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custo esportivo	R\$ (225,60)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Resultado com eventos</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Receitas com eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custos com eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Resultado Operacional</b>	<b>R\$ (108.552,69)</b>	<b>R\$ (116.932,90)</b>	<b>R\$ 139.010,04</b>	<b>R\$ (10.219,49)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Receita Financeira	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Despesa Financeira	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Resultado não Operacional</b>	<b>R\$ 80,10</b>	<b>R\$ 207,00</b>	<b>R\$ 13,50</b>	<b>R\$ 36,60</b>
Receita não operacional	R\$ 80,10	R\$ 207,00	R\$ 13,50	R\$ 36,60
Despesa não operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Resultado Líquido</b>	<b>R\$ (108.472,59)</b>	<b>R\$ (116.725,90)</b>	<b>R\$ 139.023,54</b>	<b>R\$ (10.182,89)</b>



Tipo	Estacionamento e jardins	Institucional
<b>Receita Operacional</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 2.581.072,00</b>
<b>Receita Social</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 2.571.593,00</b>
Mensalidades de associados	R\$ 0,00	R\$ 2.549.150,00
Outras taxas associativas	R\$ 0,00	R\$ 11.100,00
Taxas de utilização e visitas	R\$ 0,00	R\$ 11.343,00
<b>Receita Esportiva</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Outras Receitas</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 9.479,00</b>
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 9.479,00
<b>Custo Operacional</b>	<b>R\$ (26.650,11)</b>	<b>R\$ (1.605.963,43)</b>
Custo com pessoal	R\$ (25.712,76)	R\$ (711.747,06)
Manutenção	R\$ (777,80)	R\$ (67.426,90)
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ (262.127,73)
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ (22.351,66)
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ (5.928,96)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ (13.429,12)
Imposto e taxas	R\$ (122,05)	R\$ (156.531,49)
Serviços terceirizados	R\$ 0,00	R\$ (168.991,38)
Custos gerais	R\$ (37,50)	R\$ (174.795,44)
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ (22.572,39)
Custo esportivo	R\$ 0,00	R\$ (61,30)
<b>Resultado com eventos</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ (16.376,32)</b>
Receitas com eventos	R\$ 0,00	R\$ 23.628,90
Custos com eventos	R\$ 0,00	R\$ (40.005,22)
<b>Resultado Operacional</b>	<b>R\$ (26.650,11)</b>	<b>R\$ 958.732,25</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 26.456,92</b>
Receita Financeira	R\$ 0,00	R\$ 125.132,80
Despesa Financeira	R\$ 0,00	R\$ (98.675,88)
<b>Resultado não Operacional</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 19.101,79</b>
Receita não operacional	R\$ 0,00	R\$ 23.602,92
Despesa não operacional	R\$ 0,00	R\$ (8.154,16)
<b>Resultado Líquido</b>	<b>R\$ (26.650,11)</b>	<b>R\$ 1.000.637,93</b>