

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

O ano de 2012 marcou a finalização dos ajustes contábeis que visam modernizar os controles do Londrina Country Club. A partir de agora poderemos apresentar a comparação de todas as contas com o mesmo período do ano anterior, facilitando o entendimento do desempenho econômico do clube por todos os seus associados.

A implantação dos centros de custos também teve sua primeira parte concluída e os primeiros resultados já podem ser visualizados no final desta apresentação. Das grandes despesas, apenas as de energia, mão de obra de limpeza e mão de obra de manutenção ainda não tiveram critérios de rateio implantados. Mesmo assim nossos sócios já podem ter uma boa ideia de onde o clube está gastando os recursos que arrecada. O centro de custo “Institucional” é onde lançamos os gastos ou recebimentos que beneficiam todo o clube, ou seja, não são aplicados em uma área específica.

Durante 2012 também realizamos a reavaliação patrimonial do clube que deixou claro para toda a sociedade o real valor dos bens de propriedade do Londrina Country Club. Também aproveitamos este período para iniciar o cadastramento de todos os ativos e bens móveis do clube, e iniciamos agora em 2013 o processo de depreciação destes mesmos ativos. Essa depreciação e controle não existiam anteriormente e acabavam gerando uma distorção nos relatórios financeiros, pois eles apresentavam bens com valores defasados e fora da realidade. O processo de depreciação faz com que os bens que naturalmente se desgastem pelo uso sejam representados nos balancetes do clube por valores mais próximos de seu real valor.

Outro aspecto importante a ser ressaltado neste primeiro trimestre de 2013 é que pela primeira vez em vários anos estamos pagando em dia o IPTU do clube. Isso já é efeito da grande reestruturação das dívidas realizados nestes últimos dois anos de gestão.

 londrina**CountryClub**.
melhor estar aqui!

Porém, o primeiro trimestre de 2013 foi um período difícil para a gestão do clube. A combinação do recuo das receitas (-2.7%) com o aumento dos custos (+11,7%) reverteu o resultado econômico do clube e fez-nos apresentar um resultado líquido negativo de R\$ 17 mil reais. A retração de nossa receita parece ter relação com o crescimento da inadimplência de nosso quadro associativo. Em 31/03/13 registramos um valor de R\$57 mil reais como mensalidades atrasadas e em 31/03/12 este valor era de R\$ 26 mil reais.

No lado dos custos chama à atenção a variação significativa na rubrica de manutenção. Embora consideremos esta uma aplicação saudável dos recursos do clube, uma vez que se reverte em melhor infraestrutura a serviço do sócio, estamos revisando as prioridades desta área bem como reescalando o cronograma de inversões.

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 Presidente

Marino Adati Tadashi

ATIVO - Março/ 2012 1º TRIMESTRE		
CIRCULANTE	R\$	277.174,71
DISPONIBILIDADE	R\$	25.740,56
CAIXA ¹	R\$	1.111,00
BANCOS ²	R\$	9.474,93
APLICAÇÕES FINANCEIRAS ³	R\$	15.154,63

CRÉDITOS	R\$	115.154,89
MENSALIDADE A RECEBER ⁴	R\$	29.912,96
OUTROS CRÉDITOS ⁵	R\$	2.500,00
AÇÕES PATRIMONIAIS ⁶	R\$	74.108,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES ⁷	R\$	110,80
CRÉDITOS INTERNOS ⁸	R\$	8.523,13

VALORES DIFERIDOS	R\$	136.279,26
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ⁹	R\$	136.279,26

REALIZÁVEL À LONGO PRAZO	R\$	17.379,57
VALORES E BENS	R\$	17.379,57
DEPOSITOS P/ RECURSOS ¹⁰	R\$	3.874,16
AÇÕES EM TESOURARIA ¹¹	R\$	13.505,41

PERMANENTE	R\$	14.447.133,47
-------------------	------------	----------------------

IMOBILIZADO	R\$	14.447.133,47
INTAGÍVEIS ¹²	R\$	24.917,00
TANGÍVEIS ¹³	R\$	14.422.216,47
DEPRECIACÕES ACUMULADAS ¹⁴	R\$	-

TOTAL	R\$	14.741.687,75
--------------	------------	----------------------

ATIVO - Março/ 2013 1º TRIMESTRE		
CIRCULANTE	R\$	393.919,17
DISPONIBILIDADE	R\$	7.502,54
CAIXA ¹	R\$	1.681,48
BANCOS ²	R\$	5.821,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS ³	R\$	-

CRÉDITOS	R\$	281.186,80
MENSALIDADE A RECEBER ⁴	R\$	259.244,07
OUTROS CRÉDITOS ⁵	R\$	15.615,38
AÇÕES PATRIMONIAIS ⁶	R\$	-
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES ⁷	R\$	-
CRÉDITOS INTERNOS ⁸	R\$	6.327,35

VALORES DIFERIDOS	R\$	105.229,83
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ⁹	R\$	105.229,83

REALIZÁVEL À LONGO PRAZO	R\$	3.874,16
VALORES E BENS	R\$	3.874,16
DEPOSITOS P/ RECURSOS ¹⁰	R\$	3.874,16
AÇÕES EM TESOURARIA ¹¹	R\$	-

PERMANENTE	R\$	53.908.503,93
-------------------	------------	----------------------

IMOBILIZADO	R\$	53.908.503,93
INTAGÍVEIS ¹²	R\$	-
TANGÍVEIS ¹³	R\$	53.910.600,35
DEPRECIACÕES ACUMULADAS ¹⁴	R\$	(2.096,42)

TOTAL	R\$	54.306.297,26
--------------	------------	----------------------

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%
Bradesco cartões	R\$ 0,00	R\$ 14.794,31	100%
Santander	R\$ 8.808,00	R\$ (732,57)	-108%
Bradesco	R\$ 666,93	R\$ (3.942,18)	-492%
Cheques não Compensados	R\$ 0,00	R\$ (4.298,50)	-100%
Total	R\$ 9.474,93	R\$ 5.821,06	-38%

3- Aplicações financeiras:

Instituição	2012	2013	Δ%
Santander	R\$ 15.154,63	R\$ 0,00	-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. Os novos proponentes são solicitados a quitar, através do cartão, suas doze primeiras mensalidades. Caso o associado assim deseje ele pode antecipar suas mensalidades através de seu cartão. 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 só serão creditados na conta corrente do clube em data futura.

Tipo	2012	2013	Δ%
Cartão de crédito campanha expansão	R\$ 0,00	R\$ 231.445,07	100%
Cheque pré-datado	R\$ 18.187,50	R\$ 25.205,00	38%
Cartão de crédito	R\$ 11.725,46	R\$ 2.594,00	-77%
Total	R\$ 29.912,96	R\$ 259.244,07	767%

A conta cartão de crédito – campanha de expansão refere-se as 12 parcelas antecipadas e liquidadas no cartão de crédito conforme é exigido por clausula do contrato da campanha proponente do clube. A conta cartão de crédito normal 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\$ 2.500,00	R\$ 14.880,00	495%
BCO Bradesco S/A	R\$ 0,00	R\$ 735,38	100%
Total	R\$ 2.500,00	R\$ 15.615,38	525%

Os valores de 2013 são referentes a pagamentos de: locações de salões - R\$ 11.000,00 - mensalidades - R\$ 3.880,00. O saldo bloqueado no Bradesco no valor de R\$735,38, que ainda se encontra em fase de reconciliação, refere-se a recebíveis de cartões de crédito.

6- Associados com ações de sócios proprietários: são saldos de contratos de aquisição de ações patrimoniais com cláusula de parcelamento.

Esta conta foi zerada em função da mudança de critérios de contabilização. Até 2011 as vendas de títulos patrimoniais parcelados eram contabilizadas simultaneamente no ativo e passivo e mensalmente eram transferidos à Receita Social. Na nova metodologia os valores são apenas reconhecidos no respectivo mês de competência, na conta de Receita Social na Demonstração de Resultado. Os recebimentos referentes a essas ações patrimoniais estão sendo lançadas em receita social - mensalidades em dia.

7- Não houve adiantamento aos fornecedores no 1º trimestre de 2013.

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

Tipo	2012	2013	Δ%
Adiantamento de salário	R\$ 4.068,52	R\$ 3.559,83	-13%
Adiantamento de férias	R\$ 4.454,61	R\$ 2.767,52	-38%
Total	R\$ 8.523,13	R\$ 6.327,35	-26%

Durante o ano de 2012 negociamos com o Sindicato de nossos colaboradores a extinção do adiantamento salarial. Com a inflação bastante baixa verificada atualmente esta ação gera poucos benefícios aos trabalhadores e alto custo operacional ao clube. O adiantamento está sendo extinto gradualmente durante o ano de 2013.

Valores Diferidos:

9- 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%
IPTU	R\$ 98.392,33	R\$ 103.717,94	5%
Prêmios de seguros	R\$ 1.493,53	R\$ 1.511,89	1%
Mora fiscal IPTU 2003/2008	R\$ 36.393,40	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 136.279,26	R\$ 105.229,83	-23%

O valor constante em Mora Fiscal foi liquidado quando da adesão do clube ao PROFIS em outubro de 2012.

Valores e Bens:

10- 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\$ 3.874,16	0%

Referente à Ordem Judicial – Ofício 20110003232702-2

11- Ações em tesouraria: são títulos patrimoniais disponíveis para venda e em posse do clube.

Atualmente o clube possui uma campanha de atração de novos sócios, para completar o quadro associativo máximo permitido pelo nosso estatuto. Este programa prevê apenas o pagamento das mensalidades (sócio-proponente) e estas ações disponíveis serão utilizadas para atender esses novos associados quando eles preencherem as condições para tal. Portanto, neste momento, não há como prever valor de mercado para estes títulos em tesouraria, eles foram devidamente baixados no 2º trimestre do ano de 2012.

Imobilizado:

12- Imobilizações intangíveis: são investimentos realizados pelo clube em softwares ou licenças de uso. Nenhum investimento foi realizado no período analisado.

Como não foi identificado nenhum software que justificasse este valor contabilizado este saldo foi transferido para a conta geral de Máquinas e Equipamentos quando da reavaliação patrimonial realizada no clube. Na individualização dos ativos móveis do clube que estão sendo realizados durante o ano de 2013, estes valores serão reavaliados e corrigidos para que representem fidedignamente os reais bens de propriedade do clube.

13- Imobilizações tangíveis: são investimentos realizados pelo clube em bens ou estruturas físicas que serão utilizadas pelos associados.

Durante o ano de 2012 foi finalizada a reavaliação periódica obrigatória do patrimônio do Londrina Country Club. Esta avaliação foi elaborada por um perito e está representada na nova nomenclatura contábil de nossas demonstrações financeiras.

Tipo	2012	2013	Δ%
Benfeitorias e Instalações	R\$ 13.706.311,53	R\$ 53.165.360,17	288%
Edificações Cobertas	R\$ 0,00	R\$ 21.867.966,00	100%
Terrenos	R\$ 0,00	R\$ 20.073.550,00	100%
Quadras e Campos	R\$ 0,00	R\$ 4.982.824,00	100%
Pavimentos e Passeios	R\$ 0,00	R\$ 3.617.667,00	100%
Piscinas Descobertas	R\$ 0,00	R\$ 1.348.939,00	100%
Muros em Alvenaria	R\$ 0,00	R\$ 1.036.682,00	100%
Arquibancadas	R\$ 0,00	R\$ 120.280,00	100%
Construções em andamento	R\$ 0,00	R\$ 98.373,88	100%
Banheiro do tênis	R\$ 0,00	R\$ 19.078,29	100%
Máquinas e Equipamentos	R\$ 203.132,20	R\$ 739.080,98	5%
Móveis e Utensílios	R\$ 502.163,66		
Total	R\$ 14.411.607,39	R\$ 53.904.441,15	273%

Os saldos das contas de Máquinas e Equipamentos, e Móveis e Utensílios serão individualizadas durante o ano de 2013, ou seja, neste ano identificaremos, classificaremos e faremos a valoração de todos os bens móveis existentes no clube. Após a finalização deste processo estas contas serão ajustadas para representarem o real valor dos bens de nossa propriedade.

Durante o primeiro trimestre do ano de 2013 foram contabilizados investimentos no valor de R\$ 29.071,07 distribuídos da seguinte forma:

Tipo	Valor
Benfeitorias e Instalações	R\$ 26.627,62
Sede de Inverno	R\$ 6.159,20
Banheiro Tênis	R\$ 20.468,42
Máquinas e Equipamentos	R\$ 2.443,45
Equipamentos Eletrônicos	R\$ 643,45
Maquinarias / Ferramentas	R\$ 1.800,00

14- 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\$ 2.096,00	100%

PASSIVO - Março/ 2012 1º TRIMESTRE	
CIRCULANTE	R\$ 478.735,97
OBRIGAÇÕES	R\$ 354.335,58
FORNECEDORES ¹⁵	R\$ 33.586,18
FINANCIAMENTOS ¹⁶	R\$ 71.818,63
TRIBUTOS A RECOLHER ¹⁷	R\$ 169.456,39
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS ¹⁸	R\$ 79.474,38
PROVISÕES	R\$ 124.400,39
PROVISÕES TRABALHISTAS ¹⁹	R\$ 124.400,39
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 1.173.743,22
OBRIGAÇÕES	R\$ 1.173.743,22
FINANCIAMENTOS ²⁰	R\$ 20.971,91
TRIBUTOS A RECOLHER ²¹	R\$ 1.152.771,31
RESULTADO DE EXERCÍCIO FUTUROS	R\$ 74.108,00
VALORES DIFERIDOS	R\$ 74.108,00
RECEITA DE AÇÕES ²²	R\$ 74.108,00
RECEITA DE MENS A REALIZAR ²³	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 13.015.100,56
CAPITAL	R\$ 12.934.047,39
PATRIMÔNIO SOCIAL ²⁴	R\$ 12.934.047,39
RESULTADO DE EXERCÍCIO	R\$ 81.053,17
RESULTADO LÍQUIDO ²⁵	R\$ 81.053,17
TOTAL	R\$ 14.741.687,75

PASSIVO - Março/ 2013 1º TRIMESTRE	
CIRCULANTE	R\$ 731.201,65
OBRIGAÇÕES	R\$ 576.737,48
FORNECEDORES ¹⁵	R\$ 56.949,58
FINANCIAMENTOS ¹⁶	R\$ 304.868,65
TRIBUTOS A RECOLHER ¹⁷	R\$ 113.373,25
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS ¹⁸	R\$ 101.546,00
PROVISÕES	R\$ 154.464,17
PROVISÕES TRABALHISTAS ¹⁹	R\$ 154.464,17
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 893.063,18
OBRIGAÇÕES	R\$ 893.063,18
FINANCIAMENTOS ²⁰	R\$ 215.435,27
TRIBUTOS A RECOLHER ²¹	R\$ 677.627,91
RESULTADO DE EXERCÍCIO FUTUROS	R\$ 174.035,00
VALORES DIFERIDOS	R\$ 174.035,00
RECEITA DE AÇÕES ²²	R\$ -
RECEITA DE MENS A REALIZAR ²³	R\$ 174.035,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 52.507.996,79
CAPITAL	R\$ 52.525.134,72
PATRIMÔNIO SOCIAL ²⁴	R\$ 52.525.134,72
RESULTADO DE EXERCÍCIO	-R\$ 17.137,93
RESULTADO LÍQUIDO ²⁵	R\$ (17.137,93)
TOTAL	R\$ 54.306.296,62

Notas explicativas do PASSIVO:

Circulante:

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

16- 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\$ 0,00	R\$ 154.976,78	100%
Conta garantida - Santander	R\$ 58.251,43	R\$ 100.000,00	72%
BCO Bradesco C BNDES	R\$ 0,00	R\$ 34.797,38	100%
Conta garantida - Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 15.094,49	100%
Leasing - Santander	R\$ 13.567,20	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 71.818,63	R\$ 304.868,65	325%

Durante o ano de 2012 o Londrina Country Club aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal da Prefeitura de Londrina e liquidou todos os impostos e taxas anteriores a 2011. Para isso contratamos uma operação de crédito junto ao Bradesco no Valor de R\$406.885,72. Também durante o ano de 2012 contratamos uma linha de R\$100.000,00 no Cartão BNDES - Bradesco a fim de viabilizar o financiamento a custos reduzidos das aquisições de máquinas, equipamentos e móveis para o clube. Esta linha é rotativa e o saldo apresentado nas demonstrações representa o débito atualizado na data referida.

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

Tipo	2012	2013	Δ%
IPTU a recolher	R\$ 9.370,13	R\$ 110.632,48	1081%
IRRF	R\$ 1.363,83	R\$ 1.073,15	-21%
PIS sobre folha de pagamento	R\$ 703,94	R\$ 829,76	18%
ISS retido a recolher	R\$ 198,99	R\$ 507,98	155%
COFINS a recolher	R\$ 416,70	R\$ 329,88	-21%
IPTU - 2003/2008 a recolher	R\$ 157.366,62	R\$ 0,00	100%
CSRF	R\$ 36,18	R\$ 0,00	100%
Total	R\$ 169.456,39	R\$ 113.373,25	-33%

As contas de IPTU de 2003 a 2010 foram todas liquidadas no PROFIS em outubro de 2012 e no primeiro trimestre do ano passado os IPTU's de 2011 e 2012 foram lançados no passivo à longo prazo devido a decisão de que não os pagaríamos em 12 meses. A CSRF era um lançamento antigo e incorreto que foi contabilmente baixado durante 2012.

18- 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\$ 41.322,13	R\$ 53.336,47	23%
Previdência Social a recolher	R\$ 24.780,22	R\$ 30.977,41	20%
FGTS a recolher	R\$ 5.588,47	R\$ 6.648,03	16%
Contribuição Sindical a recolher	R\$ 5.903,75	R\$ 6.193,74	5%
INSS parcelado	R\$ 1.435,66	R\$ 3.496,00	59%
Rescisões a pagar	R\$ 0,00	R\$ 894,99	100%
INSS de Terceiros a recolher	R\$ 444,15	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 79.474,38	R\$ 101.546,64	28%

Em 31/03/2012 o clube tinha 60 funcionários em seus quadros. Em 31/03/2013 o número de nossos funcionários era de 66.

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

Tipo	2012	2013	Δ%
Provisão para Férias	R\$ 100.752,60	R\$ 126.533,50	20%
Provisão para 13º Salário	R\$ 23.647,79	R\$ 27.930,67	15%
Total	R\$ 124.400,39	R\$ 154.464,17	24%

EXIGÍVEL À LONGO PRAZO:

20- 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\$ 0,00	R\$ 197.855,16	100%
Cartão BNDES Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 17.580,11	100%
Leasing - Santander	R\$ 20.971,91	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 20.971,91	R\$ 215.435,27	1027%

21- Tributos a Recolher: são tributos renegociados com o poder público cujas parcelas vencem no longo prazo, ou seja, mais de 12 meses. São também contabilizados nesta conta tributos não pagos e que ainda se encontram em processo de negociação e que, portanto ainda não há data de vencimento das obrigações.

Tipo	2012	2013	Δ%
REFIS	R\$ 393.553,40	R\$ 386.207,77	-2%
IPTU a parcelar	R\$ 316.842,45	R\$ 270.786,60	-14%
INSS renegociado	R\$ 22.731,14	R\$ 20.633,54	-9%
IPTU parcelado 2003-2008	R\$ 419.644,32	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 1.152.771,31	R\$ 677.627,91	-41%

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. IPTU de 2003 a 2008 e também taxas, multas e outras dívidas com a Prefeitura foram quitadas através do PROFIS 2012. O IPTU a parcelar refere-se aos tributos dos anos de 2011 e 2012. Estes valores serão parcelados junto a Prefeitura no futuro e o saldo contabilizado representa o valor atualizado desta dívida em 31/03/2013. INSS renegociado refere-se aos tributos cobrados e não pagos dentro do período dos anos de 95 e 97.

Resultado de Exercícios Futuros:

22- Receitas de Vendas de Ações: São valores referentes à contratos de vendas de ações patrimoniais a longo prazo e cuja mensalidade ainda não venceu. Como pode ser visto na nota 6, o saldo desta conta foi zerado em função da mudança nos critérios de contabilização deste evento.

23- 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:

24- 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.

Resultado de Exercício

25- Resultado Líquido: com a apresentação desta conta é possível obter a visão econômico-financeira do clube.

DRE - Março/ 2012 1º TRIMESTRE	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 764.102,84
RECEITA SOCIAL ²⁶	R\$ 734.725,94
RECEITA ESPORTATIVA ²⁷	R\$ -
OUTRAS RECEITAS ²⁸	R\$ 29.376,90

CUSTO OPERACIONAL	R\$ 656.308,22
CUSTO COM PESSOAL ²⁹	R\$ 374.808,38
MANUTENÇÃO ³⁰	R\$ 51.147,79
ENERGIA ELETRICA ³¹	R\$ 68.101,51
COMUNICAÇÃO ³²	R\$ 10.191,98
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES ³³	R\$ 5.356,28
SEGUROS ³⁴	R\$ 3.301,56
IMPOSTOS E TAXAS ³⁵	R\$ 41.235,43
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS ³⁶	R\$ 37.555,49
CUSTOS ESPORTIVOS ³⁷	R\$ 7.565,99
CUSTO GERAIS ³⁸	R\$ 57.043,81
DEPRECIACÕES ³⁹	R\$ -

RESULTADO OPERACIONAL	R\$ 107.794,62
-----------------------	----------------

RESULTADO COM EVENTOS	R\$ 10,00
RECEITAS COM EVENTOS ⁴⁰	R\$ 10,00

RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (26.751,45)
RECEITAS FINANCEIRAS ⁴¹	R\$ 173,43
/-/DESPESAS FINANCEIRAS ⁴²	R\$ (26.924,88)

RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ 0,00
RECEITAS NÃO OPERACIONAL ⁴³	R\$ -
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAL ⁴⁴	R\$ -

RESULTADO LIQUIDO	R\$ 81.053,17
-------------------	---------------

DRE - Março/ 2013 1º TRIMESTRE	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 743.973,50
RECEITA SOCIAL ²⁶	R\$ 618.130,50
RECEITA ESPORTATIVA ²⁷	R\$ 67.550,00
OUTRAS RECEITAS ²⁸	R\$ 58.293,00

CUSTO OPERACIONAL	R\$ 737.620,18
CUSTO COM PESSOAL ²⁹	R\$ 414.747,25
MANUTENÇÃO ³⁰	R\$ 69.793,30
ENERGIA ELETRICA ³¹	R\$ 69.751,89
COMUNICAÇÃO ³²	R\$ 6.900,33
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES ³³	R\$ 7.339,45
SEGUROS ³⁴	R\$ 3.169,80
IMPOSTOS E TAXAS ³⁵	R\$ 47.625,24
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS ³⁶	R\$ 45.202,73
CUSTOS ESPORTIVOS ³⁷	R\$ 9.456,62
CUSTO GERAIS ³⁸	R\$ 61.537,15
DEPRECIACÕES ³⁹	R\$ 2.096,42

RESULTADO OPERACIONAL	R\$ 10.899,75
-----------------------	---------------

RESULTADO COM EVENTOS	R\$ 0,00
RECEITAS COM EVENTOS ⁴⁰	R\$ -

RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (25.682,59)
RECEITAS FINANCEIRAS ⁴¹	R\$ 726,12
/-/DESPESAS FINANCEIRAS ⁴²	R\$ (26.408,7)

RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ 2.191,64
RECEITAS NÃO OPERACIONAL ⁴³	R\$ 4.391,64
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAL ⁴⁴	R\$ (2.200,00)

RESULTADO LIQUIDO	R\$ (17.137,93)
-------------------	-----------------

Notas Explicativas das CONTAS DE RESULTADO:
Receita Operacional:

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

Tipo	2012	2013	Δ%
Receita de Emissão	R\$ 13.285,00	R\$ 0,00	-100%
Receita de emissão de títulos	R\$ 13.285,00	R\$ 0,00	-100%
Mensalidades de associados	R\$ 709.252,84	R\$ 607.802,00	-14%
Mensalidades em dia	R\$ 675.206,61	R\$ 444.327,00	-34%
Mensalidades em atraso	R\$ 34.046,23	R\$ 163.475,00	79%
Outras Taxas Associativas	R\$ 845,00	R\$ 3.600,00	326%
Taxa de transferência	R\$ 560,00	R\$ 3.000,00	436%
Taxa de ausência	R\$ 285,00	R\$ 600,00	111%
Taxas de Utilização e Visitas	R\$ 11.343,10	R\$ 6.730,50	-41%
Utilizações de Churrasqueiras	R\$ 3.176,10	R\$ 3.611,50	12%
Day User	R\$ 2.967,00	R\$ 3.119,00	5%
Outras Taxas de Utilização	R\$ 5.200,00	R\$ 0,00	-100%
Total da Receita Social	R\$ 734.725,94	R\$ 618.132,50	-15%

A conta Receita de emissão de títulos referia-se à campanha de venda de ações em 20x de R\$ 250,00, existente no ano passado 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.

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

Receitas Esportivas	R\$ 0,00	R\$ 67.550,00	100%
Mensalidades da Academia	R\$ 0,00	R\$ 44.225,00	100%
Mensalidade de Natação/Hidro	R\$ 0,00	R\$ 14.980,00	100%
Mensalidade de Futsal	R\$ 0,00	R\$ 8.345,00	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.

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

Locações	R\$ 29.376,90	R\$ 55.063,00	87%
Salão social	R\$ 10.300,00	R\$ 40.200,00	290%
Sede de inverno	R\$ 13.750,00	R\$ 7.100,00	-48%
Piano's bar	R\$ 1.250,00	R\$ 4.880,00	290%
Outras locações	R\$ 1.018,00	R\$ 1.923,00	89%
Salão de convivência	R\$ 2.982,00	R\$ 960,00	-68%
Outras receitas	R\$ 76,90	R\$ 0,00	-100%
Total de Outras Receitas	R\$ 29.453,80	R\$ 55.063,00	87%

Custo Operacional:

29- Custo com Pessoal:

Tipo	2012	2013	Δ%
Remuneração	R\$ 180.266,09	R\$ 220.543,54	22%
INSS	R\$ 60.488,58	R\$ 64.468,61	7%
Provisão para 13º salário	R\$ 24.118,14	R\$ 28.055,62	16%
Provisão para férias	R\$ 23.119,16	R\$ 24.812,45	7%
Cesta básica	R\$ 11.831,00	R\$ 22.658,54	92%
FGTS	R\$ 23.432,75	R\$ 20.384,86	-13%
Prof. e recreac. Temporários	R\$ 1.280,50	R\$ 5.815,55	354%
Vale transporte	R\$ 4.953,88	R\$ 5.007,27	1%
Horas extras	R\$ 8.186,31	R\$ 4.965,25	-39%
Gratificações	R\$ 0,00	R\$ 3.521,33	100%
Uniformes	R\$ 6.843,60	R\$ 2.900,67	-58%
Adicionais legais	R\$ 1.131,57	R\$ 1.475,96	30%
EPI	R\$ 2.847,02	R\$ 1.373,17	-52%
Medicina do trabalho	R\$ 1920,23	R\$ 1.310,00	-32%
Curso e treinamentos	R\$ 2.661,54	R\$ 978,00	-63%
Alimentação de funcionários	R\$ 8.035,05	R\$ 0,00	-100%
Indenizações judiciais	R\$ 9.442,72	R\$ 0,00	-100%
Outras	R\$ 4.250,24	R\$ 6.476,45	-54%
Total	R\$ 374.808,38	R\$ 414.747,25	9%

 londrina**CountryClub**.

melhor estar aqui!

A conta remuneração, INSS e FGTS cresceram, primeiramente devido a seis novas contratações que ocorreram durante 2012. Colaboradores que assumiram novas funções que não existiam antes ou acrescentaram maior produção nos setores. Além disso, tivemos o dissídio em novembro, onde foi acordado um aumento em torno de 8% para nossa categoria.

Neste acordo coletivo também foi alterada a concessão da cesta básica a nossos funcionários. Até o ano passado eram entregues cestas básicas in natura aos colaboradores e em 2013 estamos concedendo esta mesma cesta na forma de tíquete. Em 2012 este benefício era contabilizado em “alimentação de funcionários” e em 2013 está contabilizado como “cesta básica”.

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.

Outro fato a ressaltar é que o clube quitou todas as ações trabalhistas remanescentes e neste momento não temos nenhuma ação em tramitação.

30- 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\$ 550,00	-76%
Outras manutenções	R\$ 23.044,82	R\$ 6.000,67	-71%
Total	R\$ 51.147,79	R\$ 69.793,60	42%

A elevação de manutenção predial, de máquinas e equipamentos e de manutenção elétrica é explicada por maiores quantidades de reformas feitas no trimestre de 2013 em relação ao mesmo período de 2012, como por exemplo: pinturas gerais e reparações elétricas gerais no clube. Outras contas como manutenção de: piscinas, academia e sauna nasceram em 2013 para maiores esclarecimentos dos nossos gastos com estes locais. Manutenções das piscinas engloba tudo que é necessário para o funcionamento dela, portanto este valor em manutenção referem-se ao recondiçionamentos dos motores que fazer o tratamento da água.

31- Custo com Energia Elétrica:

Rubrica	2012	2013	Δ%
Energia elétrica	R\$ 68.101,51	R\$ 69.751,89	2%

A tarifa de energia teve uma queda em nível nacional de aproximadamente 18%, porém o consumo do clube passou de 142.398 KW no primeiro trimestre de 2012 e foi para 158.702 KW em 2013. Este aumento é explicado pelas ampliações e melhorias feitas na iluminação do clube.

32- Custo com Comunicação:

Tipo	2012	2013	Δ%
Material de divulgação	R\$ 3.462,00	R\$ 2.816,40	-19%
Telefonia móvel	R\$ 1.027,75	R\$ 1.509,16	47%
Telefonia fixa	R\$ 1.263,50	R\$ 1.235,72	-2%
Manutenção do site	R\$ 4.230,24	R\$ 990,00	-77%
Outros	R\$ 208,49	R\$ 349,05	67%
Total	R\$ 10.191,98	R\$ 6.900,33	-32%

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.

33- Custo com Combustíveis e Lubrificantes:

Tipo	2012	2013	Δ%
Gás	R\$ 3.120,22	R\$ 5.312,96	70%
Combustíveis para veíc. do clube	R\$ 2.236,06	R\$ 1.873,73	-16%
Lenhas para caldeiras	R\$ 0,00	R\$ 152,76	100%
Total	R\$ 5.356,28	R\$ 7.890,15	153%

34- Custo com Seguros:

Tipo	2012	2013	Δ%
Seguro de vida	R\$ 2.741,52	R\$ 2.222,07	-19%
Seguro predial	R\$ 0,00	R\$ 566,97	100%
Seguro de responsabilidade civil	R\$ 560,04	R\$ 380,76	-32%
Total	R\$ 3.301,56	R\$ 3.169,80	-4%

O seguro predial não existia e foi constituído devido à necessidade.

35- Impostos e Taxas:

Tipo	2012	2013	Δ%
IPTU	R\$ 34.887,24	R\$ 36.779,30	5%
INSS s/ Autônomos	R\$ 2.149,45	R\$ 3.049,65	42%
PIS	R\$ 2.251,10	R\$ 2.605,00	16%
IOF	R\$ 1.141,02	R\$ 2.128,83	87%
COFINS	R\$ 879,00	R\$ 1.651,89	88%
Taxas e Lic. Municipais/estaduais	R\$ 0,00	R\$ 527,57	100%
ECAD	R\$ 168,53	R\$ 0,00	-100%
Outros	R\$ 1.908,54	R\$ 883,00	-54%
Total	R\$ 39.085,98	R\$ 47.625,24	15%

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.

36- Custo com Serviços Terceirizados:

Tipo	2012	2013	Δ%
Contabilidade e pessoal	R\$ 7.283,75	R\$ 12.298,00	69%
Honorários advocatícios	R\$ 5.367,00	R\$ 11.837,49	121%
Consultoria de comunicação	R\$ 3.210,00	R\$ 3.000,00	-7%
Serviços técnicos para o site	R\$ 6.487,50	R\$ 2.655,83	-59%
Atendimento médico emergencial	R\$ 2.175,20	R\$ 2.610,00	20%
Lavanderia	R\$ 2.711,05	R\$ 2.469,01	-9%
Serviços de TI software	R\$ 435,00	R\$ 2.389,14	449%
Responsabilidade téc. da piscina	R\$ 6.253,41	R\$ 2.222,48	-64%
Serviços de Vigilância	R\$ 0,00	R\$ 2.083,75	100%
INSS sobre serviços de terceiros	R\$ 3.387,58	R\$ 1.713,54	-49%
Serviços de TI hardware	R\$ 80,00	R\$ 1.578,49	1873%
Outros	R\$ 165,00	R\$ 345,00	109%
Total	R\$ 37.555,49	R\$ 45.202,73	20%

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.

37- Custos Esportivos:

Tipo	2012	2013	Δ%
Taxas de arbitragens	R\$ 2.463,08	R\$ 5.158,20	109%
Bolas, redes, uniformes, apitos.	R\$ 2.612,80	R\$ 3.191,30	22%
Material para a academia	R\$ 830,00	R\$ 534,30	-36%
Outros	R\$ 1.659,61	R\$ 572,82	-65%
Total	R\$ 7.565,49	R\$ 9.456,62	25%

Em 2012 existiram menos eventos esportivos que requisitavam árbitros externos como, por exemplo, os eventos de futsal que aumentaram.

38- Custos Gerais:

Tipo	2012	2013	Δ%
Material de higiene e limpeza	R\$ 12.857,49	R\$ 13.653,91	6%
Tarifas bancárias	R\$ 9.707,83	R\$ 8.670,14	-11%
Retiradas de resíduos e entulhos	R\$ 6.263,32	R\$ 6.485,71	4%
Água	R\$ 4.515,66	R\$ 5.256,69	16%
Locações e arrendamentos/equip	R\$ 3.230,00	R\$ 4.133,46	28%
Material de escritório	R\$ 1.660,14	R\$ 1.672,00	1%
Contribuição Sindical	R\$ 4.412,42	R\$ 1.659,27	-62%
Reuniões com conselhos/dir.	R\$ 1.553,15	R\$ 1.477,50	-5%
Material de copa e cozinha	R\$ 1.782,56	R\$ 1.414,81	-21%
Locomoções de Funcionários	R\$ 0,00	R\$ 1.319,97	100%
Impressos administrativos	R\$ 0,00	R\$ 1.138,21	100%
Fretes e Carretos	R\$ 0,00	R\$ 36,51	100%
Outros	R\$ 11.061,24	R\$ 14.618,93	32%
Total	R\$ 57.043,81	R\$ 61.537,15	8%

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

39- 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\$ 2.096,00	100%

Resultado Com Eventos:

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

40- Receitas Com Eventos:

Tipo	2012	2013	Δ%
Receitas com eventos	R\$ 10,00	R\$ 0,00	100%

Resultado Financeiro:

41- Receitas Financeiras:

Tipo	2012	2013	Δ%
Juros recebidos de Sócios	R\$ 0,00	R\$ 722,61	100%
Descontos obtidos	R\$ 4,35	R\$ 2,19	-50%
Aplicações financeiras	R\$ 169,08	R\$ 1,32	-99%
Total	R\$ 173,43	R\$ 726,12	319%

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

42- Despesas Financeiras:

Tipo	2012	2013	Δ%
Juros pagos a bancos	R\$ 8.587,28	R\$ 23.352,28	172%
Juros e multas fiscais	R\$ 18.322,50	R\$ 2.436,93	-87%
Descontos concedidos	R\$ 0,00	R\$ 617,50	100%
Juros pagos a fornecedores	R\$ 15,10	R\$ 2,00	-87%
Total	R\$ 26.924,88	R\$ 26.408,71	-2%

O aumento em juros pagos a banco ocorreu devido ao empréstimo adquirido para quitar o PROFIS.

Resultado não operacional

Tipo	2012	2013	Δ%
Receitas não operacional	R\$ 0,00	R\$ 4.391,64	100%
Ajustes Patrimoniais	R\$ 0,00	R\$ 2.200,00	-69%
Total	R\$ 0,00	R\$ 6.591,64	-6%

Resultado dos centros de custo

Tipo	Portaria, secretaria e admin.	Futebol	Tênis e squash
Receita Operacional	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Esportiva	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custo Operacional	R\$ (69.613,27)	R\$ (22.703,79)	R\$ (26.385,06)
Custo com pessoal	R\$ 61.254,87	R\$ 12.776,12	R\$ 19.105,18
Manutenção	R\$ 2.031,50	R\$ 2.349,96	R\$ 5.060,03
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ 344,42	R\$ 972,96	R\$ 553,34
Serviços terceirizados	R\$ 343,11	R\$ 837,75	R\$ 426,00
Custos gerais	R\$ 5.639,37	R\$ 5.767,00	R\$ 1.240,51
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Operacional	R\$ (69.613,27)	R\$ (20.703,79)	R\$ (26.385,06)
Resultado Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Financeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado não Operacional	R\$ (2.200,00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Líquido	R\$ (71.813,27)	R\$ (20.703,79)	R\$ (26.385,06)

Tipo	Ginásio e piscinas esportivas	Piscinas sociais	Sauna e salas de jogos
Receita Operacional	R\$ 67.143,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Esportiva	R\$ 65.550,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 1.593,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custo Operacional	R\$ 64.737,53	R\$ (38.680,07)	R\$ (23.713,36)
Custo com pessoal	R\$ 106.101,01	R\$ 13.232,87	R\$ 13.980,85
Manutenção	R\$ 10.545,25	R\$ 16.562,02	R\$ 4.252,71
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 396,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 2.345,02	R\$ 0,00	R\$ 2.292,17
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ 760,18	R\$ 1.435,21	R\$ 669,92
Serviços terceirizados	R\$ 1.333,49	R\$ 1.546,89	R\$ 1.831,83
Custos Esportivos	R\$ 3.263,62	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custos gerais	R\$ 7.135,16	R\$ 5.903,08	R\$ 685,88
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Operacional	R\$ 64.737,53	R\$ (38.680,07)	R\$ (23.713,36)
Resultado Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Financeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado não Operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Líquido	R\$ 64.737,53	R\$ (38.680,07)	R\$ (23.713,36)

Tipo	Salões sociais	Churrasqueiras	Parques / Jardins
Receita Operacional	R\$ 53.720,00	R\$ 3.611,50	R\$ 0,00
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 3.611,50	R\$ 0,00
Receita Esportiva	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 53.720,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custo Operacional	R\$ (19.459,06)	R\$ (6.803,80)	R\$ (5.329,79)
Custo com pessoal	R\$ 0,00	R\$ 3.798,67	R\$ 5.270,06
Manutenção	R\$ 17.304,27	R\$ 687,66	R\$ 23,20
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ 244,00	R\$ 0,00
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ 1.651,89	R\$ 25,47	R\$ 36,53
Serviços terceirizados	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custos gerais	R\$ 502,90	R\$ 2.048,00	R\$ 0,00
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Operacional	R\$ 34.260,94	R\$ (3.192,30)	R\$ (5.329,79)
Resultado Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Financeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado não Operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Líquido	R\$ 34.260,94	R\$ (3.192,30)	R\$ (5.329,79)

Tipo	Institucional
Receita Operacional	R\$ 617.499,00
Receita Social	R\$ 614.519,00
Receita Esportiva	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 2.980,00
Custo Operacional	R\$ (388.505,27)
Custo com pessoal	R\$ 174.681,19
Manutenção	R\$ 10.976,95
Energia elétrica	R\$ 69.751,89
Comunicação	R\$ 6.503,53
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 2.458,26
Seguros	R\$ 3.169,80
Imposto e taxas	R\$ 41.175,32
Serviços terceirizados	R\$ 39.309,66
Custos gerais	R\$ 38.382,25
Depreciações	R\$ 2.096,42
Resultado Operacional	R\$ 228.993,73
Resultado Social	R\$ 228.993,73
Resultado Financeiro	R\$ (25.682,59)
Resultado não Operacional	R\$ 4.391,64
Resultado Líquido	R\$ 207.702,78