

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

O primeiro trimestre de 2013 mostrou um desempenho excelente do Londrina Country Club. Neste período o clube apresentou um resultado líquido de pouco mais de R\$141 mil enquanto no mesmo período de 2012 o resultado havia sido negativo em aproximadamente R\$17 mil. Esses recursos adicionais foram aplicados tanto em investimentos realizados para a melhoria da infraestrutura do clube como também na redução de nossas dívidas. Este, aliás, é um objetivo que as últimas diretorias do clube vêm perseguindo consistentemente. No final do primeiro trimestre de 2014 nossas dívidas onerosas (financiamentos e tributos renegociados) eram aproximadamente R\$285 mil menores que no mesmo dia de 2013. Já os investimentos realizados atingiram um valor de pouco mais de R\$ 45 mil neste trimestre. O detalhamento destes dados pode ser observado no relatório abaixo.

No campo das receitas o desempenho do clube neste trimestre foi exemplar. Nossas receitas totais cresceram acima de nossas expectativas, mostrando uma variação de 27,8%. Melhor ainda é que esta variação foi impulsionada pelas receitas sociais (31%) e receitas esportivas (30%). Essas são receitas advindas de nossos associados e crescem quando o sócio utiliza mais nosso clube.

Com referência aos custos o primeiro trimestre de 2014 mostrou, também, um desempenho acima da média. Os custos operacionais totais cresceram apenas 4,6% em relação ao mesmo período de 2013. Esta é uma variação inferior à inflação observada neste período. Os custos com manutenção, energia, combustíveis e de serviços terceirizados apresentaram decréscimo absoluto, ou seja, nominalmente gastamos menos com estas rubricas que no primeiro trimestre de 2013.

Outra lembrança importante é que, alinhado com nossa política de redução de dívidas, nosso custo financeiro caiu quase 18% em relação a 2013.

Em resumo, portanto, este início de 2014 trouxe ótimas notícias quanto ao desempenho econômico e financeiro do Londrina Country Club. Esperamos, e estaremos trabalhando para isso, que a sequência de 2014 continue apresentando os mesmos resultados.

A diretoria coloca-se inteiramente à disposição para esclarecer qualquer dúvida que se faça necessário.

Atenciosamente,

Luciano Gardano Elias Bucharles
Presidente

Sergio Bonocielli Junior
Vice Presidente

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
CRÉDITOS	R\$	281.186,80
MENSALIDADE A RECEBER ₃	R\$	259.244,07
OUTROS CRÉDITOS ₄	R\$	15.615,38
CRÉDITOS INTERNOS ₅	R\$	6.327,35
VALORES DIFERIDOS	R\$	105.229,83
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ₆	R\$	105.229,83
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$	3.874,16
VALORES E BENS	R\$	3.874,16
DEPOSITOS P/ RECURSOS ₇	R\$	3.874,16
PERMANENTE	R\$	53.908.503,93
IMOBILIZADO	R\$	53.908.503,93
TANGÍVEIS ₈	R\$	53.910.600,35
DEPRECIACÕES ACUMULADAS ₉	-R\$	2.096,42
TOTAL	R\$	54.306.297,26

ATIVO - Março/ 2014 1º TRIMESTRE		
CIRCULANTE	R\$	485.095,48
DISPONIBILIDADE	R\$	30.139,47
CAIXA ₁	R\$	4.265,19
BANCOS ₂	R\$	25.874,28
CRÉDITOS	R\$	342.427,81
MENSALIDADE A RECEBER ₃	R\$	325.784,90
OUTROS CRÉDITOS ₄	R\$	3.770,00
CRÉDITOS INTERNOS ₅	R\$	12.872,91
VALORES DIFERIDOS	R\$	112.528,20
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ₆	R\$	112.528,20
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$	1.655,23
VALORES E BENS	R\$	1.655,23
DEPOSITOS P/ RECURSOS ₇	R\$	1.655,23
PERMANENTE	R\$	53.527.268,96
IMOBILIZADO	R\$	53.527.268,96
TANGÍVEIS ₈	R\$	53.561.801,09
DEPRECIACÕES ACUMULADAS ₉	R\$	34.532,13
TOTAL	R\$	54.014.019,67

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	2013	2014	Δ%
Bradesco	R\$ -3.942,18	R\$ 16.862,16	-528%
Bradesco cartões	R\$14.794,31	R\$ 6.854,18	-54%
Depósitos não liberados	R\$ -4.298,50	R\$ 1.569,40	-137%
Santander	R\$-732,57	R\$ 588,54	-180%
Total	R\$5.821,06	R\$25.874,28	344%

Créditos:

3- Mensalidades e taxas a receber: são mensalidades e taxas pagas pelos associados e que em função do *float* da instituição financeira, negociação com esta instituição ou retenção pela administradora do cartão de crédito só serão creditados na conta corrente do clube em data futura.

Tipo	2013	2014	Δ%
Cartão de crédito	R\$231.445,07	R\$308.426,75	33%
Cheque pré-datado	R\$25.205,00	R\$13.323,15	-47%
Mensalidades a receber	R\$2.594,00	R\$4.035,00	56%
Total	R\$ 259.244,07	R\$ 325.784,90	26%

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. Além disso, nesta conta também temos mensalidades de proprietários que antecipam mensalidades no cartão de crédito.

Mensalidade a Receber - refere-se à participação do clube nas mensalidades pagas por não sócios que praticam modalidades esportivas dentro do clube. Neste momento, todos os valores referem-se a mensalidades do tênis, pois todas as outras modalidades pagaram a vista.

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

Tipo	2013	2014	Δ%
Cheques devolvidos	R\$14.880,00	R\$3.770,00	-75%
Banco Bradesco S/A	R\$ 735,38	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 15.615,38	R\$ 3.770,00	-76%

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

Tipo	2013	2014	Δ%
Adiantamento de salário	R\$3.559,83	R\$ 6.691,61	88%
Adiantamento de férias	R\$ 2.767,52	R\$ 6.181,30	123%
Total	R\$ 6.327,35	R\$ 12.872,91	103%

Valores Diferidos:

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

Tipo	2013	2014	Δ%
IPTU	R\$103.717,94	R\$109.235,78	5%
Prêmios de seguros	R\$ 1.511,89	R\$ 2.995,42	98%
Total	R\$ 105.229,83	R\$ 112.231,20	7%

Valores e Bens:

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

Tipo	2013	2014	Δ%
Bloqueio judicial	R\$ 3.874,16	R\$ 1.655,23	-57%

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

Durante o primeiro trimestre de 2014 foram contabilizados investimentos no valor de R\$45.789,37 distribuidos da seguinte forma.

Tipo	2014
Compra de Móveis e Utensílios	R\$45.789,37
Equipamentos esportivos	R\$ 19.170,00
Máquinas e ferramentas	R\$ 12.784,00
Equipamentos eletrônicos	R\$ 5.225,56
Mobiliário do escritório	R\$ 4.409,81
Utensílios de churrasqueira	R\$ 4.200,00
Total	R\$45.789,37

9- 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	2013	2014	Δ%
Depreciações	R\$2.096,00	R\$11.959,74	82,47%

O crescimento do custo de depreciação deve-se a operação de identificação e valoração de todos os ativos móveis do clube que foi realizado durante todo o ano de 2013. A depreciação destes bens só foi iniciado após este cadastramento.

PASSIVO - Março/ 2013 1º TRIMESTRE	
CIRCULANTE	R\$ 731.201,65
OBRIGAÇÕES	R\$ 576.737,48
FORNECEDORES10	R\$ 56.949,58
FINANCIAMENTOS11	R\$ 304.868,65
TRIBUTOS A RECOLHER12	R\$ 113.373,25
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS13	R\$ 101.546,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR14	R\$ -
PROVISÕES	R\$ 154.464,17
PROVISÕES TRABALHISTAS15	R\$ 154.464,17
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 893.063,18
OBRIGAÇÕES	R\$ 893.063,18
FINANCIAMENTOS16	R\$ 215.435,27
TRIBUTOS A RECOLHER17	R\$ 677.627,91
RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS	R\$ 174.035,00
VALORES DIFERIDOS	R\$ 174.035,00
RECEITA DE MENS A REALIZAR18	R\$ 174.035,00
PATRIMONIO LIQUIDO	R\$ 52.507.996,79
CAPITAL	R\$ 52.525.134,72
PATRIMONIO SOCIAL19	R\$ 52.525.134,72
RESULTADO DE EXERCICIO	-R\$ 17.137,93
RESULTADO LIQUIDO20	-R\$ 17.137,93
TOTAL	R\$ 54.306.296,62

PASSIVO - Março/ 2014 1º TRIMESTRE	
CIRCULANTE	R\$ 781.095,71
OBRIGAÇÕES	R\$ 608.977,72
FORNECEDORES10	R\$ 47.657,12
FINANCIAMENTOS11	R\$ 268.843,60
TRIBUTOS A RECOLHER12	R\$ 157.157,53
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS13	R\$ 133.839,42
OUTRAS CONTAS A PAGAR14	R\$ 1.480,05
PROVISÕES	R\$ 172.117,99
PROVISÕES TRABALHISTAS15	R\$ 172.117,99
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 604.731,94
OBRIGAÇÕES	R\$ 604.731,94
FINANCIAMENTOS16	R\$ 96.079,68
TRIBUTOS A RECOLHER17	R\$ 508.652,26
RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS	R\$ 244.866,80
VALORES DIFERIDOS	R\$ 244.866,80
RECEITA DE MENS A REALIZAR18	R\$ 244.866,80
PATRIMONIO LIQUIDO	R\$ 52.383.325,22
CAPITAL	R\$ 52.244.418,17
PATRIMONIO SOCIAL19	R\$ 52.244.418,17
RESULTADO DE EXERCICIO	R\$ 138.907,05
RESULTADO LIQUIDO20	R\$ 138.907,05
TOTAL	R\$ 54.014.019,67

Notas explicativas do PASSIVO:

Circulante:

10- Fornecedores: são as dívidas pagas a fornecedores de mercadorias.

11 - 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	2013	2014	Δ%
Capital de Giro - Bradesco	R\$154.976,78	R\$151.155,43	-2%
Capital de Giro - Santander	R\$ 0,00	R\$ 64.205,50	100%
BCO Bradesco - Cartão BNDES	R\$ 34.797,38	R\$33.482,67	-4%
Conta garantida - Santander	R\$100.000,00	R\$20.000,00	-80%
Conta garantida - Bradesco	R\$ 15.094,49	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 304.868,65	R\$268.843,60	-12%

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

Tipo	2013	2014	Δ%
IPTU a recolher	R\$110.632,48	R\$153.952,88	39%
IRRF	R\$1.073,15	R\$ 1.932,07	80%
PIS sobre a folha de pagamento	R\$ 829,76	R\$ 899,59	8%
COFINS a recolher	R\$ 329,88	R\$332,24	1%
ISS retido a recolher	R\$ 507,98	R\$ 76,34	-85%
Total	R\$113.373,25	R\$ 157.193,12	39%

IPTU a recolher - refere-se ao valor das parcelas do IPTU do ano de 2014 ainda não pagas e das 12 próximas prestações do IPTU do ano de 2012 renegociado.

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.

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

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

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

Tipo	2013	2014	Δ%
Ordenados a pagar	R\$53.336,47	R\$66.803,71	25%
Previdência Social a recolher	R\$30.977,41	R\$ 34.901,69	13%
Indenizações a pagar	R\$ 0,00	R\$ 12.000,00	100%
FGTS a recolher	R\$ 6.648,03	R\$7.132,57	7%
Contribuição sindical a recolher	R\$ 6.193,74	R\$ 6.197,28	0,1%
INSS parcelado	R\$3.496,00	R\$4.194,80	20%
Rescisões a pagar	R\$ 894,99	R\$2.609,37	192%
Total	R\$ 101.546,64	R\$133.839,42	32%

O valor existente na conta de indenizações a pagar se refere a um processo trabalhista onde foi feito um acordo e a indenização esta sendo paga de forma parcelada.

14- Outras contas a pagar: são as contas contraídas pelo clube referentes a prêmios de seguros a pagar.

Tipo	2013	2014	Δ%
Prêmios de seguros a pagar	R\$ 0,00	R\$ 1.480,50	100%

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

Tipo	2013	2014	Δ%
Provisão para férias	R\$ 126.533,50	R\$ 142.493,45	13%
Provisão para 13º salário	R\$27.930,67	R\$29.624,54	6%
Total	R\$ 154.464,17	R\$ 172.117,99	11%

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	2013	2014	Δ%
Capital de Giro - Bradesco	R\$197.855,16	R\$78.499,57	-60%
BCO Bradesco S/A	R\$ 17.580,11	R\$ 17.580,11	0%
Total	R\$ 215.435,27	R\$96.079,68	-55%

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

Tipo	2013	2014	Δ%
REFIS	R\$386.207,77	R\$377.240,32	-2%
IPTU parcelado	R\$0,00	R\$113.400,00	100%
INSS renegociado	R\$20.633,54	R\$18.011,94	-13%
IPTU a parcelar	R\$270.786,60	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$677.627,91	R\$508.652,26	-25%

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

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.

O IPTU a parcelar refere-se aos tributos dos anos de 2011 e 2012. Estes valores foram parcelados junto a Prefeitura.

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).

DRE - Março/ 2013 1º TRIMESTRE		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$	743.973,50
RECEITA SOCIAL21	R\$	618.130,50
RECEITA ESPORTIVA22	R\$	67.550,00
OUTRAS RECEITAS23	R\$	58.293,00

CUSTO OPERACIONAL	R\$	733.073,75
CUSTO COM PESSOAL24	R\$	410.200,82
MANUTENÇÃO25	R\$	69.793,30
ENERGIA ELETRICA26	R\$	69.751,89
COMUNICAÇÃO27	R\$	6.900,33
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES28	R\$	7.339,45
SEGUROS29	R\$	3.169,80
IMPOSTOS E TAXAS30	R\$	47.625,24
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS31	R\$	45.202,73
CUSTOS ESPORTIVOS32	R\$	9.456,62
CUSTO GERAIS33	R\$	61.537,15
DEPRECIACÕES34	R\$	2.096,42

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

RESULTADO COM EVENTOS	R\$ (4.546,43)	
RECEITAS COM EVENTOS35	R\$	-
/-/ CUSTO COM EVENTOS36	-R\$	4.546,43

RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (25.682,59)	
RECEITAS FINANCEIRAS37	R\$	726,12
/-/DESPESAS FINANCEIRAS38	-R\$	26.408,71

RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ 2.191,64	
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS 39	R\$	4.391,64
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS 40	-R\$	2.200,00

RESULTADO LIQUIDO	R\$ (17.137,63)
--------------------------	------------------------

DRE - Março/ 2014 1º TRIMESTRE		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$	954.012,39
RECEITA SOCIAL21	R\$	806.893,00
RECEITA ESPORTATIVA22	R\$	88.080,00
OUTRAS RECEITAS23	R\$	59.039,39

CUSTO OPERACIONAL	R\$	790.289,81
CUSTO COM PESSOAL24	R\$	469.957,75
MANUTENÇÃO25	R\$	51.929,68
ENERGIA ELETRICA26	R\$	62.663,90
COMUNICAÇÃO27	R\$	7.407,91
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES28	R\$	5.454,27
SEGUROS29	R\$	5.407,98
IMPOSTOS E TAXAS30	R\$	50.582,37
SERVIÇOS TERCIARIZADOS31	R\$	40.965,36
CUSTOS ESPORTIVOS32	R\$	14.404,12
CUSTO GERAIS33	R\$	69.556,73
DEPRECIACÕES34	R\$	11.959,74

RESULTADO OPERACIONAL	R\$	163.722,58
------------------------------	------------	-------------------

RESULTADO COM EVENTOS	R\$ (3.906,46)	
RECEITAS COM EVENTOS35	R\$	4.165,50
/-/ CUSTO COM EVENTOS36	R\$	8.071,96

RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (21.152,92)	
RECEITAS FINANCEIRAS37	R\$	6.885,25
/-/ DESPESAS FINANCEIRAS38	R\$	28.038,17

RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ 2.704,26	
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS 39	R\$	2.704,26
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS 40	R\$	-

RESULTADO LIQUIDO	R\$ 141.367,46
--------------------------	-----------------------

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	2013	2014	Δ%
Receita Social	R\$ 618.132,50	R\$ 806.893,00	31%
Receita de Emissão	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%
Mensalidades de associados	R\$ 607.802,00	R\$ 799.460,00	32%
Mensalidades em dia	R\$ 444.327,00	R\$ 566.995,00	28%
Mensalidades em atraso	R\$ 163.475,00	R\$ 232.465,00	42%
Outras Taxas Associativas	R\$ 3.600,00	R\$ 0,00	-100%
Taxa de transferência	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	-100%
Taxa de ausência	R\$ 600,00	R\$ 0,00	-100%
Taxas de Utilização e Visitas	R\$ 6.730,50	R\$ 7.433,00	10%
Utilizações de Churrasqueiras	R\$ 3.611,50	R\$ 2.775,00	-23%
Day User	R\$ 3.119,00	R\$ 4.658,00	49%

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

Tipo	2013	2014	Δ%
Receitas Esportivas	R\$67.550,00	R\$88.080,00	30%
Mensalidades da Academia	R\$44.225,00	R\$60.555,00	37%
Mensalidade de Natação/Hidro	R\$14.980,00	R\$ 16.510,00	10%
Mensalidade de Futsal	R\$8.345,00	R\$ 8.815,00	6%
Outras Taxas Esportivas	R\$ 0,00	R\$ 2.200,00	100%

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

Tipo	2013	2014	Δ%
Locações	R\$ 55.063,00	R\$ 55.246,00	0,3%
Sede de inverno	R\$ 7.100,00	R\$ 29.520,00	316%
Salão social	R\$40.200,00	R\$ 21.250,00	-47%
Outras locações	R\$ 1.923,00	R\$ 1.681,00	-13%
Cessão de espaço publicitário	R\$ 0,00	R\$ 1.435,00	100%
Salão de convivência	R\$ 960,00	R\$ 1.360,00	42%
Piano's bar	R\$ 4.880,00	R\$ 0,00	-100%
Outras receitas	R\$ 0,00	R\$ 3.793,39	100%
Total	R\$ 55.063,00	R\$ 59.039,39	7%

Custo Operacional:

24- Custo com Pessoal:

Tipo	2013	2014	Δ%
Remuneração	R\$ 220.543,54	R\$ 229.560,50	4%
INSS	R\$64.468,61	R\$ 68.801,66	7%
Provisão para férias	R\$ 24.812,45	R\$ 32.383,18	31%
Provisão para 13º salário	R\$ 28.055,62	R\$ 30.610,35	9%
Cesta básica	R\$ 22.658,54	R\$ 24.400,27	8%
FGTS	R\$ 20.384,86	R\$ 21.127,20	4%
Indenizações judiciais	R\$ 0,00	R\$ 16.445,54	100%
Horas extras	R\$ 4.965,25	R\$ 13.195,67	166%
Indenizações demissionais	R\$ 0,00	R\$ 9.253,75	100%
Outras	R\$ 6.476,45	R\$ 8.210,10	27%
Vale transporte	R\$ 5.007,27	R\$ 5.853,47	17%
Uniformes	R\$ 2.900,67	R\$ 3.213,50	11%
EPI	R\$ 1.373,17	R\$ 2.116,54	54%
Adicionais legais	R\$ 1.475,96	R\$ 1.847,11	25%
Despesas com estagiários	R\$ 0,00	R\$ 1.500,00	100%
Medicina no trabalho	R\$ 1.310,00	R\$ 1.152,40	-12%
Alimentação de funcionários	R\$ 0,00	R\$ 231,55	100%
Auxílio médico	R\$ 0,00	R\$ 54,96	100%
Gratificações	R\$ 3.521,33	R\$ 0,00	-100%
Cursos e treinamentos	R\$ 978,00	R\$ 0,00	-100%
Prof. e recrecionistas temporários	R\$ 5.815,55	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 414.747,27	R\$ 469.957,75	13%

Tivemos o dissídio em novembro de 2013, onde foi acordado um aumento em torno de 8% para nossa categoria..

INDENIZAÇÕES JUDICIAIS: Se refere à indenização devido a um processo judicial trabalhista de uma ex-professora do clube. Foi feito um acordo com a mesma e estamos pagando-a de forma parcelada.

HORAS EXTRAS: Se refere às horas extras feitas por nossos funcionários. Excepcionalmente nesse período tivemos um volume maior quanto ao pagamento dessas horas por conta do início de ano, onde alguns funcionários tiram férias e precisam que outros os cubram e também por conta do evento do Carnaval onde precisamos de uma demanda maior de funcionários.

INDENIZAÇÕES DEMISSIONAIS: Neste período tivemos desligamentos de funcionários que possuíam um longo tempo de serviço no clube, gerando assim indenizações demissionais com um valor significativo.

25- Custo com Manutenção:

Tipo	2013	2014	Δ%
Manutenção predial	R\$ 20.180,39	R\$ 20.902,42	4%
Manutenção de maquinas e equip.	R\$ 14.613,34	R\$ 12.025,98	-18%
Manutenção elétrica	R\$ 8.401,02	R\$ 9.110,34	8%
Manutenção das piscinas	R\$ 15.443,26	R\$ 6.233,64	-60%
Outras manutenções	R\$ 6.000,67	R\$ 1.768,85	-71%
Manutenção hidráulica	R\$ 849,00	R\$ 1.268,45	49%
Manutenção dos campos de fut.	R\$ 1.693,52	R\$ 620,00	-63%
Manutenção da sauna	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-100%
Manutenção das quadras de tênis	R\$ 550,00	R\$ 0,00	-100%
Manutenção da academia	R\$ 956,80	R\$ 0,00	-100%
Ferramentas de manutenção	R\$ 649,00	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 69.337,60	R\$ 51.929,68	-25%

26- Custo com Energia Elétrica:

Rubrica	2012	2013	Δ%
Energia elétrica	R\$69.75189	R\$62.663,90	-10%

O consumo do clube passou de 158.702Kw/h no ano de 2013 para 138.430Kw/h em 2014, mostrando queda de 13 %. Esta queda é explicada pelas melhorias feitas na iluminação do clube visando diminuir os custos com energia elétrica.

27- Custo com Comunicação:

Tipo	2012	2013	Δ%
Material de divulgação	R\$ 2.816,40	R\$ 2.477,00	-12%
Telefonia fixa	R\$ 1.235,72	R\$ 1.776,85	44%
Telefonia móvel	R\$ 1.509,16	R\$ 1.725,26	14%
Taxas de manutenção do site	R\$ 990,00	R\$ 1.370,00	38%
Acesso a internet	R\$ 0,00	R\$ 58,80	100%
Outros	R\$ 349,05	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 6.900,33	R\$ 7.407,91	7%

28- Custo com Combustíveis e Lubrificantes:

Tipo	2012	2013	Δ%
Gás	R\$ 5.312,96	R\$ 2.898,86	-45%
Combustíveis para veículos do clube	R\$ 1.873,73	R\$ 1.405,41	-25%
Lenha para caldeiras	R\$ 703,46	R\$ 1.150,00	63%
Total	R\$ 7.890,15	R\$ 5.454,27	-31%

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

29- Custo com Seguros:

Tipo	2012	2013	Δ%
Seguro de vida	R\$ 2.222,07	R\$ 4.469,70	101%
Seguro predial	R\$ 566,97	R\$ 568,26	0,2%
Seguro de responsabilidade civil	R\$ 380,76	R\$ 370,02	-3%
Total	R\$ 3.169,80	R\$ 5.407,98	71%

30- Impostos e Taxas:

Tipo	2013	2014	Δ%
IPTU	R\$ 36.779,30	R\$ 37.030,32	1%
INSS s/ Autônomos	R\$ 3.049,65	R\$ 4.044,32	33%
PIS	R\$ 2.605,00	R\$ 2.662,50	2%
ECAD	R\$ 0,00	R\$ 2.144,39	100%
Outras Taxas	R\$ 883,00	R\$ 2.007,47	127%
COFINS	R\$ 1.651,86	R\$ 1.623,56	-2%
IOF	R\$ 2.128,83	R\$ 1.069,81	-50%
Taxas de lic. Municipais/Estaduais	R\$ 527,27	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 47.624,91	R\$ 50.582,37	6%

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 taxas de arbitragens.

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

ECAD: direitos autorais pagos aos artistas titulares das músicas tocadas nos eventos realizados pelo clube.

Outras Taxas: são pequenas taxas cobradas pela Prefeitura Municipal de Londrina referente aos serviços prestados.

COFINS: segue o comportamento das receitas de locação.

IOF: responde ao comportamento das operações financeiras contratadas no período.

Taxas Municipais: se referem às mesmas taxas que a partir de 2014 estão sendo lançadas em outras taxas.

31- Custo com Serviços Terceirizados:

Tipo	2013	2014	Δ%
Contabilidade e pessoal	R\$ 12.298,00	R\$ 12.423,84	1%
Honorários advocatícios	R\$ 11.837,49	R\$ 7.441,01	-37%
Serviços de lavanderia	R\$ 2.649,01	R\$ 3.652,30	38%
Consultoria de comunicação	R\$ 3.000,00	R\$ 3.600,00	20%
Serviços de TI-software	R\$ 2.389,14	R\$ 3.283,70	37%
Responsabilidade técnica da pisc.	R\$ 2.222,48	R\$ 2.388,76	7%
Outros serviços terceirizados	R\$ 345,00	R\$ 2.329,50	575%
Serviço de atendimento méd. emerg.	R\$ 2.610,00	R\$ 1.650,00	-37%
Serviço de vig. e monitoramento	R\$ 2.083,75	R\$ 1.583,49	-24%
Serviço de TI-hardware	R\$ 1.578,49	R\$ 1.500,00	-5%
Serviço de telefonia	R\$ 0,00	R\$ 635,00	100%
INSS s/ serv. de terceiros	R\$ 1.713,54	R\$ 477,76	-72%
Serviços técnicos para o site	R\$ 2.655,83	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 45.202,73	R\$ 40.965,36	-4%

32- Custos Esportivos:

Tipo	2013	2014	Δ%
Taxas de arbitragens	R\$ 5.158,20	R\$ 6.712,42	30%
Outros custos com esportes	R\$ 572,82	R\$ 6.378,00	1013%
Bolas, redes, uniformes, apitos	R\$ 3.191,30	R\$ 1.313,70	-59%
Material para academia	R\$ 534,30	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 9.456,62	R\$ 14.404,12	52%

Outros custos com esportes: são os custos que não se encaixam em nenhuma das modalidades de contas que temos. Nesta conta temos despesas como pagamento para federação de tênis, pagamento do programa utilizado nas aulas de ginástica, entre outros.

33- Custos Gerais:

Tipo	2013	2014	Δ%
Material de higiene e limpeza	R\$ 13.653,91	R\$ 16.839,14	23%
Tarifas bancárias	R\$ 8.670,14	R\$ 11.607,34	34%
Outros custos	R\$ 14.618,93	R\$ 9.598,03	-34%
Locação de equipamentos diversos	R\$ 4.133,46	R\$ 6.391,76	55%
Retirada de resíduos e entulhos	R\$ 6.485,71	R\$ 5.767,89	-11%
Água	R\$ 5.256,69	R\$ 5.621,19	7%
Fretes e carretos em geral	R\$ 36,51	R\$ 2.620,83	7078%
Mat. de copa e cozinha	R\$ 1.414,81	R\$ 2.557,49	81%
Locomoção de funcionários	R\$ 1.319,97	R\$ 2.303,30	74%
Material de escritório	R\$ 1.672,00	R\$ 2.238,65	34%
Reuniões de cons. e diretoria	R\$ 1.477,50	R\$ 2.026,00	37%
Contribuição sindical/assistencial	R\$ 1.659,27	R\$ 1.890,31	14%
Jornais, revistas e periódicos	R\$ 0,00	R\$ 94,80	100%
Impressos administrativos	R\$ 1.138,21	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 60.398,90	R\$ 69.556,73	15%

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. Esta identificação e contabilização ocorreu durante todo o ano de 2013 o que fez com que a despesa com a depreciação fosse aumentando durante o ano.

Rubrica	2013	2014	Δ%
Depreciações	R\$2.096,00	R\$11.959,74	470 %

Resultado Com Eventos:

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

35- Receitas Com Eventos:

Tipo	2013	2014	Δ%
Vendas de convites	R\$0,00	R\$4.165,50	100%
Total	R\$0,00	R\$ 4.165,50	100%

36- Despesas Com Eventos:

Tipo	2013	2014	Δ%
Outras despesas com eventos	R\$ 3.972,75	R\$ 6.357,13	60%
Despesas com decoração	R\$ 0,00	R\$ 1.714,83	100%
Ecad e outras taxas	R\$ 573,00	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 4.545,75	R\$ 8.071,96	78%

Resultado Financeiro:

37- Receitas Financeiras:

Tipo	2013	2014	Δ%
Juros recebidos de sócios	R\$ 722,61	R\$ 6.861,05	849%
Descontos obtidos	R\$ 2,19	R\$ 21,15	866%
Aplicações financeiras	R\$ 1,32	R\$ 3,05	131%
Total	R\$ 726,12	R\$ 6.885,25	848%

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

38- Despesas Financeiras:

Tipo	2013	2014	Δ%
Juros pagos a bancos	R\$ 23.352,28	R\$ 24.375,69	4%
Juros e multas fiscais	R\$ 2.436,93	R\$ 3.658,24	50%
Juros pagos a fornecedores	R\$ 2,00	R\$ 4,24	112%
Descontos obtidos	R\$ 617,50	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 26.408,71	R\$ 28.038,17	6%

Resultado não operacional

Tipo	2013	2014	Δ%
Receitas não operacionais	R\$ 4.391,64	R\$ 2.704,26	-38%
Ajustes patrimoniais	R\$ 2.200,00	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 6.591,64	R\$ 2.704,26	-59%

Resultado dos centros de custo

Tipo	Portaria, secretaria e adm.	Futebol	Tênis e squash	Ginásio e piscinas esportivas
Receita Operacional	R\$ 0,00	R\$ 2.200,00	R\$ 3.060,09	R\$ 88.294,30
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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
Receita Esportiva	R\$ 0,00	R\$ 2.200,00	R\$ 0,00	R\$ 85.880,00
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 2.200,00	R\$ 0,00	R\$ 85.880,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.060,09	R\$ 2.414,30
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.060,09	R\$ 2.414,30
Custo Operacional	R\$ (62.722,79)	R\$ (29.412,42)	R\$ (33.100,77)	R\$ (153.672,38)
Custo com pessoal	R\$ (59.741,74)	R\$ (13.822,07)	R\$ (25.269,56)	R\$ (130.280,40)
Manutenção	R\$ (250,00)	R\$ (3.837,38)	R\$ (5.843,92)	R\$ (9.949,23)
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ (1.000,00)	R\$ 0,00	R\$ (240,00)
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ (1.026,00)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ (364,08)	R\$ (1.385,02)	R\$ (104,29)	R\$ (712,97)
Serviços terceirizados	R\$ (0,00)	R\$ (1.098,10)	R\$ 0,00	R\$ (1.433,26)
Custos gerais	R\$ (2.366,97)	R\$ (71,13)	R\$ (605,00)	R\$ (5.103,12)
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custo esportivo	R\$ 0,00	R\$ (8.198,72)	R\$ (1.278,00)	R\$ (4.927,40)
Resultado com eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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
Resultado Operacional	R\$ (62.722,79)	R\$ (27.212,42)	R\$ (30.040,68)	R\$ (65.378,08)
Resultado Financeiro	R\$ (0,00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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
Resultado não Operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita não operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Despesa não operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Líquido	R\$ (62.722,79)	R\$ (27.212,42)	R\$ (30.040,68)	R\$ (65.378,08)

Tipo	Piscinas sociais	Sauna e salas de jogos	Salões sociais	Churrasqueiras
Receita Líquida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 52.130,00	R\$ 2.775,00
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.775,00
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\$ 2.775,00
Receita Esportiva	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 52.130,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 52.130,00	R\$ 0,00
Custo Operacional	R\$ (29.285,88)	R\$ (19.769,96)	R\$ (11.276,25)	R\$ (4.827,85)
Custo com pessoal	R\$ (14.111,87)	R\$ (12.343,41)	R\$ (4.337,35)	R\$ (4.324,11)
Manutenção	R\$ (3.651,08)	R\$ (800,00)	R\$ (5.109,60)	R\$ (220,00)
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ (180,00)	R\$ 0,00
Combustíveis e lubrificantes	R\$ (0,00)	R\$ (2.778,31)	R\$ 0,00	R\$ (258,00)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ (1.404,22)	R\$ (76,20)	R\$ (1.649,30)	R\$ (25,74)
Serviços terceirizados	R\$ (1.433,26)	R\$ (2.554,20)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custos gerais	R\$ (8.685,45)	R\$ (1.217,84)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Custo esportivo	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado com eventos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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
Resultado Operacional	R\$ (29.285,88)	R\$ (19.769,96)	R\$ 40.853,75	R\$ (2.052,85)
Resultado Financeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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
Resultado não Operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 20,00
Receita não operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 20,00
Despesa não operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Líquido	R\$ (29.285,88)	R\$ (19.769,96)	R\$ 40.853,75	R\$ (2.032,85)

Tipo	Estacionamento e jardins	Institucional
Receita Operacional	R\$ 0,00	R\$ 805.553,00
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 804.118,00
Mensalidades de associados	R\$ 0,00	R\$ 799.460,00
Outras taxas associativas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Taxas de utilização e visitas	R\$ 0,00	R\$ 4.658,00
Receita Esportiva	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 1.435,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 1.435,00
Custo Operacional	R\$ (8.936,83)	R\$ (437.284,68)
Custo com pessoal	R\$ (8.880,16)	R\$ (196.847,08)
Manutenção	R\$ 0,00	R\$ (22.268,47)
Energia elétrica	R\$ 0,00	R\$ (62.663,90)
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ (5.987,91)
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ (1.391,96)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ (5.407,98)
Imposto e taxas	R\$ (56,67)	R\$ (44.803,88)
Serviços terceirizados	R\$ 0,00	R\$ (34.446,54)
Custos gerais	R\$ 0,00	R\$ (51.507,22)
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ (11.959,74)
Custo esportivo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado com eventos	R\$ 0,00	R\$ (3.906,46)
Receitas com eventos	R\$ 0,00	R\$ 4.165,50
Custos com eventos	R\$ 0,00	R\$ (8.701,96)
Resultado Operacional	R\$ (8.936,83)	R\$ 364.361,86
Resultado Financeiro	R\$ 0,00	R\$ (21.152,92)
Receita Financeira	R\$ 0,00	R\$ 6.885,25
Despesa Financeira	R\$ 0,00	R\$ (28.038,17)
Resultado não Operacional	R\$ 0,00	R\$ 2.684,26
Receita não operacional	R\$ 0,00	R\$ 2.684,26
Despesa não operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado Líquido	R\$ (8.936,83)	R\$ 345.893,20