

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

No ano de 2012 o Londrina Country Club atualizou o plano de contas de sua demonstração de resultado. O objetivo é atualizar a nomenclatura das contas permitindo ao sócio uma melhor compreensão dos gastos do clube.

Em função desta atualização durante o ano de 2012 não será possível comparar as contas de resultados do ano corrente com os do ano anterior (2011). Nas contas patrimoniais isso não será problema, pois essas contas não foram alteradas.

Em 2012 também foram alterados os centros de custos nos quais subdividimos as despesas e receitas do clube. Estamos em fase de adaptação dos procedimentos internos para melhor utilização desta ferramenta de gestão. Uma visão mais completa dos gastos do clube será possível a partir do início de 2013 e permitirá ao associado uma visão clara da aplicação dos recursos disponíveis. Os gastos do clube são lançados nos seguintes centros de custos:

- 1- Portaria, secretaria e administração;
- 2- Futebol;
- 3- Tênis e squash;
- 4- Ginásio e piscinas esportivas;
- 5- Piscinas sociais;
- 6- Sauna e salas de jogos;
- 7- Salões sociais;
- 8- Churrasqueiras;
- 9- Estacionamento, parques, jardins e áreas de circulação;
- 10- Institucional.

Além disso, durante o ano de 2012 foi realizada uma “limpeza” de nossas demonstrações financeiras. Todas as contas foram analisadas e as que não representavam um ativo ou um passivo real tiveram seus saldos corrigidos. Isso gerou uma baixa contábil de R\$ 23.036,61. No Balanço de 2012 todas as contas representam o valor real de nossos direitos e de nossas obrigações em 31/12.

O ano de 2012 também foi marcado por profunda reordenação das dívidas do clube. Além das amortizações de nossas dívidas efetuadas mensalmente o Londrina Country Club aproveitou o Programa de Recuperação Fiscal lançado pela Prefeitura de Londrina e liquidou todas as suas dívidas com o fisco municipal anteriores a 2011. Neste momento os únicos impostos municipais ainda não quitados referem-se aos anos de 2011 e 2012. Com essa operação foi possível criar espaço em nosso orçamento anual para pagarmos pontualmente os impostos de 2013. Todos os detalhes da situação financeira do clube podem ser observados nos demonstrativos, tabelas e explicações abaixo.

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/2011 BALANÇO	
CIRCULANTE	R\$ 162.283,00
DISPONIBILIDADE	R\$ 19.115,16
CAIXA ¹	R\$ 2.576,86
BANCOS ²	R\$ 359,54
APLICAÇÕES FINANCEIRAS ³	R\$ 16.178,76
CRÉDITOS	R\$ 101.198,93
MENSALIDADE A RECEBER ⁴	R\$ 37.959,83
OUTROS CRÉDITOS ⁵	R\$ 9.473,56
AÇÕES PATRIMONIAIS ⁶	R\$ 36.563,00
CRÉDITOS INTERNOS ⁷	R\$ 17.202,54
VALORES DIFERIDOS	R\$ 41.968,91
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ⁸	R\$ 41.968,91

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 18.834,33
VALORES E BENS	R\$ 18.834,33
DEPOSITOS P/ RECURSOS ⁹	R\$ 5.328,92
AÇÕES EM TESOURARIA ¹⁰	R\$ 13.505,41

PERMANENTE	R\$ 14.437.523,03
-------------------	--------------------------

INVESTIMENTO	R\$ 998,64
INVESTIMENTOS ¹¹	R\$ 998,64

IMOBILIZADO	R\$ 14.436.524,39
INTAGÍVEIS ¹²	R\$ 24.917,00
TANGÍVEIS ¹³	R\$ 14.411.607,39

TOTAL	R\$ 14.618.640,36
--------------	--------------------------

ATIVO - Dezembro/2012 BALANÇO	
CIRCULANTE	R\$ 227.852,40
DISPONIBILIDADE	R\$ 16.768,38
CAIXA ¹	R\$ 1.698,58
BANCOS ²	R\$ 15.069,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS ³	R\$ -
CRÉDITOS	R\$ 208.624,40
MENSALIDADE A RECEBER ⁴	R\$ 183.766,15
OUTROS CRÉDITOS ⁵	R\$ 12.673,00
AÇÕES PATRIMONIAIS ⁶	R\$ -
CRÉDITOS INTERNOS ⁷	R\$ 12.185,25
VALORES DIFERIDOS	R\$ 2.459,62
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ⁸	R\$ 2.459,62

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 3.874,16
VALORES E BENS	R\$ 3.874,16
DEPOSITOS P/ RECURSOS ⁹	R\$ 3.874,16
AÇÕES EM TESOURARIA ¹⁰	R\$ -

PERMANENTE	R\$ 53.861.679,16
-------------------	--------------------------

INVESTIMENTO	R\$ -
INVESTIMENTOS ¹¹	R\$ -

IMOBILIZADO	R\$ 53.861.679,16
INTAGÍVEIS ¹²	R\$ -
TANGÍVEIS ¹³	R\$ 53.861.679,16

TOTAL	R\$ 54.093.405,72
--------------	--------------------------

Notas explicativas do ATIVO:

Disponibilidades:

A redução das Disponibilidades do clube durante o ano de 2012 deveu-se fundamentalmente a adesão ao PROFIS da Prefeitura de Londrina no final de outubro. Além da obtenção de um crédito junto ao Bradesco no valor de R\$ 406.885,72 utilizamos aproximadamente R\$80.000,00 de recursos próprios que estavam reservados para os pagamentos sazonais de final de ano.

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	2011		2012
Bradesco	(4.257,39)	R\$	0,00
Santander	2.642,00	R\$	1.843,00
Depósitos não Liberados	5.334,00	R\$	13.226,80
Cheques não compensados	(3.359,07)	R\$	0,00
TOTAL	359,54	R\$	15.069,80

3- Aplicações financeiras:

INSTITUIÇÃO	2011		2012
Santander	R\$ 16.178,76	R\$	0,00

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. 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. Além disso, no programa de expansão do quadro associativo os novos sócios são solicitados a quitar, através do cartão, suas doze primeiras mensalidades.

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	2011	2012
Cheque pré-datado	15.515,00	17.186,00
Mensalidade a Receber	12.674,51	14.503,03
Cartão de Crédito - Mensalidades	0,00	111.436,12
Cartão de Crédito - Campanha de Expansão	9.770,32	38.640,00
TOTAL	37.959,83	183.777,15

A conta cartão de crédito – campanha de expansão refere-se às 12 parcelas antecipadas e liquidadas no cartão de crédito conforme é exigido por cláusula do contrato da campanha proponente do clube.

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

TIPO	2011	2012
Cheques devolvidos	3.441,00	12.673,00
Cheques em cob. Judicial	6.032,56	0,00
TOTAL	9.473,56	12.673,00

O valor de cheques em cobrança judicial existente em 2011 referia-se a evento muito antigo e já liquidado, mas que não tinha sido corretamente contabilizado. Este valor não existe mais e foi baixado durante o ano de 2012. Os valores de 2012 são referentes a pagamentos de locações de salões - R\$ 11.000,00 e mensalidades - R\$ 1.673,00 que ainda se encontram em fase de negociação.

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.

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

TIPO	2011	2012
Adiantamento de salário	3.324,48	3.247,83
Adiantamento de férias	13.878,06	8.937,42
TOTAL	17.202,54	12.185,25

Durante o ano de 2012 negociamos com o Sindicato de nossos colaboradores e 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 será extinto gradualmente durante o ano de 2013.

Valores Diferidos:

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

TIPO	2011	2012
Prêmios de seguros	2.053,57	2.459,62
Mora fiscal IPTU 2003/2008	39.915,34	0,00
TOTAL	41.968,91	2.459,62

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

Valores e Bens:

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

TIPO	2011	2012
Ordem Judicial – Ofício 20110003232702-2	3.874,16	3.874,16
Fabio Teófilo Proc. 201025501-0002	1.454,76	0,00
TOTAL	5.328,92	3.874,16

A Ação Judicial do Autor Fabio Teófilo foi Resolvida e Baixada no Balanço de 2012

10- 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 e eles foram devidamente baixados durante o ano de 2012.

Investimento:

11 - Investimento com recursos próprios: valor investido em ações do Banestado e que foi baixado dos livros do clube em 2012 por não ser possível sua recuperação.

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 será realizada 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	2011	2012
Benfeitorias e Instalações	13.706.311,5328	53.007.908,00
Bens Imóveis	7.249.883,93	0,00
Edificações Cobertas	0,00	21.827.966,00
Terrenos	6.456.427,60	20.073.550,00
Quadras e Campos	0,00	4.982.824,00
Pavimentos e Passeios	0,00	3.617.667,00
Piscinas Descobertas	0,00	1.348.939,00
Muros em Alvenaria	0,00	1.036.682,00
Arquibancadas	0,00	120.280,00
Máquinas e Equipamentos	203.132,20	251.147,58
Móveis e Utensílios	502.163,66	602.623,58
TOTAL	14.411.607,39	53.861.679,16

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 ano de 2012 foram contabilizados investimentos no valor de R\$ 148.475,30 distribuídos da seguinte forma:

TIPO	2012
Benfeitorias e Instalações	100.460,36
Esportivas	25.020,00
Academia	23.082,35
De Escritório	11.791,38
Dos Sócios	6.834,72
Sauna	6.608,88
Salão Social	6.500,00
Churrasqueira	5.886,63
Espaço do Funcionário	5.311,16
Equipamento de Monitoramento	5.064,00
Ferramentas	2.968,34
Instalações	1.376,00
Aparelhos de Som Ambiente	16,90
Máquinas e Equipamentos	48.015,38
Computadores e periféricos	36.200,00
Outras Maquinas e Equipamentos	11.815,38
TOTAL	148.475,74

PASSIVO - Dezembro/2011 BALANÇO	
CIRCULANTE	R\$ 603.964,35
OBRIGAÇÕES	R\$ 487.479,99
FORNECEDORES ¹⁴	R\$ 30.219,65
FINANCIAMENTOS ¹⁵	R\$ 131.126,33
TRIBUTOS A RECOLHER ¹⁶	R\$ 229.779,30
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS ¹⁷	R\$ 94.861,21
OUTRAS CONTAS A PAGAR ¹⁸	R\$ 1.493,50
PROVISÕES	R\$ 116.484,36
PROVISÕES TRABALHISTAS ¹⁹	R\$ 116.484,36
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 1.044.065,62
OBRIGAÇÕES	R\$ 1.044.065,62
FINANCIAMENTOS ²⁰	R\$ 20.971,91
TRIBUTOS A RECOLHER ²¹	R\$ 1.023.093,71
RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	R\$ 36.563,00
VALORES DIFERIDOS	R\$ 36.563,00
RECEITA DE AÇÕES ²²	R\$ 36.563,00
RECEITAS MENS. A REALIZAR ²³	R\$ -
PATRIMONIO LIQUIDO	R\$ 12.934.047,39
CAPITAL	R\$ 12.934.047,39
PATRIMONIO SOCIAL ²⁴	R\$ 12.934.047,39
TOTAL	R\$ 14.618.640,36

PASSIVO - Dezembro/2012 BALANÇO	
CIRCULANTE	R\$ 590.689,05
OBRIGAÇÕES	R\$ 454.086,98
FORNECEDORES ¹⁴	R\$ 37.965,13
FINANCIAMENTOS ¹⁵	R\$ 274.533,79
TRIBUTOS A RECOLHER ¹⁶	R\$ 5.277,13
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS ¹⁷	R\$ 119.447,52
OUTRAS CONTAS A PAGAR ¹⁸	R\$ 16.863,41
PROVISÕES	R\$ 136.602,07
PROVISÕES TRABALHISTAS ¹⁹	R\$ 136.602,07
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 938.941,95
OBRIGAÇÕES	R\$ 938.941,95
FINANCIAMENTOS ²⁰	R\$ 259.191,52
TRIBUTOS A RECOLHER ²¹	R\$ 679.750,43
RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	R\$ 38.640,00
VALORES DIFERIDOS	R\$ 38.640,00
RECEITA DE AÇÕES ²²	R\$ -
RECEITAS MENS. A REALIZAR ²³	R\$ 38.640,00
PATRIMONIO LIQUIDO	R\$ 52.525.134,72
CAPITAL	R\$ 52.525.134,72
PATRIMONIO SOCIAL ²⁴	R\$ 52.525.134,72
TOTAL	R\$ 54.093.405,72

Notas explicativas do PASSIVO:

Circulante:

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

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

TIPO/INSTITUIÇÃO	2011	2012
Capital de Giro - Bradesco	0,00	138.830,94
Conta Garantida - Bradesco	0,00	61.088,85
Conta Garantida - Santander	0,00	21.858,21
Capital de Giro - Santander	112.879,30	20.971,91
BNDES – Bradesco	0,00	31.783,88
Leasing - Santander	18.247,03	0,00
TOTAL	131.126,33	274.533,79

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.

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

TIPO	2011	2012
IPTU - 2003/2008 a recolher	209.822,16	0,00
IPTU a recolher	15.928,15	0,00
IRRF	1.921,14	2.596,12
PIS sobre folha de pagamento	1.430,64	1.595,89
COFINS a recolher	504,03	799,68
ISS retido a recolher	137,00	285,44
CSRF	36,18	0,00
TOTAL	229.779,30	5.277,13

As contas de IPTU foram todas liquidadas no PROFIS em outubro de 2012 e a CSRF era um lançamento antigo e incorreto que foi contabilmente baixado durante 2012.

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

TIPO	2011	2012
Ordenados a pagar	50.604,19	64.668,98
Previdência Social a recolher	29.183,30	33.391,85
FGTS a recolher	8.866,83	10.072,14
Contribuição Sindical a recolher	3.665,14	7.294,15
INSS parcelado	2.097,60	4.020,40
INSS de Terceiros a recolher	444,15	0,00
TOTAL	94.861,21	119.447,52

Em 30/12/2011 o clube tinha 61 funcionários em seu quadro. Em 30/12/2012 o número de nossos funcionários era de 65.

18- Outras Contas a Pagar:

TIPO	2011	2012
Cheques não compensados	0,00	15.162,59
Prêmios de Seguros a Pagar	1.493,50	1.700,82
TOTAL	1.493,50	16.863,41

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

TIPO	2011	2012
Provisão para Férias	116.490,96	136.602,07
Provisão para 13º Salário	(6,60)	0,00
TOTAL	116.484,36	136.602,07

Não Circulante:

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

TIPO/INSTITUIÇÃO	2011	2012
Capital de Giro Bradesco	0,00	241.611,41
Capital de Giro Santander	20.971,91	0,00
Cartão BNDES Bradesco	0,00	17.580,11
TOTAL	20.971,91	259.191,52

21- Tributos a Recolher: são tributos renegociados com o poder público cujas parcelas vencem no longo prazo, 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	2011	2012
IPTU parcelado 2003-2008	419.644,32	0,00
REFIS	395.065,25	388.330,29
IPTU a parcelar	185.653,00	270.786,60
INSS renegociado	22.731,14	20.663,54
TOTAL	1.023.093,71	679.750,43

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 31/12/2012. 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.

DRE - Dezembro/2011 BALANÇO	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 2.893.588,84
RECEITA SOCIAL ²⁴	R\$ -
RECEITAS ESPORTIVAS ²⁵	R\$ -
OUTRAS RECEITAS ²⁶	R\$ -

CUSTO OPERACIONAL	
CUSTO OPERACIONAL	R\$ 2.528.552,83
CUSTO COM PESSOAL ²⁷	R\$ -
MANUTENÇÃO ²⁸	R\$ -
ENERGIA ELETRICA ²⁹	R\$ -
COMUNICAÇÃO ³⁰	R\$ -
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES ³¹	R\$ -
SEGUROS ³²	R\$ -
IMPOSTOS E TAXAS ³³	R\$ -
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS ³⁴	R\$ -
CUSTOS ESPORTIVOS ³⁵	R\$ -
CUSTOS GERAIS ³⁶	R\$ -

RESULTADO OPERACIONAL	R\$ 365.036,01
------------------------------	-----------------------

RESULTADO COM EVENTOS	
RESULTADO COM EVENTOS	R\$ -
RECEITAS COM EVENTOS ³⁷	R\$ -
/-/ CUSTOS COM EVENTOS ³⁸	R\$ -

RESULTADO FINANCEIRO	
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (99.736,79)
RECEITAS FINANCEIRAS ³⁹	R\$ 156,42
/-/DESPESAS FINANCEIRAS ⁴⁰	R\$ (99.893,21)

RESULTADO LIQUIDO	R\$ 265.299,22
--------------------------	-----------------------

DRE - Dezembro/2012 BALANÇO	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 3.072.083,49
RECEITA SOCIAL ²⁴	R\$ 2.711.252,44
RECEITAS ESPORTIVAS ²⁵	R\$ 182.960,15
OUTRAS RECEITAS ²⁶	R\$ 177.870,90

CUSTO OPERACIONAL	
CUSTO OPERACIONAL	R\$ 2.655.568,22
CUSTO COM PESSOAL ²⁷	R\$ 1.518.144,39
MANUTENÇÃO ²⁸	R\$ 206.144,65
ENERGIA ELETRICA ²⁹	R\$ 277.386,10
COMUNICAÇÃO ³⁰	R\$ 34.052,11
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES ³¹	R\$ 22.638,88
SEGUROS ³²	R\$ 12.405,31
IMPOSTOS E TAXAS ³³	R\$ 161.163,16
SERVIÇOS TERCIARIZADOS ³⁴	R\$ 166.625,18
CUSTOS ESPORTIVOS ³⁵	R\$ 33.385,50
CUSTOS GERAIS ³⁶	R\$ 223.622,94

RESULTADO OPERACIONAL	R\$ 399.530,04
------------------------------	-----------------------

RESULTADO COM EVENTOS	
RESULTADO COM EVENTOS	R\$ (16.985,23)
RECEITAS COM EVENTOS ³⁷	R\$ 24.312,00
/-/ CUSTOS COM EVENTOS ³⁸	R\$ 41.297,23

RESULTADO FINANCEIRO	
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (130.778,30)
RECEITAS FINANCEIRAS ³⁹	R\$ 95.515,84
/-/ DESPESAS FINANCEIRAS ⁴⁰	R\$ (226.294,14)

RESULTADO LIQUIDO	R\$ 268.751,74
--------------------------	-----------------------

Notas Explicativas das CONTAS DE RESULTADO:

Em função da alteração do plano de contas de resultado implantado no clube a partir de 01/01/2012 não é possível comparar o relatório atual com o do ano passado. Portanto, excepcionalmente, durante o ano de 2012 faremos apenas a explicação dos dados deste ano. Os únicos dados comparáveis são as receitas totais e despesas totais que podem ser vistas no quadro abaixo.

RUBRICA	2011	2012	VARIAÇÃO
Receitas totais	2.893.588,64	3.096.395,49	7,2%
Custos Operacionais	2.628.289,62	2.696.865,45	2,6%
Resultado Operacional	265.299,22	399.530,04	50,1%
Resultado Financeiro	(99.736,79)	(130.778,30)	31,1%
Resultado Líquido	265.299,02	268.751,74	1,3%

Apenas para efeito desta comparação realizamos ajustes nas contas de 2013 para torná-las comparáveis ao ano de 2012. Neste caso somamos à Receita Operacional o valor obtido como Receita com Eventos. Da mesma forma acrescentamos ao Custo Operacional o valor contabilizado como Custo com Eventos. Isso é necessário para efeitos de comparação, pois em 2012 esses valores eram todos contabilizados globalmente.

Receita Social:

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

Receita Social	2.711.252,44
Receita de Emissão	62.533,00
Receita de emissão de títulos	62.533,00
Mensalidades de associados	2.605.452,84
Mensalidades em dia	2.098.715,53
Mensalidades em atraso	506.227,31
Outros Associados	510,00
Outras Taxas Associativas	15.394,00
Taxa de transferência	12.310,00
Taxa de ausência	3.084,00
Taxas de Utilização e Visitas	27.872,60
Utilizações de Churrasqueiras	15.689,60
Day User	6.983,00
Outras Taxas de Utilização	5.200,00

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

Receitas Esportivas	182.960,15
Mensalidades da Academia	131.052,55
Mensalidade de Natação	38.300,28
Mensalidade de Futsal	13.607,32

Em função das adaptações contábeis necessárias para a completa implantação do novo plano de contas, as receitas esportiva passaram a ser contabilizadas em separado a partir de 04/2012. Antes disso elas estavam englobadas nas receitas sociais.

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

Outras Receitas	177.870,90
Locações	174.620,00
Salão social	86.536,00
Sede de inverno	68.670,00
Salão de convivência	9.412,00
Piano's bar	2.800,00
Espaços Publicitários	1.505,00
Outras locações	6.672,00
Outras receitas	3.250,90

londrina**countryclub**.

melhor estar aqui!

Custo Operacional:

27- Custo com Pessoal:

TIPO	2012
Remuneração	775.104,08
INSS	241.121,13
Provisão para férias	118.333,47
Provisão para 13º salário	104.988,96
FGTS	82.324,43
Cesta Básica	53.210,00
Horas extras	30.228,71
Alimentação Funcionários	25.369,98
Vale Transporte	19.662,20
Uniformes	11.000,04
Indenizações judiciais	10.942,72
Adicionais Demissionais	9.924,98
Cursos e Treinamentos	9.269,69
Adicionais Legais	7.085,00
EPI Equip. de Proteção Individual.	6.365,52
Medicina do Trabalho	4.218,00
Prof. e Recreacionista Temporário.	4.201,75
Despesa com Estagiários	1.625,00
Outras	3.168,73
TOTAL	1.518.144,39

28- Custo com Manutenção: Durante o ano de 2011 foram gastos 84.624,93 em manutenção das instalações do clube. Em 2012 gastamos 143% a mais nesta rubrica, o que demonstra a estratégia da direção em melhorar cada vez mais as condições físicas do clube para garantir aos nossos associados melhores condições de lazer.

TIPO	2012
Manutenção predial	62.925,27
Manutenção de máquinas e equip.	30.854,50
Manutenção elétrica	21.152,56
Manutenção das piscinas	15.563,36
Manutenção hidráulica	8.489,61
Manutenção das quadras de tênis	8.416,64
Manutenção dos campos de futebol	8.334,23
Manutenção da academia	6.924,99
Manutenção da sauna	5.815,04
Manutenção de parques e jardins	816,33
Ferramentas de Manutenção	481,65
Outras manutenções	36.370,47
TOTAL	206.144,65

O valor ainda elevado em “outras manutenções” ocorre devido ao período de treinamento de nossos funcionários para identificar corretamente a conta contábil em que o lançamento deve ocorrer.

29- Custo com Energia Elétrica:

Por ser um custo muito específico é possível comparar com o ano anterior. Mesmo com a variação da tarifa da energia observada em 2012 conseguimos manter o valor nominal de nossos gastos através de um programa de racionalização do uso da energia.

RUBRICA	2011	2012	VARIAÇÃO
Energia elétrica	284.193,89	277.386,10	(2,3%)

30- Custo com Comunicação: No ano de 2012 investimos na reconstrução de nosso site para torná-lo um instrumento mais adequado para a comunicação com o nosso sócio.

TIPO	2012
Manutenção do site	12.365,68
Material de divulgação	9.228,40
Telefonia móvel	5.724,94
Telefonia fixa	4.898,15
Acesso à internet	1.044,79
Correios	790,15
TOTAL	34.052,11

31- Custo com Combustíveis e Lubrificantes:

TIPO	2012
Gás	14.914,01
Combustíveis para Maq. E Equip.	6.821,36
Reembolso de comb. a funcionário	642,49
Lenha para caldeira	261,02
TOTAL	22.638,88

32- Custo com Seguros:

TIPO	2012
Seguro de vida	9.020,56
Seguro de responsabilidade civil	3.195,76
Seguro Predial	188,99
TOTAL	12.405,31

33- Impostos e Taxas:

TIPO	2012
IPTU	133.279,57
PIS	9.035,25
COFINS	5.143,33
Taxas e licenças municipais	4.554,81
INSS sobre autônomos	4.270,87
IOF	2.670,70
Outros	2.208,63
TOTAL	161.163,16

34- Custo com Serviços Terceirizados:

TIPO	2012
Contabilidade e pessoal	46.241,00
Honorários advocatícios	31.073,85
Responsabilidade técnica da piscina	16.217,49
Consultoria de comunicação	12.210,00
Serviços técnicos para o site	12.016,66
Lavanderia	11.743,58
Atendimento médico emergencial	10.016,00
INSS sobre serviços de terceiros	9.352,23
Serviços de TI Software	6.183,45
Serviços de TI Hardware	2.361,63
Serviços de vigilância	1.878,00
Serviços de telefonia	900,00
Projetos de Engenharia e Arq.	156,10
Outros	6.275,19
TOTAL	166.625,18

35- Custos Esportivos:

TIPO	2012
Taxas de arbitragens	19.175,21
Bolas, redes, uniformes, apitos, etc.	8.131,89
Material para a academia	1.668,50
Outros	4.409,90
TOTAL	33.385,50

36- Custos Gerais:

TIPO	2012
Material de higiene e limpeza	48.528,71
Tarifas bancárias	31.741,21
Perdas com créditos incobráveis	23.036,61
Retiradas de resíduos e entulhos	22.271,81
Locações e arrendamentos	21.622,24
Água	20.038,72
Material de escritório	11.526,26
Contribuição Sindical	10.423,18
Despesas com reunião conselho	7.019,55
Material de copa e cozinha	5.816,04
Indenizações judiciais civis	3.000,00
Locomoções de Funcionários	2.661,32
Impressos Administrativos	702,62
Outros	24.147,70
Recuperação de despesas	(8.913,03)
TOTAL	223.622,94

O valor registrado como Perdas com créditos incobráveis representa o valor baixado contabilmente de nossas demonstrações financeiras em função de não representarem ativos recuperáveis do clube.

Resultado Com Eventos:

Esta rubrica demonstra o investimento feito pelo clube para oferecer alternativas de convivência aos seus sócios. Durante 2012 realizamos eventos já tradicionais como o Dia das Mães, Dia dos Namorados, Festa Junina, Colônia de Férias e a Festa de Aniversário do Clube. Conforme mostram os números abaixo as receitas diretas geradas por essas atividades não foram suficientes para pagar todos os seus custos. O clube investiu nestas confraternizações um valor aproximado de R\$17.000,00 em 2012.

37- Receitas Com Eventos:

TIPO	2012
Vendas de Convites	24.312,00

38- Custos Com Eventos:

TIPO	2012
Despesas c/ Alimentações / Bebidas	22.954,38
Contratações de Artistas	6.330,00
Despesas c/ Decorações	2.484,76
Despesa c/ Segurança Patrimonial	1.536,25
ECAD e Outras Taxas	1.186,84
Outras Despesas com Eventos	6.805,00
TOTAL	41.297,23

Resultado Financeiro:

39- Receitas Financeiras:

TIPO	2012
Descontos obtidos	90.473,86
Aplicações financeiras	3.703,69
Juros Recebidos de Associados	1338,29
TOTAL	95.515,84

Os descontos obtidos referem-se ao efeito contábil da adesão do clube ao PROFIS.

40- Despesas Financeiras:

TIPO	2012
Juros e multas fiscais	135.166,92
Juros pagos a bancos	82.525,90
Juros P/ Financ. de Imobilizado	5.690,64
Descontos Concedidos	2.868,30
Juros pagos a fornecedores	42,38
TOTAL	226.294,14

Os valores de Juros e Multas Fiscais foi afetado pela atualização dos débitos existentes junto à Prefeitura de Londrina. Os valores contabilizados em anos anteriores estavam representados pelo seu valor original. Durante o ano de 2012 estes débitos foram todos atualizados para representar o valor correto da dívida no dia 31 de dezembro.