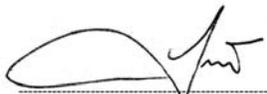


# BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 - EM REAIS

ATIVO				PASSIVO			
	Notas	31/12/22	31/12/21		Notas	31/12/22	31/12/21
		R\$	R\$			R\$	R\$
<b>Ativo Circulante</b>				<b>Passivo Circulante</b>			
<b>Disponível</b>							
Caixa		2.488	2.507	Fornecedores		1.372.704	891.961
Cheques Recebidos		445.102	439.700	Outras Contas a Pagar		5.442	6.274
Bancos		252.301	1.003.586	Salários e Encargos a Pagar		1.616.438	1.331.617
Aplicações		8.293.789	7.698.011	Provisão Férias / 13º Salario	8	2.223.048	1.749.235
	5	<b>8.993.680</b>	<b>9.143.804</b>	Obrigações a Recolher		266.396	189.090
<b>Realizável a CP</b>				Obrigações com a Bolsa de Títulos	7	680.413	1.000.607
Participação Associativa / Outras	6	4.652.530	3.980.074	Locações Futuras de Dependências		(83.855)	108.820
Permissionários a Receber		190.321	154.300	Receitas Antecipadas	11	6.587	150.656
Anuncios a receber		13.661	9.552	Lei Incentivo ao Esporte		812	120.000
Premios de seguros a Vencer		35.057	23.996			<b>6.087.985</b>	<b>5.548.260</b>
Cartões Débitos / Créditos a Receber		1.559.317	3.241.935	<b>Passivo Não Circulante</b>			
Outros Créditos	10	44.974	197.735	Provisões Conting. Trabalhistas	9	79.961	441.637
		<b>6.495.861</b>	<b>7.607.592</b>	Provisões Conting. Cíveis	9	13.000	13.000
		<b>15.489.540</b>	<b>16.751.396</b>	Obrigações com a Bolsa de Títulos	7	3.431.514	3.955.435
<b>Ativo Não Circulante</b>				Lei Incentivo ao Esporte		240.000	240.000
<b>Realizável a LP</b>						<b>3.764.475</b>	<b>4.650.072</b>
ENEL - Depósito Caução		323.411	291.530	<b>Patrimônio Líquido</b>			
		<b>323.411</b>	<b>291.530</b>	Patrimônio Social		33.174.673	29.705.701
TOTAL RLP		<b>323.411</b>	<b>291.530</b>	Déficit / Superavit Acumulado		(1.292.560)	3.468.972
<b>Imobilizado</b>						<b>31.882.113</b>	<b>33.174.674</b>
Imobilizado	4	52.202.663	50.892.714	<b>Total do Passivo</b>		<b>41.734.573</b>	<b>43.373.005</b>
Depreciações Acumuladas		(26.281.041)	(24.562.635)				
		<b>25.921.622</b>	<b>26.330.079</b>				
TOTAL DO ANC		<b>26.245.033</b>	<b>26.621.609</b>				
<b>Total do Ativo</b>		<b>41.734.573</b>	<b>43.373.005</b>				

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

São Paulo, 31 de dezembro de 2022

  
José Henrique B. Segatti-Cel.  
Diretor Controlador

  
Gen. Div. Eduardo Diniz  
Presidente

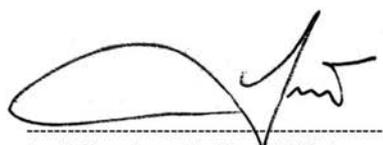
  
Ronaldo M. F. Libarino  
Chefe Gestão Contábil  
CRC - SP 290063/0-2

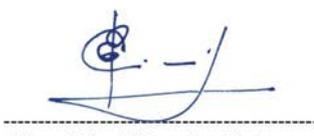
**Demonstração do Resultado**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**Em reais**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receitas</b>		
Centro Infantil	1.249.903	1.231.784
Atividades Esportivas	10.578.092	6.479.110
Atividades Culturais	1.381.212	892.042
Atividades Sociais e Outras	2.706.793	1.606.263
Locações de Dependências	1.815.901	564.425
Operações com Títulos	3.119.667	5.550.202
Receitas Financeiras	975.359	285.826
Receitas com Eventos	2.778.636	820.691
<b>Total das Receitas</b>	<b><u>24.605.563</u></b>	<b><u>17.430.343</u></b>
<b>Despesas</b>		
Pessoal	(27.643.846)	(21.866.390)
Administrativas	(1.296.293)	(409.894)
Materiais	(2.620.563)	(2.249.858)
Serviços de Terceiros	(11.740.910)	(8.037.407)
Água, Luz, Gás e Telefone	(4.324.183)	(3.201.651)
Conservação de Bens	(1.300.351)	(1.331.481)
Despesas Financeiras / Tributárias	(774.718)	(562.539)
Despesas com Eventos	(4.097.970)	(602.208)
<b>Total de Despesas</b>	<b><u>(53.798.833)</u></b>	<b><u>(38.261.428)</u></b>
Participação Associativa	29.622.656	25.890.900
Depreciações	(1.721.946)	(1.590.843)
<b>Superavit / Deficit do exercício</b>	<b><u>(1.292.560)</u></b>	<b><u>3.468.972</u></b>

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTES INTEGRANTES  
DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

São Paulo, 31 de dezembro de 2022

  
José Henrique B. Segatti-Cel.  
Diretor Controlador

  
Gen. Div. Eduardo Diniz  
Presidente

  
Ronaldo M. F. Libarino  
Chefe Gestão Contábil  
CRC – SP 290063/0-2

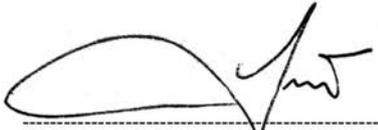
## CIRCULO MILITAR DE SÃO PAULO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA  
 METODO INDIRETO - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022  
 Em reais

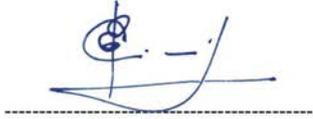
<b>Fluxo de caixa originado das atividades operacionais.</b>	2022	2021
<b>Superavit do exercicio</b>	<b>-1.292.560</b>	3.468.972
<b>AJUSTES POR:</b>		
DEPRECIÇÃO	1.721.946	1.590.843
PROVISÃO PARA CONTINGENCIAS	-361.676	-396.641
PERDA NA BAIXA DE IMOBILIZADO	9.862	11.090
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
PARTICIPAÇÃO ASSOCIATIVA	-465.638	-275.186
MODALIDADES A RECEBER	-206.818	-532.444
CHEQUES CAUCIONADOS	-15.802	-266.660
PREMIO DE SEGURO A VENCER	-11.060	-3.554
OUTRAS CONTAS A RECEBER	1.795.250	-3.037.952
CAUÇÃO ENEEL	-31.882	-291.530
FORNECEDORES	480.743	243.979
SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS	284.821	273.671
PROVISÃO DE FÉRIAS	473.813	144.943
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	33.989	62.003
TITULOS NEGOCIADOS	-844.115	1.916.532
ADIANTAMENTO DE EVENTOS	-192.675	80.195
RECEITAS ANTECIPADAS	-144.069	147.295
LEI DE INCENTIVO	-119.188	360.000
OUTRAS CONTAS A PAGAR	58.685	8.372
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>1.173.626</b>	<b>3.503.928</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
<b>Aquisição de bens ativo imobilizado</b>	<b>-1.329.152</b>	<b>-1.743.706</b>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>-1.329.152</b>	<b>-1.743.706</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>-155.526</b>	<b>1.760.222</b>
NO INICIO DO EXERCICIO	8.704.104	6.943.882
NO FINAL DO EXERCICIO	8.548.578	8.704.104

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

As notas explicativas são partes integrantes são partes integrantes das demonstrações contábeis.



José Henrique B. Segatti-Cel.  
Diretor Controlador



Gen. Div. Eduardo Diniz  
Presidente



Ronaldo M. F. Libarino  
Chefe Gestão Contábil  
CRC – SP 290063/0-2

# CIRCULO MILITAR DE SÃO PAULO

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2022

### Nota 1 - Contexto operacional

O Círculo Militar de São Paulo, fundado em 24 de maio de 1947, é uma associação civil, desportiva, amadorista e comunitária, sem fins lucrativos, regulada por leis vigentes no país e de acordo com o estatuto elaborado em conformidade com as diretrizes do Ministério do Exército, que tem como finalidade promover o conagraçamento sócio-desportivo-cultural, com espírito de fraternidade e harmonia, entre oficiais das Forças Armadas e representantes de elevado conceito da sociedade local, bem como entre familiares, buscando sempre o sentimento de respeito às instituições, o culto à nacionalidade e o amor à Pátria.

Todos os cargos da Diretoria Executiva, dos Conselhos Consultivos e Fiscal e dos Departamentos Auxiliares, são exercidos sem qualquer remuneração.

O Círculo Militar de São Paulo foi declarado Entidade de Utilidade Pública, pela Lei nº. 5606, de 18 de abril de 1960.

### Nota 2 - Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas consoantes às práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as Resoluções nº. 1.255/09, nº. 1.285/10 e nº. 1.319/10 da NBC (Norma Brasileira de Contabilidade) TG 1000 do Conselho Federal de Contabilidade que aprovam as normas contábeis do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do CPC PME – Contabilidade para Pequenas Empresas (R1), e Resolução CFC nº 1.409/10 que aprova a NBC (Norma Brasileira de Contabilidade) ITG 2002 (R1) que trata da Entidade sem Finalidade de Lucros.

A administração da Entidade não está apresentando a Demonstração de Resultado Abrangente do Exercício por não haver eventos que se façam necessários a sua apresentação.

### Nota 3 - Principais práticas contábeis adotadas

#### 3.1 Descrição das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

##### (a) Caixa e equivalentes em caixa

Caixa e equivalentes em caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais com prazo máximo de até três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

## **Aplicação financeira**

São registradas ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data-base das demonstrações financeiras.

## **Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção de vidas úteis dos bens do ativo imobilizado e provisões julgadas necessárias para passivos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

### **(d) Instrumentos financeiros - classificação e mensuração**

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Instrumentos financeiros não-derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não-derivativos são mensurados conforme descrito a seguir:

#### *Instrumentos mantidos até o vencimento*

São ativos financeiros não-derivativos com pagamentos fixos ou determináveis com vencimentos definidos e para os quais a Entidade tem a intenção positiva e capacidade de manter até o vencimento seus instrumentos de dívida, esses são classificados como mantidos até o vencimento. Investimentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método da taxa de juros efetiva, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável.

## **Ativo circulante**

Os ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias e os correspondentes rendimentos auferidos.

## **Imobilizado**

Demonstrado ao custo de aquisição, formação ou construção, incluindo os encargos financeiros incorridos na fase de pré-operação decorrentes do financiamento contratado, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, a taxas anuais mencionadas na nota explicativa nº 9, que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens e direitos.

## Passivo circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, calculados transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Conforme definido em estatuto, os títulos colocados à venda referem-se àqueles que por algum motivo os associados colocaram a venda na tesouraria do clube. Esses títulos são negociados por ordem de disponibilidade. Quando vendidos, 40% de seu valor devem ser repassados a ex-associados, denominados sob a rubrica de títulos negociados, e os demais 60% são incorporados ao patrimônio do clube.

No caso de sócios excluídos por falta de pagamento, o valor pago é de 40% deduzido do débito total do associado.

## Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

## Provisão para contingências

De acordo com o Pronunciamento Técnico nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a entidade adota os conceitos nele estabelecidos na constituição de provisões e divulgações sobre assuntos envolvendo contingências. Amparada na opinião dos assessores jurídicos, foi constituída a provisão para contingências atualizada até a data do balanço pelo montante suficiente para cobrir perdas e riscos considerados prováveis. A natureza das provisões está descrita na nota explicativa nº 12.

## Nota 4 - Imobilizado

Terreno	1.388
Construções	36.656.560
Móveis e utensílios	3.531.299
Instalações	1.834.197
Máquinas e Equipamentos	6.329.846
Equipamento de Computação	2.579.351
Plano de expansão - Telesp	4.471
Veículos	486.600
Programas de Computação	680.422
Imobilizado em Processo	<u>98.529</u>
	<b>52.202.663</b>
Depreciações Acumuladas	<u>(26.281.041)</u>
<b>Saldo do Imobilizado</b>	<b><u>25.921.622</u></b>

## **Nota 5 - Caixa e Equivalentes em Caixa**

Caixa e Equivalentes em Caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais com prazo, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

<b><u>Descrição</u></b>	<b><u>2.022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Caixas e Bancos	254.789	1.006.093
Aplicações Financeiras	<u>8.293.789</u>	<u>7.698.011</u>
	<b><u>8.548.578</u></b>	<b><u>8.704.104</u></b>

### **Caixas e Bancos**

<b><u>Descrição</u></b>	<b><u>2.022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Caixas	2.488	2.507
Bancos	<u>252.301</u>	<u>1.003.586</u>
	<b><u>254.789</u></b>	<b><u>1.006.093</u></b>

## **Nota 6 - Participação Associativa e Modalidades**

Referem-se, respectivamente, a valores de mensalidades e taxas esportivas e sociais a receber.

	<b><u>2.022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Participação Associativa	1.588.800	1.339.095
Participação Associativa - Dependentes	1.575.537	1.359.605
Taxas Esportivas	1.072.011	942.394
Taxas Sociais	<u>416.182</u>	<u>338.980</u>
	<b><u>4.652.530</u></b>	<b><u>3.980.074</u></b>

## **Nota 7 - Títulos Negociados**

Refere-se a valores a serem restituídos a ex-associados que colocaram seus títulos a venda na Tesouraria da Entidade e não compareceram para receber os 40% do valor negociado com novos sócios, conforme definido em estatuto. E, também, dos valores dos sócios excluídos por falta de pagamento.

	<b><u>2.022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Curto Prazo	680.413	1.000.607
Longo Prazo	<u>3.431.514</u>	<u>3.955.435</u>
	<b><u>4.111.927</u></b>	<b><u>4.956.042</u></b>

## **Nota 8 - Provisões**

	<b><u>2.022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
As provisões compreendem:		
Férias + Encargos	<u>2.223.048</u>	<u>1.749.235</u>
13º Salário + Encargos		

## **Nota 9 – Contingências Trabalhistas**

De acordo com o Pronunciamento Técnico nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a entidade adota os conceitos nele estabelecidos na constituição de provisões e divulgações sobre assuntos envolvendo contingências. Amparada na opinião dos assessores jurídicos, foi constituída a provisão para contingências atualizada até a data do balanço pelo montante suficiente para cobrir perdas e riscos considerados prováveis.

A administração, suportada por seus assessores jurídicos constituiu provisão para contingências no montante suficiente para cobrir prováveis e possíveis desembolsos futuros, face a existência de ações trabalhistas e cíveis contra a entidade.

<b><u>Descrição - Prováveis</u></b>	<b><u>2.022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Trabalhistas	79.961	441.637
Cível	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
	<b><u>92.961</u></b>	<b><u>454.637</u></b>

<b>Nome:</b>	Valor da Causa	Probabilidade de Per	Valor
Severino Ferreira da Silva	150.403	50,00%	75.202
Patrick Sergio P. Soares	5.200	50,00%	2.600
Adelino Fonseca da Silva	4.318	50,00%	2.159
	<u>159.921</u>		<u>79.961</u>

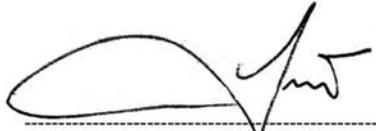
<b>Descrição - Possíveis/Remota</b>	Valor da Causa	Probabilidade de Per	Valor
Ana Carolina Hidalgo de Torai	2.636.373	30,00%	790.912
Elisangela Diniz da Silva	1.729.286	10,00%	172.929
Flauriran de Souza Soares	65.700	30,00%	19.710
José Carlos Batista da Cruz Lima	56.669	30,00%	17.001
José Miranda Santos	17.500	0,01%	2
Oswaldir Vieira de Barros	12.620	30,00%	3.786
	<u>4.518.148</u>		<u>1.004.340</u>

<b><u>Nota 10 – Outros Créditos</u></b>	<b><u>2.022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Adiantamento a Fornecedores	1.249	6.575
Adiantamento de Despesas	33.634	170.150
Acordos Jurídicos a Receber	4.000	4.000
Renegociação Dívida de Sócio	951	0
Cheque Devolvido a Receber	5.140	0
Renegociação Dívida de Sócio	<u>0</u>	<u>17.010</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>44.974</u></b>	<b><u>197.735</u></b>

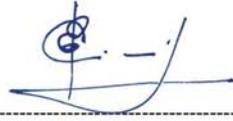
**Nota 11 – Receitas Antecipadas**

Os valores apresentados referem-se a adiantamentos a associados, ou seja, recebimento antecipado e/ou referem-se a cancelamentos de modalidades gerando créditos monetários a regularizar nos meses posteriores.

São Paulo, 10 de março de 2023



-----  
José Henrique B. Segatti-Cel.  
Diretor Controlador



-----  
Gen. Div. Eduardo Diniz  
Presidente



-----  
Ronaldo M. F. Libarino  
Chefe Gestão Contábil  
CRC - SP 290063/0-2