# Círculo Militar de São Paulo

**Demonstrações contábeis em**
**31 de dezembro de 2018**
**e relatório dos auditores independentes**

# SUMÁRIO


1. Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis ..... 3
2. Balanço patrimonial ..... 6
3. Demonstração de resultado do exercício ..... 7
4. Demonstração das mutações do patrimônio líquido ..... 8
5. Demonstração dos fluxos de caixa ..... 9
6. Notas explicativas ..... 10

Unity Auditores Independentes
Av. Prestes Maia, 241 - sala 2102
São Paulo- SP
CEP: 01031-902
Tel.: 55 11 2869-8358

# RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores
Círculo Militar de São Paulo
São Paulo - SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Círculo Militar de São Paulo, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Círculo Militar de São Paulo em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Unity Auditores Independentes
Av. Prestes Maia, 241 – sala 2102
São Paulo- SP
CEP: 01031-902
Tel.: 55 11 2869-8358

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

UNITY
Auditores Independentes

Unity Auditores Independentes
Av. Prestes Maia, 241 – sala 2102
São Paulo- SP
CEP: 01031-902
Tel.: 55 11 2869-8358

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de fevereiro de 2019.

Unity Auditores Independentes
CRC 2SP026236

Edison Ryu Ishikura
Contador CRC 1SP200894/O-0

# Círculo Militar de São Paulo

## Balanço patrimonial em 31 de dezembro

Em reais

| Ativo | Notas | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Caixas e equivalentes de caixa | 4 | 11.276.060 | 10.569.993 |
| Participação associativa | 5 | 2.187.189 | 2.195.062 |
| Modalidades a receber | 5 | 770.417 | 752.861 |
| Cheques caucionados | 6 | 314.003 | 203.233 |
| Prêmio de seguros a vencer | | 31.193 | 28.582 |
| Outras contas a receber | 7 | 944.015 | 931.395 |
| | | **15.522.877** | **14.681.126** |
| **Não circulante** | | | |
| Depósitos judiciais | 8 | 90.631 | 90.631 |
| | | **90.631** | **90.631** |
| Imobilizado | 9 | 42.816.658 | 41.129.822 |
| Depreciação acumulada | 9 | (20.212.752) | (19.195.536) |
| | | **22.603.906** | **21.934.286** |
| **Total do ativo** | | **38.217.414** | **36.706.043** |

| Passivo e patrimônio líquido | Notas | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Fornecedores | | 1.367.574 | 867.194 |
| Salários e encargos sociais | | 1.110.191 | 1.069.209 |
| Provisão de férias | | 1.690.397 | 1.489.917 |
| Obrigações tributárias | | 116.421 | 139.739 |
| Títulos negociados | 10 | 3.638.661 | 3.262.495 |
| Adiantamento de eventos | 11 | 121.488 | 48.505 |
| Outras contas a pagar | | 25.045 | 36.705 |
| | | **8.069.777** | **6.913.764** |
| **Não circulante** | | | |
| Provisões para contingências | 12 | 227.925 | 276.925 |
| Ações cíveis a pagar | 13 | 130.000 | 130.000 |
| | | **357.925** | **406.925** |
| **Patrimônio líquido** | | | |
| Patrimônio social | | 29.385.354 | 26.992.890 |
| Superávit acumulado | | 404.358 | 2.392.464 |
| | | **29.789.712** | **29.385.354** |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** | | **38.217.414** | **36.706.043** |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Círculo Militar de São Paulo

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

| | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| **Receitas** | | | |
| Atividades esportivas e centro infantil | | 8.281.782 | 8.004.886 |
| Atividades culturais | | 60.160 | 120.248 |
| Atividades sociais e outras | | 1.639.268 | 1.668.428 |
| Locação de dependências | | 1.638.170 | 1.353.180 |
| Operações com títulos | | 2.646.480 | 2.367.838 |
| Receitas com eventos | | 1.704.913 | 1.534.920 |
| Receitas financeiras | | 631.049 | 764.469 |
| **Total das receitas** | | **16.601.822** | **15.813.969** |
| **Despesas operacionais** | | | |
| Com pessoal | | (20.968.641) | (20.611.415) |
| Administrativas | | (945.627) | (896.497) |
| Materiais | | (2.075.209) | (2.089.154) |
| Serviços de terceiros | 14 | (7.900.550) | (7.437.741) |
| Água, luz, gás e telefone | | (3.458.875) | (3.008.734) |
| Conservação de bens | | (930.888) | (983.911) |
| Despesas financeiras | | (370.061) | (394.666) |
| Eventos circulistas, líquido | | (2.666.563) | (1.166.890) |
| Depreciações | | (1.157.117) | (1.332.673) |
| Tributárias | | (224.944) | (201.829) |
| **Total de despesas** | | **(40.698.475)** | **(38.123.510)** |
| Participação associativa | | 24.501.011 | 24.702.005 |
| **Superávit do exercício** | | **404.358** | **2.392.464** |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Círculo Militar de São Paulo

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

| | Capital social | Superávits acumulados | Total |
|---|---|---|---|
| **Em 31 de dezembro de 2016** | **23.404.116** | **3.588.774** | **26.992.890** |
| Incorporação ao capital social | 3.588.774 | (3.588.774) | - |
| Superávit do exercício | - | 2.392.464 | 2.392.464 |
| **Em 31 de dezembro de 2017** | **26.992.890** | **2.392.464** | **29.385.354** |
| Incorporação ao capital social | 2.392.464 | (2.392.464) | - |
| Superávit do exercício | | 404.358 | 404.358 |
| **Em 31 de dezembro de 2018** | **29.385.354** | **404.358** | **29.789.712** |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Círculo Militar de São Paulo

**Demonstração do fluxo de caixa**
**Exercícios findos em 31 de dezembro**
**Em reais**

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Fluxo de caixa originado de atividades operacionais** | | |
| **Superávit (déficit) do exercício** | **404.358** | **2.392.464** |
| **Ajustes por:** | | |
| Depreciação | 1.157.115 | 1.332.673 |
| Provisão para contingências | (49.000) | (100.196) |
| Perda na baixa de imobilizado | - | 6.562 |
| **Variações nos ativos e passivos** | | |
| Participação associativa | 7.873 | 9.750 |
| Modalidades a receber | (17.556) | 75.968 |
| Cheques caucionados | (110.770) | 43.726 |
| Prêmio de seguros a vencer | (2.611) | 9.214 |
| Outras contas a receber | (12.620) | (132.777) |
| Fornecedores | 500.380 | (124.083) |
| Salários e encargos sociais | 40.982 | (35.082) |
| Provisão de férias | 200.480 | 19.619 |
| Obrigações tributárias | (23.318) | 17.108 |
| Títulos negociados | 376.166 | 465.190 |
| Adiantamento de eventos | 72.983 | (111.110) |
| Outras contas a pagar | (11.660) | 21.045 |
| **Caixa líquido proveniente das atividades operacionais** | **2.532.802** | **3.890.071** |
| **Fluxo de caixa das atividades de investimentos** | | |
| Aquisição de bens do ativo imobilizado | (1.826.735) | (1.296.748) |
| **Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos** | **(1.826.735)** | **(1.296.748)** |
| **Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa** | **706.067** | **2.593.323** |
| No início do exercício | 10.569.993 | 7.976.670 |
| No final do exercício | 11.276.060 | 10.569.993 |
| **Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa** | **706.067** | **2.593.323** |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## 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 congraçamento 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.

## 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.

## 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.

**(b) Aplicação financeira**

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

**(c) 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.

**(e) Ativo circulante**

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

**(f) Depósitos judiciais**

Os depósitos judiciais referem-se aos depósitos em juízo para obtenção, em liminar, de certidão positiva de débito com efeito negativa, em função do crédito tributário relacionado ao Seguro Acidente de Trabalho, conforme nota explicativa nº 8.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) Apuração do resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência.

**(j) 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.

## 4 Caixas e equivalentes de caixa

| Descrição | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Caixas e bancos | 4.1 | 324.630 | 126.006 |
| Aplicações financeiras | 4.2 | 10.951.430 | 10.443.987 |
| | | **11.276.060** | **10.569.993** |

## 4.1 Caixas e bancos

| Descrição | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Caixas | 15.325 | 7.319 |
| Caixa - cheques | - | 33.962 |
| Banco - conta corrente | 309.305 | 84.725 |
| | **324.630** | **126.006** |

## 4.2 Aplicações financeiras

| Instituição financeira | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Caixa Econômica Federal | - | 343.821 |
| Banco Safra S.A. | 7.669.173 | 3.148.973 |
| Banco Itaú S.A. | 3.282.257 | 6.951.193 |
| | **10.951.430** | **10.443.987** |

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros são compostos por quotas de Fundos de Investimentos Financeiros, cujos rendimentos são reconhecidos *pro rata temporis*.

## 5 Participação associativa e modalidades

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

## 6 Cheques caucionados

Com a finalidade de garantir a segurança de cheques pré-datados recebidos na tesouraria do clube, a administração transfere a sua guarda para instituições financeiras, que automaticamente, na data do vencimento destes cheques, são depositados para a conta corrente da entidade. Tal procedimento denomina-se cheques caucionados.

## 7 Outras contas a receber

| Descrição | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Cartão de crédito/débito a receber (a) | 711.058 | 741.116 |
| Permissionários a receber | 24.832 | 13.879 |
| Adiantamento de despesas | 162.210 | 164.000 |
| Cheques devolvidos a receber | 9.370 | 8.400 |
| Anúncios a receber | 32.484 | - |
| Outras | 4.060 | 4.000 |
| | **944.014** | **931.395** |

(a) Refere-se a valores recebidos de participação associativa, taxas e quaisquer outros eventuais recebimentos na modalidade de cartão de crédito e débito na tesouraria e/ou no central de atendimento.

## 8 Depósitos judiciais

Durante o exercício de 2016, foi depositado em juízo, em medida cautelar, o montante de R$ 90.631, referente ao processo nº 0012436-77.2016.4.03.6100 perante a 25ª Vara Cível Federal para obtenção, em liminar, de certidão positiva de débito com efeito de negativa para fins de seguimento do projeto de lei de incentivo.

## 9 Imobilizado

| | 2018 | | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Custo | Depreciação acumulada | Líquido | Líquido | Taxa anual de depreciação % a.a. |
| Terrenos | 1.388 | - | 1.388 | 1.388 | |
| Edificações | 28.239.908 | (10.478.759) | 17.761.149 | 18.067.811 | 2 |
| Instalações | 1.672.384 | (1.672.384) | - | 23.431 | 10 |
| Móveis e utensílios | 2.671.254 | (2.477.318) | 193.936 | 107.704 | 10 |
| Veículos | 339.819 | (339.819) | - | 0 | 20 |
| Equipamentos computação | 1.795.188 | (1.497.794) | 297.394 | 62.762 | 20 |
| Máquinas e equipamentos | 4.701.921 | (3.369.736) | 1.332.185 | 1.396.000 | 10 |
| Programas de computação | 540.281 | (376.942) | 163.339 | 135.681 | 20 |
| Plano de expansão | 4.471 | - | 4.471 | 4.471 | |
| Reformas | 2.850.044 | - | 2.850.044 | 2.135.038 | |
| | **42.816.658** | **(20.212.752)** | **22.603.906** | **21.934.286** | |

*Movimentação do custo*

| | Saldo em 31/12/17 | Adições | Baixa | Transferência | Saldo em 31/12/18 |
|---|---|---|---|---|---|
| Terrenos | 1.388 | - | - | - | 1.388 |
| Edificações | 27.984.750 | - | - | 255.158 | 28.239.908 |
| Instalações | 1.672.384 | - | - | - | 1.672.384 |
| Móveis e utensílios | 2.569.576 | 113.442 | (11.764) | - | 2.671.254 |
| Veículos | 339.819 | - | - | - | 339.819 |
| Equipamentos computação | 1.532.663 | 263.174 | (649) | - | 1.795.188 |
| Máquinas e equipamentos | 4.440.541 | 388.866 | (127.486) | - | 4.701.921 |
| Programas de computação | 449.192 | 91.089 | - | - | 540.281 |
| Plano de expansão | 4.471 | - | - | - | 4.471 |
| Reformas **(a)** | 2.135.038 | 970.164 | - | (255.158) | 2.850.044 |
| | **41.129.822** | **1.826.735** | **(139.899)** | - | **42.816.658** |

*(a) Reformas: Imobilização em andamento*

| | Saldo em 31/12/2017 | Adições | Transferência | Saldo em 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Acessibilidade | 1.724.968 | 9.050 | - | 1.734.018 |
| Reforma poliesportivo | - | 296.258 | - | 296.258 |
| Reforma quadras externas | - | 237.747 | - | 237.747 |
| Instalação do gerador | 71.718 | 91.681 | - | 163.399 |
| Reforma da boate | - | 109.213 | - | 109.213 |
| Iluminação quadras tênis 3,4 e 5/1 e 2 | 77.799 | 25.672 | - | 103.471 |
| Reforma bar da Xica | - | 78.873 | - | 78.873 |
| Reforma quadras tênis 4 e 5 | - | 50.222 | - | 50.222 |
| Troca piso externo boteco da piscina | - | 42.755 | - | 42.755 |
| Troca do piso do bilhar | - | 18.773 | - | 18.773 |
| Reforma da enfermaria | - | 6.200 | - | 6.200 |
| Projeto segurança | 5.395 | - | - | 5.395 |
| Reforma da revistaria | - | 2.280 | - | 2.280 |
| Reforma do camarim salão social | - | 1.440 | - | 1.440 |
| Reforma da piscina de salto | 125.923 | - | (125.923) | - |
| Reforma ginásios I e II | 129.235 | - | (129.235) | - |
| | **2.135.038** | **970.164** | **(255.158)** | **2.850.044** |

*Movimentação da depreciação*

| | Saldo em 31/12/17 | Adições | Baixa | Transferência | Saldo em 31/12/18 |
|---|---|---|---|---|---|
| Edificações | (9.916.939) | (561.821) | - | - | (10.478.760) |
| Instalações | (1.648.953) | (23.430) | - | - | (1.672.383) |
| Móveis e utensílios | (2.461.872) | (27.213) | 11.764 | - | (2.477.321) |
| Veículos | (339.819) | - | - | - | (339.819) |
| Equipamentos computação | (1.469.901) | (28.541) | 649 | - | (1.497.793) |
| Máquinas e equipamentos | (3.044.541) | (452.680) | 127.486 | - | (3.369.735) |
| Programas de computação | (313.511) | (63.430) | - | - | (376.941) |
| | **(19.195.536)** | **(1.157.115)** | **139.899** | **-** | **(20.212.752)** |

A entidade reconhece o valor depreciável de seu ativo imobilizado em base sistemática ao longo de sua vida útil, pelo método linear, que se espera consumir seus benefícios econômicos futuros, de acordo com a seção 17 do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas Empresas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A administração da entidade avalia a recuperabilidade do ativo imobilizado pelo método de valor em uso no período de sua vida útil estimada e constatou que não é necessário, nesta data-base, efetuar ajustes.

## 10 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.

## 11 Adiantamento de eventos

Refere-se ao montante de depósito recebido pela locação de salões e de boate de eventos para o exercício seguinte.

## 12 Provisão para contingências

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

## 13 Ações cíveis a pagar

Após percorridas todas as instâncias, inclusive no Supremo Tribunal Federal e no Supremo Tribunal e Justiça, ação relacionada ao Salário Educação foi julgada improcedente e a entidade foi condenada ao pagamento de honorários dos advogados da União. No entanto, o processo nº 0005717-26.2008.4.03.5100 onde se discute os honorários da União, em relação ao Salário Educação, encontra-se suspenso, aguardando julgamento.

## 14 Serviços de terceiros

| Descrição | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Assessoria jurídica | 246.230 | 222.833 |
| Medicina e segurança de trabalho | 578.032 | 528.354 |
| Segurança e vigilância | 10.523 | 166.503 |
| Serviços de limpeza e conservação | 2.874.660 | 2.738.218 |
| Serviços de comunicação | 412.086 | 485.682 |
| Serviços esportivos | 1.958.106 | 2.018.713 |
| Software | 208.531 | 309.839 |
| Outros serviços | 1.612.382 | 967.599 |
| | **7.900.550** | **7.437.741** |

## 15 Seguros

Em 31 de dezembro de 2018, a entidade possuia cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado e de veículos, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

a) Coberturas contratadas para veículos:

| Coberturas | Importância segurada |
|---|---|
| Compreensiva (colisão, roubo e incêndio) | 100% Tabela FIPE |
| RCF-V Danos materiais | R$ 100 mil |
| RCF-V Danos corporais | R$ 100 mil |
| RCF-V Danos morais | R$ 10 mil |

b) Coberturas contratadas para riscos empresariais:

| Coberturas | Importância segurada |
|---|---|
| Incêndio, explosão e fumaça | 24.000.000 |
| Danos elétricos | 1.000.000 |

| | |
|---|---|
| Despesas fixas | 500.000 |
| Perda de aluguel | 100.000 |
| Tumultos | 100.000 |
| Subtração de bens | 50.000 |
| Subtração de valores | 15.000 |
| Responsabilidade civil | 1.000.000 |
| Quebra de vidros | 112.843 |
| Anúncios luminosos | 50.000 |
| Equipamentos cinematográficos, fotográficos, elétricos | 100.000 |
| Equipamentos estacionários | 150.000 |
| Fidelidade de empregados | 100.000 |
| Impacto veículo e queda de aeronaves | 1.000.000 |
| Vendaval sem impacto de veículos | 1.000.000 |
| Alagamento, inundação | 150.000 |
| Vazamento de tanques e tubulações | 100.000 |
| | **29.527.843** |

## 16 Instrumentos financeiros

O valor contábil dos instrumentos financeiros ativos e passivos equivale, aproximadamente, ao seu valor de mercado. A entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2018.

Gen. Bda. Manoel Morata Almeida
Presidente CMSP

Cel. Wladenir Martins Padilha
Presidente do Conselho Fiscal

Cel. Rhenan Roulin Rosa
Diretor de Controladoria

Ronaldo M. F. Libarino
Contador
CRC 1SP290063/0-2

***