

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

O primeiro trimestre de 2015 mostrou um bom desempenho do Londrina Country Club. Neste período o clube apresentou um resultado líquido de pouco mais de R\$185mil. No mesmo período de 2014 o resultado foi de aproximadamente R\$141 mil.

Esses recursos adicionais foram aplicados tanto em investimentos realizados para a melhoria da infraestrutura do clube e na oferta de eventos sociais que envolvem nossos associados, 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 2015 nossas dívidas onerosas (financiamentos e tributos renegociados) eram aproximadamente R\$33 mil menores que no mesmo dia de 2014. Já os investimentos realizados nos primeiros três meses de 2015 atingiram um valor de pouco mais de R\$41 mil. O detalhamento destes dados pode ser observado no relatório abaixo.

No campo das receitas o desempenho do clube no início de 2015 foi exemplar. Nossas receitas totais cresceram acima de nossas expectativas, mostrando uma variação de 14,6%. Melhor ainda é que esta variação foi impulsionada pelas receitas sociais (16,6%) e receitas esportivas (21%). Essas são receitas advindas de nossos associados e crescem quando o sócio utiliza mais nosso clube.

Com referência aos custos, o início de 2015 mostrou um desempenho bastante razoável. Os custos operacionais totais cresceram 10,4% em relação ao mesmo período de 2014. Embora acima da variação inflacionária observada no mesmo período este crescimento ficou abaixo do observado nas nossas receitas e foi causado basicamente pela maior utilização do clube pelos nossos associados. O número de acessos ao nosso clube aumentou em 11% nos primeiros três meses de 2015 passando de 39.295 no ano passado para 43.525 acessos agora.

Em resumo, portanto, o primeiro trimestre de 2015 trouxe boas notícias quanto ao desempenho econômico e financeiro do Londrina Country Club. Esperamos, e estaremos trabalhando para que 2015 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 Gilberto Bonocelli Junior
Vice Presidente

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
APLICAÇÕES FINANCEIRAS ₃	R\$	-
CRÉDITOS	R\$	342.427,81
MENSALIDADE A RECEBER ₄	R\$	325.784,90
OUTROS CRÉDITOS ₅	R\$	3.770,00
CRÉDITOS INTERNOS ₆	R\$	12.872,91
VALORES DIFERIDOS	R\$	112.528,20
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ₇	R\$	112.528,20
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$	1.655,23
VALORES E BENS	R\$	1.655,23
DEPOSITOS P/ RECURSOS ₈	R\$	1.655,23
CRÉDITO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS ₉	R\$	-
PERMANENTE	R\$	53.527.268,96
IMOBILIZADO	R\$	53.527.268,96
TANGÍVEIS ₁₀	R\$	53.561.801,09
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS ₁₁	R\$	34.532,13
TOTAL	R\$	54.014.019,67

ATIVO - Março/ 2015 1º TRIMESTRE		
CIRCULANTE	R\$	734.239,93
DISPONIBILIDADE	R\$	76.713,40
CAIXA ₁	R\$	1.947,02
BANCOS ₂	R\$	67.868,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS ₃	R\$	6.897,67
CRÉDITOS	R\$	535.897,08
MENSALIDADE A RECEBER ₄	R\$	504.299,51
OUTROS CRÉDITOS ₅	R\$	20.552,52
CRÉDITOS INTERNOS ₆	R\$	11.045,05
VALORES DIFERIDOS	R\$	121.629,45
DESPESAS C/ EXERCÍCIOS SEGUINTE ₇	R\$	121.629,45
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$	10.000,00
VALORES E BENS	R\$	10.000,00
DEPOSITOS P/ RECURSOS ₈	R\$	-
CRÉDITO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS ₉	R\$	10.000,00
PERMANENTE	R\$	53.602.562,29
IMOBILIZADO	R\$	53.602.562,29
TANGÍVEIS ₁₀	R\$	53.689.085,78
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS ₁₁	R\$	86.523,49
TOTAL	R\$	54.346.802,22

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	2014	2015	Δ%
Bradesco	R\$16.862,16	R\$ 58.500,46	247%
Depósitos não liberados	R\$ 1.569,40	R\$ 6.865,21	337%
Bradesco cartões	R\$ 6.854,18	R\$ 1.908,04	-72%
Santander	R\$ 588,54	R\$ 595,00	1%
TOTAL	R\$ 25.874,28	R\$ 67.868,71	162%

3- Aplicações financeiras:

Instituição	2014	2015	Δ%
Santander	R\$0,00	R\$6.897,67	100%

Créditos:

4- 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	2014	2015	Δ%
Cartão de crédito	R\$ 308.426,75	R\$ 486.490,89	58%
Cheque pré-datado	R\$ 13.323,15	R\$ 17.808,62	34%
Mensalidades a receber	R\$ 4.035,00	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 325.784,90	R\$ 504.299,51	55%

Cartão de crédito – refere-se às doze 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 associados 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. Em 2014 todos os valores referiam-se a mensalidades do tênis, pois todas as outras modalidades pagaram a vista.

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

Tipo	2014	2015	Δ%
Cheques em cobrança judicial	R\$ 0,00	R\$ 19.052,52	100%
Cheques devolvidos	R\$ 3.770,00	R\$ 1.500,00	-60%
Total	R\$ 3.770,00	R\$ 20.552,52	445%

O crescimento no saldo de cheques em cobrança judicial deve-se a cheque referente à locação do salão social no valor de R\$ 18.000,00 que já se encontra com nosso escritório de advocacia para os trâmites de cobrança.

6- Créditos internos: são recursos adiantados aos funcionários do clube.

Tipo	2014	2015	Δ%
Adiantamento de salário	R\$ 6.691,61	R\$ 6.908,84	3%
Adiantamento de férias	R\$ 6.181,30	R\$ 3.617,38	-41%
Adiantamento de 13º salário	R\$ 0,00	R\$ 518,83	100%
Total	R\$ 12.872,91	R\$11.045,05	-14%

Valores Diferidos:

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

Tipo	2014	2015	Δ%
IPTU	R\$ 109.235,78	R\$ 117.700,91	8%
Prêmios de seguros	R\$ 2.995,42	R\$ 3.928,54	31%
Total	R\$112.231,20	R\$ 121.629,45	8%

Valores e Bens:

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

Tipo	2014	2015	Δ%
Bloqueio Judicial	R\$ 1.655,23	R\$ 0,00	100%

9- Créditos de aplicação financeira:

Tipo	2014	2015	Δ%
Titulo de capitalização Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 10.000,00	100%

10- Imobilizações tangíveis: são ativos de propriedade do clube na forma de bens ou estruturas físicas que são utilizadas pelos associados. Os acréscimos realizados nestas contas em 2015 são os investimentos detalhados na tabela abaixo:

Tipo	2015
Reformas realizadas	R\$25.063,56
Piscina de natação	R\$ 7.339,40
Sala de ginástica	R\$ 9.957,50
Salão social	R\$ 3.716,66
Secretaria	R\$ 4.050,00
Móveis e utensílios	R\$ 16.878,00
Mobiliário do escritório	R\$ 1.140,00
Máquinas e ferramentas	R\$ 12.798,00
Equipamentos eletrônicos	R\$ 2.940,00
Total	R\$ 41.941,56

11 – Depreciações acumuladas: é o valor referente à depreciação de maquinas e equipamentos utilizados no clube.

PASSIVO - Março/ 2014 1º TRIMESTRE		
CIRCULANTE	R\$	781.095,71
OBRIGAÇÕES	R\$	608.977,72
FORNECEDORES ₁₂	R\$	47.657,12
FINANCIAMENTOS ₁₃	R\$	268.843,60
TRIBUTOS A RECOLHER ₁₄	R\$	157.157,53
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS ₁₅	R\$	133.839,42
OUTRAS CONTAS A PAGAR ₁₆	R\$	1.480,05
PROVISÕES	R\$	172.117,99
PROVISÕES TRABALHISTAS ₁₇	R\$	172.117,99
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$	604.731,94
OBRIGAÇÕES	R\$	604.731,94
FINANCIAMENTOS ₁₈	R\$	96.079,68
TRIBUTOS A RECOLHER ₁₉	R\$	508.652,26
RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS	R\$	244.866,80
VALORES DIFERIDOS	R\$	244.866,80
RECEITA DE MENS A REALIZAR ₂₀	R\$	244.866,80
PATRIMONIO LIQUIDO	R\$	52.383.325,22
CAPITAL	R\$	52.244.418,17
PATRIMONIO SOCIAL ₂₁	R\$	52.244.418,17
RESULTADO DE EXERCICIO	R\$	138.907,05
RESULTADO LIQUIDO ₂₂	R\$	138.907,05
TOTAL	R\$	54.014.019,67

PASSIVO - Março/ 2015 1º TRIMESTRE		
CIRCULANTE	R\$	843.474,09
OBRIGAÇÕES	R\$	652.450,00
FORNECEDORES ₁₂	R\$	77.837,32
FINANCIAMENTOS ₁₃	R\$	239.466,56
TRIBUTOS A RECOLHER ₁₄	R\$	186.074,66
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS ₁₅	R\$	146.994,86
OUTRAS CONTAS A PAGAR ₁₆	R\$	2.076,60
PROVISÕES	R\$	191.024,09
PROVISÕES TRABALHISTAS ₁₇	R\$	191.024,09
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$	540.840,63
OBRIGAÇÕES	R\$	540.840,63
FINANCIAMENTOS ₁₈	R\$	73.692,12
TRIBUTOS A RECOLHER ₁₉	R\$	467.148,51
RESULTADO DE EXERCICIO FUTUROS	R\$	417.184,23
VALORES DIFERIDOS	R\$	417.184,23
RECEITA DE MENS A REALIZAR ₂₀	R\$	417.184,23
PATRIMONIO LIQUIDO	R\$	52.545.303,27
CAPITAL	R\$	52.353.433,56
PATRIMONIO SOCIAL ₂₁	R\$	52.353.433,56
RESULTADO DE EXERCICIO	R\$	191.869,71
RESULTADO LIQUIDO ₂₂	R\$	191.869,71
TOTAL	R\$	54.346.802,22

Notas explicativas do PASSIVO:

Circulante:

12- Fornecedores: são as dívidas a serem pagas aos fornecedores de mercadorias.

13- Credores por Financiamentos: são empréstimos e financiamentos tomados em instituições financeiras com vencimento 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 financiamento de longo prazo.

Tipo/Instituição	2014	2015	Δ%
Capital de Giro - Bradesco	R\$ 151.155,43	R\$ 83.250,64	-45%
Banco Bradesco - BNDES	R\$ 33.482,67	R\$ 52.271,37	56%
Capital de Giro - Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 49.999,96	100%
Capital de Giro - Santander	R\$ 64.205,50	R\$ 48.944,59	-24%
Conta garantida - Santander	R\$ 20.000,00	R\$ 5.000,00	-75%
Total	R\$ 268.843,60	R\$ 239.466,56	-11%

14- Tributos a recolher: são os impostos e contribuições a serem recolhidos no curto prazo.

Tipo	2014	2015	Δ%
IPTU a recolher	R\$ 153.952,88	R\$ 139.011,84	-10%
IPTU parcelado	R\$ 0,00	R\$ 44.023,92	100%
IRRF	R\$ 1.932,07	R\$ 1.718,23	-11%
PIS sobre folha de pagamento	R\$ 899,59	R\$ 1.006,07	12%
COFINS a recolher	R\$ 332,24	R\$ 226,59	-32%
ISS retido a recolher	R\$ 76,34	R\$ 88,01	15%
Total	R\$ 157.192,12	R\$ 186.074,66	18%

IPTU a Recolher – Imposto predial do ano de 2015 a pagar.

IPTU – parcelamento: 12 próximas prestações do IPTU do ano de 2012 que foi renegociado junto à Prefeitura de Londrina. Em 2013 ainda não constavam nesta conta os valores desta renegociação.

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.

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

Tipo	2014	2015	Δ%
Ordenados a pagar	R\$ 66.803,71	R\$ 71.929,00	8%
Previdência Social a recolher	R\$ 34.901,69	R\$ 35.437,38	2%
Parcelamento REFIS	R\$ 0,00	R\$ 18.000,00	100%
Indenizações a pagar	R\$ 12.000,00	R\$ 0,00	-100%
FGTS a recolher	R\$ 7.132,57	R\$ 8.602,36	21%
Contribuição sindical a recolher	R\$ 6.197,28	R\$ 8.059,56	30%
Rescisões e férias a pagar	R\$ 2.609,37	R\$ 2.868,96	10%
INSS parcelado	R\$ 4.194,80	R\$ 2.097,60	-50%
Total	R\$ 133.839,42	R\$ 146.994,86	10%

16- Outras contas a pagar: são valores que não se encaixam em nenhuma das outras contas abertas no presente momento em nosso balancete, ou seja, são contas residuais.

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

Tipo	2014	2015	Δ%
Provisão para férias	R\$ 142.493,45	R\$ 157.857,06	11%
Provisão 13º Salário	R\$ 29.624,54	R\$ 33.167,03	12%
Total	R\$ 172.117,99	R\$ 191.024,09	11%

EXIGÍVEL À LONGO PRAZO:

18- Credores por Financiamentos: são valores devidos a instituições financeiras cujo vencimento se dará no longo prazo, ou seja, em mais de doze meses da data destas demonstrações financeiras.

Tipo/Instituição	2014	2015	Δ%
Capital de Giro - Santander	R\$ 0,00	R\$ 40.787,20	100%
Banco Bradesco - BNDES	R\$ 17.580,11	R\$ 32.904,92	87%
Capital de Giro - Bradesco	R\$ 78.499,57	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 96.079,68	R\$ 73.692,12	-23%

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

Tipo	2014	2015	Δ%
REFIS	R\$ 377.240,32	R\$ 350.257,95	-7%
IPTU parcelado	R\$ 113.400,00	R\$ 99.053,82	-13%
INSS parcelado	R\$ 18.011,94	R\$ 17.836,74	-1%
Total	R\$ 508.652,26	R\$ 467.148,51	-8%

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. Ainda restam 38 prestações a serem pagas.

INSS parcelado: refere-se aos tributos cobrados e não pagos nos anos de 95 e 97. A parcela desta renegociação é de aproximadamente R\$ 200,00 mensais. Ainda restam 113 prestações a serem pagas.

Resultado de Exercícios Futuros:

20- 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:

21- Patrimônio social: valor do patrimônio social do clube. Este valor deve ser atualizado a cada cinco anos. Durante o ano de 2012 foi finalizada a nova reavaliação que se encontra agora devidamente contabilizada.

22- Resultado líquido: é o resultado econômico do clube no período apresentado no balancete. Com a apresentação desta conta é possível obter a visão econômico-financeira do clube.

DRE - Março/ 2014 1º TRIMESTRE		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$	954.012,39
RECEITA SOCIAL ₂₃	R\$	806.893,00
RECEITA ESPORTIVA ₂₄	R\$	88.080,00
OUTRAS RECEITAS ₂₅	R\$	59.039,39

CUSTO OPERACIONAL	R\$	790.289,81
CUSTO COM PESSOAL ₂₆	R\$	469.957,75
MANUTENÇÃO ₂₇	R\$	51.929,68
ENERGIA ELETRICA ₂₈	R\$	62.663,90
COMUNICAÇÃO ₂₉	R\$	7.407,91
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES ₃₀	R\$	5.454,27
SEGUROS ₃₁	R\$	5.407,98
IMPOSTOS E TAXAS ₃₂	R\$	50.582,37
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS ₃₃	R\$	40.965,36
CUSTOS ESPORTIVOS ₃₄	R\$	14.404,12
CUSTO GERAIS ₃₅	R\$	69.556,73
DEPRECIAÇÕES ₃₆	R\$	11.959,74

RESULTADO OPERACIONAL	R\$	163.722,58
RESULTADO COM EVENTOS		R\$ (3.906,46)

RECEITAS COM EVENTOS ₃₇	R\$	4.165,50
/-/ CUSTO COM EVENTOS ₃₈	R\$	8.071,96

RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (21.152,92)
RECEITAS FINANCEIRAS ₃₉	R\$ 6.885,25
/-/DESPESAS FINANCEIRAS ₄₀	R\$ 28.038,17

RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ 2.704,26
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS ₄₁	R\$ 2.704,26
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS ₄₂	R\$ -

RESULTADO LIQUIDO	R\$ 141.367,46
RESULTADO - Março/ 2015 1º TRIMESTRE	R\$ 1.093.002,43

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$	1.093.002,43
RECEITA SOCIAL ₂₃	R\$	942.924,00
RECEITA ESPORTIVA ₂₄	R\$	103.945,00
OUTRAS RECEITAS ₂₅	R\$	46.133,43

CUSTO OPERACIONAL	R\$	866.056,18
CUSTO COM PESSOAL ₂₆	R\$	488.983,20
MANUTENÇÃO ₂₇	R\$	79.114,69
ENERGIA ELETRICA ₂₈	R\$	82.460,75
COMUNICAÇÃO ₂₉	R\$	3.747,74
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES ₃₀	R\$	6.074,53
SEGUROS ₃₁	R\$	1.843,26
IMPOSTOS E TAXAS ₃₂	R\$	51.255,96
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS ₃₃	R\$	45.412,27
CUSTOS ESPORTIVOS ₃₄	R\$	20.696,94
CUSTO GERAIS ₃₅	R\$	72.389,74
DEPRECIAÇÕES ₃₆	R\$	14.077,10

RESULTADO OPERACIONAL	R\$	226.946,25
RESULTADO COM EVENTOS		R\$ (9.604,87)

RECEITAS COM EVENTOS ₃₇	R\$	2.206,00
/-/ CUSTO COM EVENTOS ₃₈	R\$	11.810,87

RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (28.597,39)
RECEITAS FINANCEIRAS ₃₉	R\$ 4.812,07
/-/DESPESAS FINANCEIRAS ₄₀	R\$ 33.409,46

RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ 3.125,72
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS ₄₁	R\$ 4.490,72
/-/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS ₄₂	R\$ 1.365,00

RESULTADO LIQUIDO	R\$ 191.869,71
RESULTADO - Março/ 2015 1º TRIMESTRE	R\$ 1.093.002,43

Notas Explicativas das CONTAS DE RESULTADO:

Receita Operacional:

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

Tipo	2014	2015	Δ%
Receita Social	R\$ 806.893,00	R\$ 942.924,00	17%
Mensalidades de associados	R\$ 799.460,00	R\$ 934.850,00	17%
Mensalidades em dia	R\$ 566.995,00	R\$ 779.250,00	37%
Mensalidades em atraso	R\$ 232.465,00	R\$ 155.600,00	-33%
Taxas de Utilização e Visitas	R\$ 7.433,00	R\$ 8.074,00	9%
Utilização de Churrasqueiras	R\$ 2.775,00	R\$ 1.602,00	-42%
Day User	R\$ 4.658,00	R\$ 6.472,00	39%

24- Receitas Esportivas: são receitas recebidas pelo clube como contrapartida pela participação dos associados em atividades esportivas monitoradas por professores especializados.

Tipo	2014	2015	Δ%
Receitas Esportivas	R\$ 85.880,00	R\$ 103.945,00	21%
Mensalidades da Academia	R\$ 60.555,00	R\$ 71.855,00	19%
Mensalidade de Natação/Hidro	R\$ 16.510,00	R\$ 19.030,00	15%
Mensalidade de Futsal	R\$ 8.815,00	R\$ 13.060,00	48%
Outras Taxas Esportivas	R\$ 2.200,00	R\$ 0,00	-100%

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

Tipo	2014	2015	Δ%
Locações	R\$ 53.811,00	R\$ 32.478,00	-35%
Sede de inverno	R\$ 29.520,00	R\$ 19.753,00	-33%
Salão social	R\$ 21.250,00	R\$ 10.050,00	-53%
Salão de convivência	R\$ 1.360,00	R\$ 1.700,00	25%
Outras locações	R\$ 1.681,00	R\$ 975,00	-42%
Outras receitas	R\$ 5.228,39	R\$ 13.655,43	161%
Total	R\$ 59.039,39	R\$ 46.133,43	-22%

Custo Operacional:

26- Custo com Pessoal:

Tipo	2014	2015	Δ%
Remuneração	R\$ 229.560,50	R\$ 245.074,34	7%
INSS	R\$ 68.801,66	R\$ 78.755,12	14%
Provisão para 13º salário	R\$ 30.610,35	R\$ 34.304,29	12%
Provisão para férias	R\$ 32.383,18	R\$ 27.745,36	-14%
Cesta básica	R\$ 24.400,27	R\$ 26.791,15	10%
FGTS	R\$ 21.127,20	R\$ 24.252,52	15%
Horas extras	R\$ 13.195,67	R\$ 9.181,55	-30%
Gratificações	R\$ 0,00	R\$ 6.554,00	100%
Vale transporte	R\$ 5.853,47	R\$ 6.327,20	8%
Uniformes	R\$ 3.213,50	R\$ 6.285,00	96%
Indenizações demissionais	R\$ 9.253,75	R\$ 6.155,16	-33%
Prof. e recreacionistas temporários	R\$ 0,00	R\$ 6.066,66	100%
Adicionais legais	R\$ 1.847,11	R\$ 3.286,35	78%
Despesas com estagiários	R\$ 1.500,00	R\$ 2.000,00	33%
EPI	R\$ 2.116,54	R\$ 1.887,56	-11%
Medicina do trabalho	R\$ 1.152,40	R\$ 1.399,00	21%
Cursos e treinamentos	R\$ 0,00	R\$ 413,70	100%
Alimentação de funcionários	R\$ 231,55	R\$ 178,00	-23%
Auxílio médico	R\$ 54,96	R\$ 26,94	-51%
Outros	R\$ 8.210,10	R\$ 2.299,30	-72%
Total	R\$ 469.957,75	R\$ 488.983,20	4%

Tivemos o dissídio em novembro de 2014, onde foi acordado um aumento em torno de 8,2% para nossa categoria..

Gratificações: Refere-se ao pagamento de gratificação ao colaborador que contribui com serviços ao clube com mais de dez anos de trabalho e aposentou-se.

Uniformes: O aumento deve-se a confecção do novo uniforme para os colaboradores do setor administrativo.

Indenizações Demissionais: Neste período tivemos redução das indenizações demissionais causada por um desligamento menor de funcionário antigos do clube.

Professores e recreacionistas temporários: O grande aumento na rubrica “professores e recreacionistas temporários” deve-se a contratação do salva-vidas para atendimento dos associados no ambiente das piscinas sociais.

27- Custo com Manutenção:

Tipo	2014	2015	Δ%
Manutenção predial	R\$ 20.902,42	R\$ 27.007,25	21%
Manutenção das piscinas	R\$ 6.233,64	R\$ 23.768,60	281%
Manutenção elétrica	R\$ 9.110,34	R\$ 11.328,63	24%
Manutenção de máquinas e equip.	R\$ 12.025,98	R\$ 8.030,24	-33%
Manutenção hidráulica	R\$ 1.268,45	R\$ 2.985,57	135%
Manutenção das quadras de tênis	R\$ 0,00	R\$ 2.409,00	100%
Manutenção dos campos de futebol	R\$ 620,00	R\$ 2.261,00	265%
Manutenção da academia	R\$ 0,00	R\$ 696,00	100%
Outras manutenções	R\$ 1.768,85	R\$ 628,40	-64%
Total	R\$ 51.929,68	R\$ 79.114,69	52%

28- Custo com Energia Elétrica:

Rubrica	2014	2015	Δ%
Energia elétrica	R\$ 62.663,90	R\$ 82.460,75	32%

O consumo do clube passou de 137.430Kw/h no 1º trimestre do ano de 2014 para 144.123Kw/h em 2015, mostrando aumento de 5% no consumo. Este aumento no consumo somado com o reajuste da energia elétrica justifica o aumento no valor pago no primeiro trimestre de 2015.

29- Custo com Comunicação:

Tipo	2014	2015	Δ%
Telefonia fixa	R\$ 1.776,85	R\$ 1.863,10	5%
Telefonia móvel	R\$ 1.725,26	R\$ 1.255,84	-27%
Taxas de manutenção do site	R\$ 1.370,00	R\$ 1.245,00	-9%
Material de divulgação	R\$ 2.477,00	R\$ 570,00	-77%
Acesso a internet	R\$ 58,80	R\$ 58,80	0%
Total	R\$ 7.349,11	R\$ 3.747,74	-49%

30- Custo com Combustíveis e Lubrificantes:

Tipo	2014	2015	Δ%
Gás	R\$ 2.898,86	R\$ 3.145,62	9%
Lenhas para caldeiras	R\$ 1.150,00	R\$ 1.750,00	52%
Combustíveis para máquinas do clube	R\$ 1.405,41	R\$ 1.178,91	-16%
Total	R\$ 5.454,27	R\$ 6.074,53	11%

31- Custo com Seguros:

Tipo	2014	2015	Δ%
Seguro predial	R\$ 588,26	R\$ 1.473,24	159%
Seguro de responsabilidade civil	R\$ 370,02	R\$ 370,02	0%
Seguro de vida	R\$ 4.469,70	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 5.407,98	R\$ 1.843,26	-66%

A apólice de seguro predial foi reajustada neste ano para melhor proteção do patrimônio do clube. A importância segurada aumentou em 600%.

32- Impostos e Taxes:

Tipo	2014	2015	Δ%
IPTU	R\$ 37.030,32	R\$ 39.233,70	6%
ECAD	R\$ 2.144,39	R\$ 3.171,00	48%
PIS	R\$ 2.662,50	R\$ 3.071,10	15%
INSS sobre autônomos	R\$ 4.044,32	R\$ 3.174,16	-22%
IOF	R\$ 1.069,81	R\$ 1.066,39	0%
COFINS	R\$ 1.623,56	R\$ 945,09	-42%
Outras Taxes	R\$ 2.007,47	R\$ 594,52	-70%
Total	R\$ 50.582,37	R\$ 51.255,96	-1%

As principais alterações em relação aos tributos foram devido aos seguintes fatores:

IPTU: acréscimo definido pela prefeitura de Londrina.

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

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

INSS sobre autônomos: são taxas recolhidas por contratar serviço de autônomos pagos com RPA.

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

COFINS: segue o comportamento das receitas de locação.

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

33- Custo com Serviços Terceirizados:

Tipo	2014	2015	Δ%
Contabilidade e pessoal	R\$ 12.423,84	R\$ 13.522,08	9%
Honorários advocatícios	R\$ 7.441,01	R\$ 8.011,99	8%
Consultoria de comunicação	R\$ 3.600,00	R\$ 3.600,00	0%
Serviços de TI-software	R\$ 3.283,70	R\$ 3.464,28	5%
Serviços de lavanderia	R\$ 3.652,30	R\$ 3.446,42	-6%
Responsabilidade téc. da piscina	R\$ 2.388,76	R\$ 2.584,28	8%
Serviço de atendimento méd. emerg.	R\$ 1.650,00	R\$ 1.824,00	11%
Serviços de telefonia	R\$ 635,00	R\$ 1.671,67	163%
Serviços de TI-hardware	R\$ 1.500,00	R\$ 1.518,40	1%
INSS sobre serviços de terceiros	R\$ 447,76	R\$ 289,70	-39%
Serviço de vigilância e monit.	R\$ 1.583,49	R\$ 1.018,28	-36%
Outros serviços terceirizados	R\$ 2.329,50	R\$ 3.216,17	38%
Total	R\$ 40.965,36	R\$ 45.412,27	11%

34- Custos Esportivos:

Tipo	2014	2015	Δ%
Bolas, redes, uniformes, apitos	R\$ 1.313,70	R\$ 9.189,25	599%
Taxas de arbitragens	R\$ 6.712,42	R\$ 6.322,52	-6%
Programa esporte academia	R\$ 0,00	R\$ 2.993,67	100%
Outros custos com esportes	R\$ 6.378,00	R\$ 2.191,50	-66%
Total	R\$ 14.404,12	R\$ 20.696,94	44%

Bolas, redes, uniformes, apitos: Foram adquiridas no primeiro trimestre de 2015 novas bolas para uso dos associados além de investimento em infraestrutura, como redes para os campos de futebol e quadras de tênis, cordas e compra de troféus para campeonato.

Programa esporte academia: Nesta conta temos despesas como pagamento do programa utilizado nas aulas de ginástica.

Outros custos com esportes: Nesta conta temos despesas como pagamento para o conselho regional de educação física, e federação paranaense de tênis, transmissão dos jogos de campeonato suíço e devolução de mensalidade do basquete, tendo em vista que o foi rescindido o contrato com o antigo professor de basquete.

35- Custos Gerais:

Tipo	2014	2015	Δ%
Material de higiene e limpeza	R\$ 16.839,14	R\$ 21.117,33	25%
Tarifas bancárias	R\$ 11.607,34	R\$ 12.287,09	11%
Água	R\$ 5.621,19	R\$ 5.968,62	6%
Retiradas de resíduos e entulhos	R\$ 5.767,89	R\$ 5.755,08	0%
Locação de equip. diversos	R\$ 6.391,76	R\$ 4.612,69	-28%
Locomoção de funcionários	R\$ 2.303,30	R\$ 2.730,17	19%
Material de copa e cozinha	R\$ 2.557,49	R\$ 2.135,29	-17%
Reuniões com conselho e diretoria	R\$ 2.026,00	R\$ 1.690,00	-17%
Fretes e carretos	R\$ 2.620,83	R\$ 1.308,14	-50%
Material de escritório	R\$ 2.238,65	R\$ 1.171,50	-48%
Contribuição sindical/assistencial	R\$ 1.890,31	R\$ 468,29	-75%
Jornais, revistas e periódicos	R\$ 94,80	R\$ 94,80	0%
Outros custos	R\$ 9.598,03	R\$ 12.510,83	30%
Total	R\$ 69.566,73	R\$ 72.389,83	4%

36- Depreciação: representa a perda de valor, pelo uso, dos equipamentos e bens de propriedade do clube.

Rubrica	2014	2015	Δ%
Depreciações	R\$ 11.959,74	R\$ 14.077,10	18%

Resultado Com Eventos:

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

37- Receitas Com Eventos:

Tipo	2014	2015	Δ%
Vendas de convites	R\$ 4.165,50	R\$ 2.206,00	-47%

Venda de convites: São as receitas dos eventos do primeiro trimestre, referente ao carnaval e happy hour.

38- Despesas Com Eventos:

Tipo	2014	2015	Δ%
Contrat. artistas, animadores, etc	R\$ 0,00	R\$ 10.000,00	100%
Ecad e outras taxas	R\$ 8.071,96	R\$ 336,00	-96%
Despesas com decoração	R\$ 1.714,83	R\$ 0,00	-100%
Outras despesas com eventos	R\$ 6.357,13	R\$ 1.474,87	-77%
Total	R\$ 16.143,92	R\$ 11.810,87	-26%

Eventos realizados no período

Tipo	2015		
	Custo	Receita	Resultado
Carnaval	R\$ 11.478,22	R\$ 1.910,00	R\$ (9.568,22)
Happy Hour piscina social	R\$ 332,65	R\$ 296,00	R\$ (36,65)
Total	R\$ 11.810,87	R\$ 2.206,00	R\$ (9.604,87)

Carnaval: evento promovido pelo clube na piscina social no período do carnaval.

Happy Hour Piscina Social: evento realizado pelo clube.

Resultado Financeiro:

39- Receitas Financeiras:

Tipo	2014	2015	Δ%
Juros recebidos de sócios	R\$ 6.861,05	R\$ 4.804,14	-30%
Aplicações financeiras	R\$ 3,05	R\$ 7,93	160%
Descontos obtidos	R\$ 21,15	R\$ 0,00	-100%
Total	R\$ 6.885,25	R\$ 4.812,07	-30%

40- Despesas Financeiras:

Tipo	2014	2015	Δ%
Juros pagos a bancos	R\$ 24.375,69	R\$ 30.860,02	27%
Juros e multas fiscais	R\$ 3.658,24	R\$ 2.526,81	-31%
Juros pagos a fornecedores	R\$ 4,24	R\$ 22,63	434%
Total	R\$ 28.038,17	R\$ 33.409,46	19%

Resultado não operacional

Tipo	2014	2015	Δ%
Receitas não operacionais	R\$ 2.704,26	R\$ 4.490,72	66%
Perdas com créditos incob.	R\$ 0,00	R\$ 1.365,00	100%
Total	R\$ 2.704,26	R\$ 3.125,72	16%

Resultado dos centros de custo

Tipo	Portaria, secretaria e administração	Futebol	Tênis e squash	Ginásio e piscinas esportivas
Receita Operacional	R\$ 0,00	R\$ 3.600,00	R\$ 5.325,43	R\$ 107.782,50
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\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 103.945,00
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 103.945,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 3.600,00	R\$ 5.325,43	R\$ 3.837,50
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 3.600,00	R\$ 5.325,43	R\$ 3.837,50
Custo Operacional	R\$ (69.229,99)	R\$ (29.423,27)	R\$ (28.068,33)	R\$ (154.842,89)
Custo com pessoal	R\$ (66.436,03)	R\$ (14.710,45)	R\$ (17.075,65)	R\$ (127.927,47)
Manutenção	R\$ (1.320,00)	R\$ (2.261,00)	R\$ (5.390,59)	R\$ (15.550,88)
Energia eletrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ (170,00)
Combustiveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ (1.022,91)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto e taxas	R\$ (453,03)	R\$ (1.306,68)	R\$ (106,48)	R\$ (1.113,41)
Serviços terceirizados	R\$ (169,09)	R\$ (344,62)	R\$ 0,00	R\$ (1.981,43)
Custos esportivos	R\$ 0,00	R\$ (9.800,52)	R\$ (4.483,95)	R\$ (4.900,81)
Custos gerais	R\$ (851,84)	R\$ (1.000,00)	R\$ (1.011,66)	R\$ (2.175,98)
Depreciações	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\$ (69.229,99)	R\$ (25.823,27)	R\$ (22.742,90)	R\$ (47.060,39)
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\$ (69.229,99)	R\$ (25.823,27)	R\$ (22.742,90)	R\$ (47.060,39)

Tipo	Piscinas sociais	Sauna e salas de jogos	Salões sociais	Churrasqueiras
Receita Operacional	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 31.503,00	R\$ 1.602,00
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.602,00
Mensalidades de associados	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Outras taxas associativas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Taxas de utilização e visitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.602,00
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	
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 31.503,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 31.503,00	
Custo Operacional	R\$ (44.043,50)	R\$ (24.017,62)	R\$ (6.921,48)	R\$ (4.831,82)
Custo com pessoal	R\$ (18.901,14)	R\$ (12.709,03)	R\$ (4.378,14)	R\$ (4.444,83)
Manutenção	R\$ (15.629,74)	R\$ (4.544,00)	R\$ (1.569,56)	
Energia eletrica	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Combustiveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ (2.811,38)	R\$ 0,00	R\$ (361,33)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Imposto e taxas	R\$ (1.541,87)	R\$ (91,27)	R\$ (973,78)	R\$ (25,66)
Serviços terceirizados	R\$ (1.406,75)	R\$ (2.418,51)	R\$ 0,00	
Custos gerais	R\$ (6.564,00)	R\$ (1.443,43)	R\$ 0,00	
Depreciações	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\$ (44.043,50)	R\$ (24.017,62)	R\$ 24.581,52	R\$ (3.229,82)
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\$ (44.043,50)	R\$ (24.017,62)	R\$ 24.581,52	R\$ (3.229,82)

Tipo	Estacionamento, parques, jardins e áreas de circulação	Institucional
Receita Operacional	R\$ -	R\$ 943.189,50
Receita Social	R\$ 0,00	R\$ 941.322,00
Mensalidades de associados	R\$ 0,00	R\$ 934.850,00
Outras taxas associativas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Taxas de utilização e visitas	R\$ 0,00	R\$ 6.472,00
Receita Esportiva	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receitas esportivas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 1.867,50
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 1.867,50
Custo Operacional	R\$ (11.584,63)	R\$ (493.092,74)
Custo com pessoal	R\$ (11.031,88)	R\$ (211.368,58)
Manutenção	R\$ (482,51)	R\$ (32.366,41)
Energia eletrica	R\$ 0,00	R\$ (82.460,75)
Comunicação	R\$ 0,00	R\$ (3.577,74)
Combustiveis e lubrificantes	R\$ 0,00	R\$ (1.878,91)
Seguros	R\$ 0,00	R\$ (1.843,26)
Imposto e taxas	R\$ (70,24)	R\$ (45.573,54)
Serviços terceirizados	R\$ 0,00	R\$ (39.091,87)
Custos gerais	R\$ 0,00	R\$ (60.854,58)
Depreciações	R\$ 0,00	R\$ (14.077,10)
Resultado com eventos	R\$ 0,00	R\$ (9.604,87)
Receitas com eventos	R\$ 0,00	R\$ 2.206,00
Despesas com eventos	R\$ 0,00	R\$ (11.810,87)
Resultado Operacional	R\$ (11.584,63)	R\$ 440.491,89
Resultado Financeiro	R\$ 0,00	R\$ (28.597,39)
Receita Financeira		R\$ 4.812,07
Despesa Financeira		R\$ (33.409,46)
Resultado não Operacional	R\$ 0,00	R\$ 3.125,72
Receita não operacional		R\$ 4.490,72
Despesa não operacional		R\$ (1.365,00)
Resultado Líquido	R\$ (11.584,63)	R\$ 415.020,22