



# *Relatório de Auditoria*

*Demonstrações Financeiras em  
30 de junho de 2020*

Av. Cândido de Abreu nº 526 Sala 510B  
Centro Cívico  
Curitiba - Paraná - Brasil  
CEP 80530-905

Tel: +55 (41) 3016-8871  
msct@moorebrasil.com.br  
www.moorebrasil.com.br





### Índice

Relatório da administração .....	3
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras .....	4
Balanço patrimonial .....	7
Demonstração do resultado .....	8
Demonstração do resultado abrangente .....	9
Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....	10
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto .....	11
Notas explicativas das demonstrações financeiras .....	12



## **Relatório da Administração**

---

**Senhores associados,**

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de Vossas Senhorias o Relatório de Administração e as Demonstrações Financeiras do Graciosa Country Club levantadas em 30 de junho de 2020, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Curitiba, 10 de julho de 2020.

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Ilmos. Srs.  
Associados do  
**Graciosa Country Club**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do **Graciosa Country Club**, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Graciosa Country Club** em 30 de junho de 2020, 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 e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado,

concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais 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 financeiras, 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.
- Concluimos 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Curitiba (PR), 10 de julho de 2020.

MOORE STEPHENS SOLUTION  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC.PR 005.174/O-5



Paulo Cirilo dos Santos Neto  
Contador  
CRC PR-049.264/O-0

**Balanço Patrimonial**Exercícios findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

	Nota	2020	2019
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa .....	04	16.864.820,37	16.799.354,80
Contas a receber .....	05	3.133.872,25	5.651.638,93
Estoques .....	06	400.109,95	407.015,46
Outras contas a receber .....	07	294.453,09	325.871,83
Despesas antecipadas .....	08	29.316,13	39.501,52
		<b>20.722.571,79</b>	<b>23.223.382,54</b>
<b>Não circulante</b>			
Contas a receber .....	05	118.895,04	-
Depósitos judiciais .....	09	19.863,50	19.863,50
Investimentos .....	10	31.943,17	31.943,17
Imobilizado .....	11	393.471.386,00	391.819.736,90
Intangível .....	12	54.121,81	51.213,84
		<b>393.696.209,52</b>	<b>391.922.757,41</b>
<b>Total do Ativo .....</b>		<b>414.418.781,31</b>	<b>415.146.139,95</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores .....	13	558.411,36	1.034.487,98
Obrigações trabalhistas .....	14	567.906,55	2.067.370,78
Obrigações fiscais .....	15	18.318,78	17.275,64
Outras exigibilidades .....	16	945.704,33	1.039.031,57
		<b>2.090.341,02</b>	<b>4.158.165,97</b>
<b>Não circulante</b>			
Provisões para contingências .....	17	40.000,00	40.000,00
		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Patrimônio social .....	18	64.713.411,68	60.410.949,93
Ações em tesouraria .....	18	(175.000,00)	(95.000,00)
Ajustes de avaliação patrimonial .....	18	345.534.246,30	346.329.562,30
Superávit acumulado .....	18	2.215.782,31	4.302.461,75
		<b>412.288.440,29</b>	<b>410.947.973,98</b>
<b>Total do Passivo .....</b>		<b>414.418.781,31</b>	<b>415.146.139,95</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração do Resultado



### Graciosa Country Club

Exercícios findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

	Nota	2020	2019
Receitas do clube .....	20	31.199.983,43	34.515.878,09
<b>Receitas das Atividades</b>		<b>31.199.983,43</b>	<b>34.515.878,09</b>
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas gerais e administrativas .....	21	(15.466.467,50)	(16.123.881,36)
Despesas com Pessoal .....	22	(15.305.279,05)	(16.213.734,39)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas .....	23	(24.278,55)	(10.480,86)
		<b>(30.796.025,10)</b>	<b>(32.348.096,61)</b>
<b>Superávit antes dos efeitos financeiros</b>		<b>403.958,33</b>	<b>2.167.781,48</b>
Receitas financeiras .....	24	1.125.714,85	1.350.251,03
Despesas financeiras .....	24	(123.521,14)	(91.839,29)
<b>Superávit do exercício</b>		<b>1.406.152,04</b>	<b>3.426.193,22</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## Demonstração do Resultado Abrangente



### Graciosa Country Club

Exercícios findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Superávit líquido do exercício</b>		<b>1.406.152,04</b>	<b>3.426.193,22</b>
<b>Outros resultados abrangentes:</b>			
Ágio na venda de ações em tesouraria .....		25.000,00	106.846,46
Deságio na venda de ações em tesouraria .....		(10.685,73)	(24.800,00)
Realização da avaliação patrimonial .....	18.2	795.316,00	794.222,07
<b>Resultado abrangente do período</b>		<b><u>2.215.782,31</u></b>	<b><u>2.726.421,65</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido***Exercícios findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)*

Mutações	Patrimônio Social	Ações em Tesouraria	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit	Total
<b>Saldos em 30 de junho 2018</b>	<b>57.684.528,28</b>	<b>(250.000,00)</b>	<b>347.123.784,37</b>	<b>2.726.421,65</b>	<b>407.284.734,30</b>
Ações em tesouraria					
Resgate de ações em tesouraria .....	-	(370.153,54)	-	-	(370.153,54)
Venda de ações em tesouraria .....	-	607.200,00	-	-	607.200,00
Ágio na venda de ações em tesouraria .....	-	(106.846,46)	-	106.846,46	-
Deságio na venda de ações em tesouraria .....	-	24.800,00	-	(24.800,00)	-
Superávit do período .....	-	-	-	3.426.193,22	3.426.193,22
Realização da avaliação patrimonial .....	-	-	(794.222,07)	794.222,07	-
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social .....	2.726.421,65	-	-	(2.726.421,65)	-
<b>Saldos em 30 de junho 2019</b>	<b>60.410.949,93</b>	<b>(95.000,00)</b>	<b>346.329.562,30</b>	<b>4.302.461,75</b>	<b>410.947.973,98</b>
Ações em tesouraria					
Resgate de ações em tesouraria .....	-	(230.000,00)	-	-	(230.000,00)
Venda de ações em tesouraria .....	-	164.314,27	-	-	164.314,27
Ágio na venda de ações em tesouraria .....	-	(25.000,00)	-	25.000,00	-
Deságio na venda de ações em tesouraria .....	-	10.685,73	-	(10.685,73)	-
Superávit do período .....	-	-	-	1.406.152,04	1.406.152,04
Realização da Avaliação patrimonial .....	-	-	(795.316,00)	795.316,00	-
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social .....	4.302.461,75	-	-	(4.302.461,75)	-
<b>Saldos em 30 de junho 2020</b>	<b>64.713.411,68</b>	<b>(175.000,00)</b>	<b>345.534.246,30</b>	<b>2.215.782,31</b>	<b>412.288.440,29</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Demonstrações do Fluxo de Caixa – Método Indireto

Exercícios findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

	2020	2019
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>	<b>5.181.896,79</b>	<b>5.484.541,26</b>
Superávit líquido do exercício	1.406.152,04	3.426.193,22
<u>Ajustes por:</u>	<b>2.930.340,94</b>	<b>2.562.609,44</b>
Juros e variações monetárias .....	3.961,26	24,82
Juros recebidos de sócios .....	(469.808,74)	(540.170,48)
Depreciações e amortizações .....	3.334.482,77	3.084.274,24
Resultado na baixa de ativos não circulantes .....	61.705,65	18.480,86
<b>RESULTADO AJUSTADO DO PERÍODO:</b>	<b>4.336.492,98</b>	<b>5.988.802,66</b>
<u>Aumento (redução) nos passivos:</u>	<b>(2.071.786,21)</b>	<b>298.280,44</b>
Fornecedores .....	(480.037,88)	32.898,02
Obrigações trabalhistas .....	(1.499.464,23)	284.316,40
Obrigações fiscais .....	1.043,14	(622,68)
Outras contas a pagar .....	(93.327,24)	(18.311,30)
<u>Redução (aumento) nos ativos:</u>	<b>2.917.190,02</b>	<b>(802.541,84)</b>
Contas a receber .....	2.868.680,38	(786.038,02)
Estoques .....	6.905,51	(25.573,75)
Outras contas a receber .....	31.418,74	(22.436,92)
Despesas antecipadas .....	10.185,39	(1.860,16)
Depósitos judiciais .....	-	33.367,01
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:</b>	<b>(5.050.745,49)</b>	<b>(3.782.143,27)</b>
Aquisição de imobilizado e Intangível .....	(5.142.745,49)	(3.782.143,27)
Venda de ativos não circulantes .....	92.000,00	-
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:</b> .....	<b>(65.685,73)</b>	<b>237.046,46</b>
. Venda e Resgate de ações .....	(65.685,73)	237.046,46
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>65.465,57</b>	<b>1.939.444,45</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>16.799.354,80</b>	<b>14.859.910,35</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>16.864.820,37</b>	<b>16.799.354,80</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Notas Explicativas

---

*Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)*

### **01 - CONTEXTO OPERACIONAL:**

O Graciosa Country Club, originado da fusão do Graciosa Tênis Club com o Curitiba Golf Club, é uma associação sem fins lucrativos ou econômicos, fundada em 14 de julho de 1927, ora denominada Graciosa ou GCC, com sede e foro em Curitiba, Estado do Paraná, na Avenida Munhoz da Rocha, n.º 1.146, bairro Cabral.

O GCC tem por finalidade proporcionar aos seus associados a prática de esportes, promover reuniões e atividades de caráter social, cultural e cívico, além de patrocinar e colaborar em campanhas filantrópicas, assistenciais e de saúde pública.

### **02 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:**

#### **02.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras individuais da Entidade foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e na ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros (Resolução CFC nº 1.409/12).

#### **02.2 Declaração de Concordância**

A Diretoria Executiva declara que reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 30 de junho de 2020 e com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes.

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Entidade.

#### **02.3 Moeda Funcional**

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras são divulgadas em reais, exceto se indicado de outra forma.

#### **02.4 Base de Mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas com base no uso de estimativas.

#### **02.5 Uso de Estimativa**

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira contínua pela Entidade e são baseadas em experiência histórica e novas



## Notas Explicativas

---

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

informações. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

### **03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade nessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados:

#### **a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

#### **b) Contas a Receber**

As contas a receber são registradas pelos valores cobrados das mensalidades, aquisição de joias ou prestação de serviço das atividades da Entidade, acrescidos da taxa de juros efetiva, quando aplicável. A administração considera que não é necessário constituir provisão para cobrir eventuais riscos na recuperação de valores a receber.

#### **c) Estoques**

Os estoques são demonstrados ao custo. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque pelo "custo médio ponderado".

#### **d) Imobilizado**

Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição (ou ajustado ao valor justo ou custo atribuído - *deemed cost* - com base em laudo de avaliação), menos a depreciação acumulada calculada com base em taxas consideradas pela administração como adequadas em relação ao prazo de vida útil econômica dos bens.

Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem futuros benefícios econômicos para a Entidade. Caso contrário, são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos no resultado do exercício em que o ativo for baixado.

#### **e) Provisões**

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; quando é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e quando o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação.



## Notas Explicativas

---

*Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)*

### **f) Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

### **g) Reconhecimento de receitas**

As receitas são reconhecidas pelo regime de competência, considerando aspectos relacionados a seguir:

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber pela venda de joia, taxa de ingresso, taxa de transferência, taxa de matrícula, taxa de manutenção (mensalidade), taxa de utilização das instalações, taxa de serviços, venda de ações, doações e patrocínios, rendas derivadas de eventos sociais e outras rendas eventuais.

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

### **h) Ativos e passivos contingentes**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados da seguinte forma:

Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da Entidade possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião da assessoria jurídica, a natureza das demandas, à similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da Entidade, sempre que as perdas forem avaliadas como prováveis, o que ocasionaria uma saída futura de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são divulgados em notas explicativas e os passivos contingentes classificados como perdas remotas não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

### i) Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 365 dias estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

### j) Demonstrações dos Fluxos de Caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

### 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

	Nota	2020	2019
Caixa .....		6.706,34	5.690,54
Bancos conta movimento .....	04.1	2.371.591,41	1.584.512,08
Aplicações financeiras .....	04.2	5.863.016,92	5.239.510,37
Fundo de reserva .....	04.3	7.998.081,55	9.282.316,16
Fundo de reserva arrendatários .....	04.4	625.424,15	687.325,65
		<b>16.864.820,37</b>	<b>16.799.354,80</b>

#### 04.1 Bancos conta movimento

Representado por depósitos à vista e aplicações financeiras automáticas vinculadas as contas.

#### 04.2 Aplicações financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo custo de aquisição acrescido dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço. Essas aplicações são de alta liquidez e não estão expostas a riscos significativos de mudança de valor.

O saldo está assim composto:

	Rendimento médio mensal (%)	2020	2019
Banco Santander.....	0,28%	658.690,51	1.174.922,85
Caixa Econômica Federal.....	0,29%	1.201.605,32	1.521.936,87
Paraná Banco S/A.....	0,42%	1.570.231,18	551.164,12
Banco Safra S/A.....	0,40%	1.714.537,13	1.991.486,53
Banco do Brasil S/A.....	0,52%	717.952,78	-
		<b>5.863.016,92</b>	<b>5.239.510,37</b>

#### 04.3 Fundo de Reserva

Corresponde a aplicações financeiras de liquidez imediata que são compostas de recursos próprios. Apresentamos a seguir a composição do saldo:



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

	Rendimento médio mensal (%)	2020	2019
Banco Bradesco S/A.....	1,11%	5.212.599,92	5.386.858,61
Votorantim S/A.....	0,54%	1.107.703,72	2.041.843,47
Paraná Banco S/A.....	0,42%	927.218,76	1.853.614,08
Banco do Brasil S/A.....	0,52%	750.559,15	-
		<b>7.998.081,55</b>	<b>9.282.316,16</b>

Conforme prevê o estatuto, deverá ser mantido fundo de reserva no valor equivalente a duas vezes o valor da receita mensal de taxa de manutenção (mensalidade), o qual será constituído a partir do aporte de 10% das receitas mensais de taxas de ingresso. O fundo poderá ser utilizado pela diretoria mediante autorização do conselho. Adicionalmente, são aplicados nesse fundo o valor mensal de R\$ 50.000,00 para investimentos. Do saldo apresentado em 30 de junho de 2020, 47% corresponde ao fundo de reserva estatutário e 53% fundo para investimentos.

**04.4 Fundo de Reserva arrendatários**

Corresponde a aplicações financeiras de liquidez imediata que são compostas de recursos de terceiros (Arrendatários). Apresentamos a seguir a composição do saldo:

	Rendimento médio mensal (%)	2020	2019
Bradesco - FV Restaurante.....	1,11%	176.453,36	308.612,97
Bradesco - Orto-duetto.....	1,11%	448.970,79	378.712,68
		<b>625.424,15</b>	<b>687.325,65</b>

Constituído com recursos retidos a título de caução dos Arrendatários de espaços do clube, na base percentual de 3,5% sobre os repasses do Cartão Graciosa. Em contrapartida a essa aplicação, existe em conta passiva a obrigação da devolução dos recursos retidos.

**05 - CONTAS A RECEBER:**

	Nota	2020	2019
Mensalidades .....	05.1	2.365.727,76	2.328.240,00
Taxa de ingresso de sócios .....	05.2	445.488,29	1.492.058,19
Parcelamento de ações .....	05.3	119.700,00	403.920,02
Catão Graciosa .....	05.4	321.851,24	1.427.420,72
		<b>3.252.767,29</b>	<b>5.651.638,93</b>
<b>Contas a receber circulante .....</b>		<b>3.133.872,25</b>	<b>5.651.638,93</b>
<b>Contas a receber não circulante .....</b>		<b>118.895,04</b>	<b>-</b>
		<b>3.252.767,29</b>	<b>5.651.638,93</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

### 05.1 Mensalidades

É composto por valores a receber relativo a mensalidades dos sócios titulares e de seus dependentes.

### 05.2 Taxa de Ingresso de Sócios

Contas a receber decorrente da venda de joia para o ingresso ou readmissão de sócio ao clube.

### 05.3 Parcelamento de Ações

Referente a venda de ações parceladas aos dependentes dos sócios para ingresso como acionistas.

### 05.4 Cartão Graciosa

Valores a receber originados de despesas dos sócios e dependentes nos estabelecimentos e dependências do clube.

## 06 - ESTOQUES:

	2020	2019
Almoxarifado .....	397.030,78	399.515,16
Outros estoques .....	3.079,17	7.500,30
	<b>400.109,95</b>	<b>407.015,46</b>

O estoque está composto, substancialmente, por materiais de uso e consumo para todas as dependências do Clube. Os outros estoques são representados por produtos para venda e brindes para os sócios.

## 07 - OUTRAS CONTAS A RECEBER:

	2020	2019
Cheques a cobrar .....	32.365,48	78.801,16
Adiantamento folha de pagamento .....	15.488,51	55.571,07
Adiantamento de 13º salário .....	37.393,36	38.138,40
Adiantamento a fornecedores - Vale transporte .....	2.111,54	34.926,55
Adiantamento de férias .....	12.452,26	69.495,24
Adiantamento a fornecedores .....	159.999,49	44.445,57
Outros créditos .....	34.642,45	4.493,84
	<b>294.453,09</b>	<b>325.871,83</b>

**Notas Explicativas**

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

**08 - DESPESAS ANTECIPADAS:**

O saldo está representado por valores de seguros a apropriar dos veículos da frota, responsabilidade civil e instalações (imóveis) do clube, com vigência de 12 meses. As apropriações das apólices de seguros são realizadas pelo critério "Pro rata die", conforme a sua vigência.

A administração do clube considera que as coberturas contratadas são suficientes para possíveis sinistros.

**09 - DEPÓSITOS JUDICIAIS:**

Representado por depósitos judiciais decorrentes de processos trabalhistas e cíveis.

**10 - INVESTIMENTOS:**

Corresponde a obras de arte que estão registradas pelo valor de aquisição/doação.

**11 - IMOBILIZADO:**

	%	2020			2019
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
<b>Bens móveis e imóveis</b>					
Edifícios .....	1,69 a 10	47.153.652,73	(6.688.643,44)	40.465.009,29	41.540.368,67
Terrenos .....	-	324.765.000,00	-	324.765.000,00	324.765.000,00
Instalações .....	3,33 a 4	22.190.530,70	(4.072.741,31)	18.117.789,39	17.419.871,37
Móveis e Utensílios .....	10 a 20	5.142.506,90	(2.885.441,75)	2.257.065,15	2.605.953,06
Veículos e Máquinas .....	10 a 20	3.211.403,79	(1.684.946,18)	1.526.457,61	1.531.258,86
Equipamentos .....	10 a 20	3.819.644,72	(1.653.740,24)	2.165.904,48	2.323.323,68
T.I - Tecnologia de Informação .....	20 a 50	1.071.511,28	(743.059,35)	328.451,93	389.928,17
		<b>407.354.250,12</b>	<b>(17.728.572,27)</b>	<b>389.625.677,85</b>	<b>390.575.703,81</b>
<b>Construções em andamento</b>					
Obra clubinho da criança .....	-	2.979,80	-	2.979,80	-
Obra complexo das piscinas .....	-	72.452,47	-	72.452,47	-
Obra do complexo de tênis .....	-	377.151,06	-	377.151,06	-
Obra SPA .....	-	-	-	-	521.171,72
Obra campo do golfe .....	-	664.671,21	-	664.671,21	589.541,93
Instalações em Andamento .....	-	145.992,63	-	145.992,63	13.440,00
Obra estacionamento subterrâneo .....	-	111.913,44	-	111.913,44	102.163,44
Obra prevenção de incendio .....	-	121.983,24	-	121.983,24	17.716,00
Obra sauna masculina .....	-	16.564,30	-	16.564,30	-
		<b>1.513.708,15</b>	<b>-</b>	<b>1.513.708,15</b>	<b>1.244.033,09</b>
<b>Imobilizado em andamento</b>					
Terreno .....	-	2.332.000,00	-	2.332.000,00	-
		<b>2.332.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.332.000,00</b>	<b>-</b>
		<b>411.199.958,27</b>	<b>(17.728.572,27)</b>	<b>393.471.386,00</b>	<b>391.819.736,90</b>

(\* ) - Taxas anuais de depreciação



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

No decorrer do exercício de 2013, atendendo aos dispositivos da NBC TG 27 (R3) e Resolução CFC nº 1.263/09, a Entidade procedeu, por meio de empresa especializada terceirizada, a uma avaliação dos seus imóveis objetivando trazê-los a um valor mais próximo do de mercado, bem como definir uma taxa de vida útil que refletisse o efetivo desgaste dos bens, considerando, dentre outros, as condições de uso e manutenção histórica promovida pela Entidade.

Os ajustes decorrentes dessa avaliação, devidamente fundamentada em laudo, foram registrados em contrapartida do Patrimônio Líquido a título de Ajuste de Avaliação Patrimonial.

No mês de maio/2017 foi emitido laudo de avaliação patrimonial por empresa especializada terceirizada com objetivo de identificar eventual desvalorização dos bens imóveis do clube desde a avaliação anterior. Para os exercícios de 2018, 2019 e 2020, a administração da entidade não identificou mudanças significativas no cenário atual do mercado e, portanto, concluiu que não há evidências de necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (*Impairment*).

A seguir apresentamos a movimentação do ativo imobilizado do exercício:

	%	Saldos em	Movimentação exercício 2020				Saldos em
			(*)	30/06/2019	Adições	Baixas	
<b>Bens móveis e imóveis</b>							
Edifícios .....	1,69 a 10	41.540.368,67	-	-	-	(1.075.359,38)	40.465.009,29
Terrenos .....	-	324.765.000,00	-	-	-	-	324.765.000,00
Instalações .....	3,33 a 4	17.419.871,37	33.771,00	(4.571,66)	1.518.512,90	(849.794,22)	18.117.789,39
Móveis e Utensílios .....	10 a 20	2.605.953,06	124.541,62	(78.973,83)	105.954,16	(500.409,86)	2.257.065,15
Veículos e Máquinas .....	10 a 20	1.531.258,86	300.950,00	-	-	(305.751,25)	1.526.457,61
Equipamentos .....	10 a 20	2.323.323,68	244.142,00	(7.443,60)	49.125,05	(443.242,65)	2.165.904,48
T.I - Tecnologia de Informação .....	20 a 50	389.928,17	74.593,33	-	2.730,00	(138.799,57)	328.451,93
		<b>390.575.703,81</b>	<b>777.997,95</b>	<b>(90.989,09)</b>	<b>1.676.322,11</b>	<b>(3.313.356,93)</b>	<b>389.625.677,85</b>
<b>Construções em andamento</b>							
Obras patrimoniais .....	-	-	27.997,34	-	(27.997,34)	-	-
Obra do poliesportivo .....	-	-	115.259,96	(170,43)	(115.089,53)	-	-
Obra clubinho da criança .....	-	-	2.979,80	-	-	-	2.979,80
Obra complexo das piscinas .....	-	-	72.452,47	-	-	-	72.452,47
Obra do complexo de tênis .....	-	-	407.248,53	(30.097,47)	-	-	377.151,06
Obra SPA .....	-	521.171,72	102,40	-	(521.274,12)	-	-
Obra campo do golfe .....	-	589.541,93	611.530,22	-	(536.400,94)	-	664.671,21
Instalações em Andamento .....	-	13.440,00	640.336,81	(31.175,00)	(476.609,18)	-	145.992,63
Obra estacionamento subterrâneo ..	-	102.163,44	9.750,00	-	-	-	111.913,44
Obra prevenção de incendio .....	-	17.716,00	104.267,24	-	-	-	121.983,24
Obra sauna masculina .....	-	-	16.564,30	-	-	-	16.564,30
		<b>1.244.033,09</b>	<b>2.008.489,07</b>	<b>(61.442,90)</b>	<b>(1.677.371,11)</b>	<b>-</b>	<b>1.513.708,15</b>
<b>Imobilizado em andamento</b>							
Terreno .....	-	-	2.332.000,00	-	-	-	2.332.000,00
		<b>-</b>	<b>2.332.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.332.000,00</b>
		<b>391.819.736,90</b>	<b>5.118.487,02</b>	<b>(152.431,99)</b>	<b>(1.049,00)</b>	<b>(3.313.356,93)</b>	<b>393.471.386,00</b>

(\*) - Taxas anuais de depreciação

O clube está passando por reformas estruturais em diversos complexos resultando na movimentação relevante de adições no grupo contábil de construções em andamento.

**Notas Explicativas**

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

Está apresentado no grupo **Imobilizado em andamento**, aquisição realizada em fevereiro de 2020 do Lote nº 21.999.001 imóvel localizado na Avenida Munhoz da Rocha nº 1328, Cabral, Curitiba/PR, pelo valor de R\$ 2.200.000,00 acrescido de taxas de comissão de R\$ 132.000,00. Essa aquisição foi realizada por processo de leilão sendo o pagamento por meio de depósito judicial. O proprietário desse imóvel solicitou judicialmente a revogação do processo, dessa forma o clube está aguardando a decisão judicial para proceder a transferência do imóvel ou ainda obter a devolução dos valores dispendidos na aquisição.

Até o desfecho judicial do processo de leilão, a administração irá manter os valores pagos como **Imobilizado em andamento**.

**12 - INTANGÍVEL:**

	%	2020			2019
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Software .....	20 a 50	96.862,08	(42.740,27)	54.121,81	51.213,84
		<b>96.862,08</b>	<b>(42.740,27)</b>	<b>54.121,81</b>	<b>51.213,84</b>

(\*) - Taxas anuais de depreciação

A seguir apresentamos a movimentação do ativo intangível do exercício:

	%	Saldos em 30/06/2019	Movimentação exercício 2020				Saldos em 30/06/2020
			Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	
Intangível							
Software .....	20 a 50	51.213,84	24.258,47	(1.273,66)	1.049,00	(21.125,84)	54.121,81
		<b>51.213,84</b>	<b>24.258,47</b>	<b>(1.273,66)</b>	<b>1.049,00</b>	<b>(21.125,84)</b>	<b>54.121,81</b>

(\*) - Taxas anuais de amortização

**13 - FORNECEDORES:**

Representado por títulos a pagar à fornecedores de produtos e serviços.

**14 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:**

	2020	2019
Pessoal e encargos sociais .....	421.636,27	435.213,46
Provisões de férias e 13º salário .....	146.270,28	1.632.157,32
	<b>567.906,55</b>	<b>2.067.370,78</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

### **15 - OBRIGAÇÕES FISCAIS:**

	2020	2019
INSS retido - Lei 9.711/98 .....	8.021,98	4.989,04
Tributos federais a pagar .....	7.954,12	12.142,20
Tributos municipais a pagar .....	2.342,68	144,40
	<b>18.318,78</b>	<b>17.275,64</b>

Substancialmente representado por tributos e contribuições retidos de prestadores de serviços e pela COFINS sobre as aplicações financeiras e sobre as receitas não estatutárias.

### **16 - OUTRAS EXIGIBILIDADES:**

	Nota	2020	2019
Resgate de ações .....	16.1	115.695,17	121.237,65
Recursos de projetos Esgrima .....	16.2	4.168,05	137.589,83
Recursos de projetos Tênis .....	16.3	149.243,84	-
Contas correntes arrendatário .....	16.4	15.061,60	26.831,00
Fundo de arrendatário .....	16.5	620.694,58	689.128,73
Outras exigibilidades .....		40.841,09	64.244,36
		<b>945.704,33</b>	<b>1.039.031,57</b>

#### **16.1 Resgate de ações**

Representado por valores a pagar decorrentes de ações resgatadas por inadimplência conforme previsão estatutária. Os valores a pagar aos sócios excluídos são compostos pela diferença entre o valor de resgate da ação e os valores que o clube tem a receber.

#### **16.2 Recurso de projeto Esgrima**

No exercício de 2018, o Graciosa recebeu e registrou o valor de R\$ 204.858,00, decorrente da Lei de Incentivo ao Esporte – LIE nº 11.438/2006, para o incentivo da Atleta na modalidade de Esgrima. O valor está sendo utilizado para pagamentos de bolsa auxílio, custos com a equipe técnica e outros necessários à preparação da atleta com o objetivo de assegurar a participação dessa nas olimpíadas Tóquio de que estavam previstas para ocorrer em 2020. O recurso recebido está registrado em conta bancária específica em contrapartida a esta obrigação. As receitas e despesas desse projeto foram apropriadas igualmente no resultado do período em que ocorreram. O Projeto será encerrado em julho de 2020.

#### **16.3 Recurso de projeto Tênis**

No exercício de 2019, o Graciosa recebeu e registrou decorrentes da Lei de Incentivo ao Esporte – LIE nº 11.438/2006, para o financiamento do projeto Tênis Graciosa – Nova Geração, que possui objetivo



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

de proporcionar aos atletas condições de preparação para competir em alto nível, condições adequadas para treinamento e estimular a prática esportiva. O público alvo desse projeto são crianças e adolescentes com entre 3 e 18 anos, totalizando 150 alunos. Os recursos serão utilizados para aquisição de uniformes, material de consumo esportivo, gastos com eventos, transporte, hospedagem, alimentação, taxas e inscrições e serviços de terceiros. O recurso recebido está registrado em conta bancária específica em contrapartida a esta obrigação. As receitas e despesas quando iniciarem serão apropriadas igualmente no resultado do período em que ocorrerem.

### 16.4 Contas Corrente Arrendatário

Valores a repassar para os arrendatários e parceiros, que são os beneficiários das compras realizadas pelos associados por meio do cartão Graciosa.

### 16.5 Fundo de Arrendatário

Corresponde a valores retidos a título de caução dos Arrendatários de espaços do clube (restaurante), na base percentual de 3,5% sobre os repasses do Cartão Graciosa. Os recursos retidos são aplicados em fundo de reserva conforme mencionado na Nota 04.4 Fundo de Reserva.

## **17 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS:**

A Provisão para Contingências é somente reconhecida quando a Entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado, e seja provável que será necessária uma saída de recursos para liquidar a obrigação. É também somente reconhecida quando se possa fazer uma estimativa confiável dos valores envolvidos.

Assim, com base na opinião dos assessores jurídicos, há prognóstico de perda provável para algumas ações trabalhistas onde o clube é polo passivo cujo montante estimado está registrado. Além das contingências trabalhistas já provisionadas como de provável saída de recursos, existem outras contingências em andamento que serão confirmadas apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da Entidade e que, neste caso, conforme determina a NBC TG 25 (R1), são classificadas como de perda possível, não sendo requerido o registro passivo dos valores envolvidos. Essas contingências correspondem ao valor de R\$ 340.574,33 em 30 de junho de 2020, (R\$ 385.574,33 em 30 de junho de 2019).

## **18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

	Nota	2020	2019
Patrimônio Social .....	18.1a	64.713.411,68	60.410.949,93
Ações em tesouraria .....	18.1b	(175.000,00)	(95.000,00)
Superávit do exercício .....		2.215.782,31	4.302.461,75
Ajuste de avaliação patrimonial .....	18.2	345.534.246,30	346.329.562,30
		<b>412.288.440,29</b>	<b>410.947.973,98</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

### 18.1 Patrimônio Social

O patrimônio social está representado por:

- a) 1.900 (mil e novecentas) ações patrimoniais nominais acrescidas de superávit de exercícios anteriores, dessas possuem ações em tesouraria, conforme apresentamos a seguir;
- b) 09 (nove) ações patrimoniais em tesouraria disponíveis para venda originadas por doações e resgates.

### 18.2 Ajuste de Avaliação Patrimonial

Refere-se à contrapartida de custo atribuído de bens registrados no ativo imobilizado conforme comentado na Nota 11. Referido Ajuste de Avaliação Patrimonial não causa efeito no superávit do exercício, pois as baixas por depreciação ou alienação geradas pelos bens avaliados são compensadas no patrimônio líquido com a Realização do Ajuste (débito de Ajuste de Avaliação Patrimonial e crédito de Superávit Acumulado).

### 19 - AÇÕES NÃO PATRIMONIAIS:

Conforme previsto no Estatuto Social o clube emitiu 1.100 ações não patrimoniais as quais não garantem o direito do sócio ao patrimônio do clube.

Em 30/06/2020 o clube possui 10 (dez) ações não patrimoniais disponíveis para venda. Estas ações são originadas de doações e resgates.

### 20 - RECEITAS:

	Nota	2020	2019
<b>Receitas</b>			
Mensalidades .....		24.214.118,20	24.677.585,58
Jóias .....		2.071.999,70	3.948.000,02
Doações .....		403.200,00	503.200,04
Receitas de taxas .....		260.925,67	331.687,69
Receitas tênis .....		376.938,28	452.387,37
Receitas golfe .....		382.489,24	599.133,27
Receitas poliesportivo .....		1.342.254,16	1.617.109,87
Receitas social .....		621.773,65	673.481,10
Receitas taxas de salão .....		281.597,00	412.881,17
Receitas SPA .....		279.415,69	364.417,72
Receitas de doação de ações .....		203.300,00	286.620,00
Receitas indenizatórias .....		211.500,00	41.811,11
Receitas de projetos Tóquio 2020 - Recursos da Lei .....		139.376,56	129.940,35
Outras receitas .....	20.1	493.130,87	575.451,71
		<b>31.282.019,02</b>	<b>34.613.707,00</b>

*Continua*

**Notas Explicativas***Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)***Continuação****Deduções das receitas**

COFINS .....	(82.035,59)	(97.828,91)
	<b>(82.035,59)</b>	<b>(97.828,91)</b>
	<b>31.199.983,43</b>	<b>34.515.878,09</b>

**20.1 Outras Receitas**

Representado pelas demais receitas auferidas pelo clube tais como: patrocínios, secretaria, clubinho da criança, casa de festas e bonificações.

**21 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS:**

	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Despesas com materiais .....	21.1	(2.134.951,21)	(2.482.295,36)
Despesas com serviços .....	21.2	(4.174.009,78)	(4.343.035,83)
Despesas administrativas .....	21.3	(6.095.953,34)	(5.920.654,70)
Despesas com eventos .....	21.4	(2.918.888,61)	(3.228.594,21)
Despesas com o projeto Tóquio 2020 - Recursos da Lei 11.438/2006 .....		(139.376,56)	(129.940,35)
Despesas com o projeto Tóquio 2020 .....		(3.288,00)	(14.270,91)
Despesas com o projeto Tennis .....		-	(90,00)
Despesas com o projeto Golf .....		-	(5.000,00)
		<b>(15.466.467,50)</b>	<b>(16.123.881,36)</b>

**21.1 Despesas com materiais**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Materiais de consumo .....	(515.531,56)	(734.785,80)
Materiais de limpeza e Conservação .....	(266.431,14)	(323.314,92)
Materiais de reparo e manutenção .....	(921.501,64)	(991.559,70)
GLP - Gás liquefeito de Petróleo .....	(259.806,37)	(261.551,96)
Outras despesas com materiais .....	(171.680,50)	(171.082,98)
	<b>(2.134.951,21)</b>	<b>(2.482.295,36)</b>

**21.2 Despesas com serviços**

	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Serviços gerais .....	21.2.1	(2.862.353,80)	(2.865.358,85)
Serviços de limpeza e Conservação .....		(752.497,06)	(921.205,32)
Serviços de reparo e manutenção .....		(559.158,92)	(556.471,66)
		<b>(4.174.009,78)</b>	<b>(4.343.035,83)</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

### 21.2.1 Serviços Gerais

Representado por contratação de serviços de marketing, consultoria, auditoria, customização de sistemas, assessoria de recursos humanos entre outros.

### 21.3 Despesas administrativas

	Nota	2020	2019
Despesas legais e jurídicas .....		(22.611,52)	(144.429,25)
Depreciações .....		(3.334.482,77)	(3.084.274,24)
Energia Elétrica .....		(1.461.453,15)	(1.353.573,64)
Impostos e taxas .....		(467.383,72)	(456.137,08)
Combustíveis e lubrificantes .....		(46.912,22)	(85.165,90)
Outras despesas administrativas .....	21.3.1	(763.109,96)	(797.074,59)
		<b>(6.095.953,34)</b>	<b>(5.920.654,70)</b>

#### 21.3.1 Outras despesas administrativas

Composto por despesas com: telefone, água, livros, jornais, revistas, correios, seguros, premiações e brindes.

### 21.4 Despesas com Eventos

	2020	2019
Sociais .....	(1.977.993,96)	(2.079.678,98)
Cultural .....	(62.186,55)	(109.391,81)
Esportivo .....	(878.708,10)	(1.039.523,42)
	<b>(2.918.888,61)</b>	<b>(3.228.594,21)</b>

## 22 - DESPESAS COM PESSOAL:

	2020	2019
Salários .....	(7.892.006,80)	(8.621.011,08)
Previdência social .....	(1.989.389,27)	(2.195.048,27)
FGTS .....	(741.363,59)	(785.599,43)
PIS .....	(74.895,69)	(83.322,55)
Aviso prévio .....	(102.373,87)	(104.843,27)
Gratificações .....	(263.566,05)	(45.690,00)
Vale transporte .....	(362.174,93)	(382.969,23)
Indenizações .....	(40.547,82)	(38.181,12)
Férias provisionadas .....	(1.128.886,07)	(1.072.057,01)
13º salário provisionado .....	(706.020,79)	(787.554,72)
Encargos sociais provisionados .....	(651.800,15)	(663.277,24)
Plano de saúde .....	(540.003,74)	(495.382,70)
Alimentação .....	(736.037,16)	(827.968,81)
Uniformes .....	(76.213,12)	(110.828,96)
	<b>(15.305.279,05)</b>	<b>(16.213.734,39)</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

### **23 - OUTRAS (DESPESAS) RECEITAS:**

	2020	2019
Perdas na baixa/alienação do imobilizado .....	(26.750,75)	(10.480,86)
Ganhos na alienação de imobilizado .....	2.472,20	-
	<b>(24.278,55)</b>	<b>(10.480,86)</b>

### **24 - RESULTADO FINANCEIRO:**

	2020	2019
<b>Receitas financeiras:</b>		
Aplicações financeiras .....	655.906,11	810.080,55
Atualizações monetárias .....	469.808,74	540.170,48
	<b>1.125.714,85</b>	<b>1.350.251,03</b>
<b>Despesas financeiras:</b>		
IOF .....	(2.387,42)	(5.372,35)
IR sobre aplicação financeira .....	(113.720,42)	(86.353,62)
Juros e acréscimos .....	(3.961,26)	(24,82)
Descontos .....	(3.452,04)	(88,50)
	<b>(123.521,14)</b>	<b>(91.839,29)</b>

### **25 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS:**

A Entidade não opera com instrumentos financeiros derivativos. Até 30 de junho de 2019 utilizou os seguintes métodos e premissas no cálculo do valor justo de seus instrumentos financeiros:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores estão registrados ao valor de mercado na data da demonstração contábil.

b) Contas a Receber e Contas a Pagar

Os montantes divulgados no balanço patrimonial para contas a receber e contas a pagar aproximam-se de seus valores de mercado, considerando as provisões constituídas, o seu vencimento a curto prazo e ausência de atualizações monetárias sobre a parcela vencida de contas a receber.

c) Outras Contas

Nenhuma outra conta contábil apresenta diferenças relevantes entre os valores registrados contabilmente pela Entidade e seus valores prováveis de realização a valores de mercado de 30 de junho de 2020.

d) Risco de Crédito



## Notas Explicativas

---

Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)

É o risco de a Entidade incorrer em perdas financeiras caso um associado falhe em cumprir com suas obrigações estatutárias. Esse risco é avaliado como baixo, visto que não há um histórico de perdas relevantes por inadimplência.

### **26 - SEGUROS CONTRATADOS:**

A Administração do Clube adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

### **27 - ÔNUS, AVAIS E GARANTIAS:**

A Entidade não possui ônus relevantes sobre seus ativos, tampouco é garantidora de aval junto a instituições financeiras em benefício de outras associações e sociedades.

### **28 - RELAÇÃO DOS TRIBUTOS OBJETO DE RENÚNCIA FISCAL:**

O Graciosa Country Club é uma associação sem fins lucrativos ou econômicos. Conforme estatuto tem por finalidade “proporcionar aos seus associados a prática de esportes, promover reuniões e atividades de caráter social, cultural e cívico, além de patrocinar e colaborar em companhias filantrópicas, assistenciais e de saúde pública”.

De acordo com a Lei nº 9.532 de 10 de dezembro de 1997 em seu art. 15 “consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos”.

A isenção a que se refere este artigo aplica-se, exclusivamente, em relação ao Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

De acordo com a Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001, art. 14, inciso X, são isentas da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) as receitas relativas às atividades próprias das seguintes entidades:

*“X - Relativas às atividades próprias das entidades a que se refere o art. 13 (IV - instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural, científico e as associações, a que se refere o art. 15 da Lei no 9.532, de 1997;)”*

Em relação à Contribuição Social para Programa de Integração Social (PIS), a entidade está sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, conforme disposto no art. 13 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.



## Notas Explicativas

---

*Exercícios Findos em 30 de junho  
(Valores expressos em reais)*

Diante destes fatos, o IRPJ, a CSLL e a COFINS formam a relação de tributos objeto de renúncia fiscal exigida pelo item 27 – C da Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1), de 21 de agosto de 2015.

### **29 – EVENTO SUBSEQUENTE – PANDEMIA COVID-19**

Em atendimento ao CPC 24 - Evento Subsequente é requerido que a administração considere cuidadosamente os impactos do COVID-19 em suas atividades e os riscos e incertezas aos quais a Entidade está exposta, em especial como eventos subsequentes para as demonstrações financeiras encerradas em 30 de junho de 2020.

Neste sentido a Entidade vem acompanhando o andamento e possui grande incerteza sobre os efeitos da pandemia na economia local e global, inclusive em relação ao tempo necessário para conter o avanço do vírus e possível abertura do clube.

O Graciosa Country Club, está tomando todas as medidas de segurança para não colocar seus colaboradores em risco de contaminação, concedendo férias para o maior número de colaboradores, aplicando trabalhos administrativos com escala reduzida e trabalhos home office.

A administração concedeu descontos nas mensalidades desde o mês de abril de 2020, para beneficiar os seus associados, mas sempre mantendo o equilíbrio financeiro sem demitir nenhum dos colaboradores, mantendo a manutenção impecável do clube e ainda prestando auxílio aos prestadores de serviço terceirizados.

As atividades oferecidas pelo clube, estão fechadas para os associados, desde 20 de março de 2020, respeitando as determinações governo.

Até a presente data, não foi identificado pela administração a necessidade de realizar qualquer ajuste nas demonstrações financeiras decorrentes da pandemia.

Curitiba (PR), 30 de junho de 2020

**Gustavo Mussi Milani**  
Presidente

**Alexei Affonso Schrappe Antoniuk**  
Vice Presidente Financeiro

**Roniomar Batista Zamboni**  
Contador CRC.PR 035.483/O-4