

CNPJ: 78.174.547/0001-09
Consolidação: Empresa

Mês/Ano: 12/2017

Estabelecimento: 01 - SOCIEDADE MORGENAU - 78.174.547/0001-09

Notas Explicativas Gerais

0001 - CONTEXTO OPERACIONAL E INFORMAÇÕES GERAIS

A Sociedade Morgenau foi constituída em 10/10/1979, sob a forma de Associação Privada, com prazo de duração indeterminado, com sede e foro na Avenida Souza Neves, nº 545 - Bairro Cristo Rei - CEP 80.560-040 - Curitiba - PR.

0002 - OBJETO SOCIAL

A Sociedade Morgenau tem como atividade econômica principal clubes sociais, esportivos e similares.

0003 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e também de acordo com as práticas contábeis geralmente aceitas no Brasil, segundo os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Lei, normas e decretos que regem as OSCIP:

- Lei nº 9.790/1999;
- NBC F 10.15;
- Decreto 3.100/1999;
- Lei 9.502/97;
- CF/88, art.159.

Prática Contábil:

A prática Contábil adotada pela empresa é pelo regime de competência. Moeda funcional e moeda de apresentação:

As demonstrações financeiras da SOCIEDADE são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da empresa.

0004 - REGIME DE CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração do resultado dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento. A escrituração contábil foi realizada com base nas leis, normas e decretos que regem as OSCIP.

Balanco Patrimonial

0001 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes são representados de seqüência:

Caixa fixo R\$ 11.330,02
Bancos R\$ 1,00
Aplicações R\$ 14.295,48

As aplicações financeiras são de curto prazo e de liquidez imediata.

0002 - SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS

O saldo em Aplicações Financeiras a curto prazo, grupo Ativo Circulante refere-se a valores da Confederação Brasileira de Clubes:

- Projeto 08/2015 R\$ 24.204,75
- Projeto 06/2015 R\$ 129.204,75

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com o Comitê Brasileiro de Clubes - CBC e tem como objetivo operacionalizar projetos pré-determinados, o qual periodicamente presta-se conta de todo o fluxo financeiro e operacional, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

Os convênios firmados estão de acordo com o Estatuto Social da Sociedade Morgenau e as despesas de acordo com suas finalidades.

0003 - DEPRECIAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

CNPJ: 78.174.547/0001-09
Consolidação: Empresa

Mês/Ano: 12/2017

Bens Móveis

- Computadores e Periféricos:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	71.226,70
Depreciação exercício 2017.....R\$	29.232,00
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	50.994,70
- Equipamentos de Som:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	4.066,76
Depreciação exercício 2017.....R\$	564,72
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	3.501,04
- Ferramentas:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	459,85
Depreciação exercício 2017.....R\$	229,89
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	230,05
Máquinas e Equipamentos:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	204.830,34
Aquisição em 2017.....R\$	4.330,00
Depreciação exercício 2017.....R\$	33.171,00
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	275.989,34
- Móveis e Utensílios:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	142.421,51
Aquisição em 2017.....R\$	6.627,72
Depreciação exercício 2017.....R\$	20.248,68
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	128.810,55
- Veículos:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	40.279,00
Depreciação exercício 2017.....R\$	17.269,60
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	23.019,60
- Equipamentos de Diversões:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	1.898,68
Depreciação exercício 2017.....R\$	271,32
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	1.627,36
- Máquinas e Equipamentos:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	7.376,01
Depreciação exercício 2017.....R\$	977,16
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	6.398,85
- Móveis e Utensílios:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	15.931,60
Depreciação exercício 2017.....R\$	2.267,08
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	13.664,52

Bens Imóveis

Edificações:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	72.150,65
Depreciação exercício 2017.....R\$	3.299,60
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	68.851,05
- Parque Aquático:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	176.782,76
Depreciação exercício 2017.....R\$	25.297,56
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	151.485,20
- Pavilhão de Esportes:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	13.631,92
Depreciação exercício 2017.....R\$	1.947,36
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	11.684,56
- Quadra de Esportes:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	74.342,59

CNPJ: 78.174.547/0001-09
Consolidação: Empresa

Mês/Ano: 12/2017

Depreciação exercício 2017.....R\$	10.626,36
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	43.722,03
- Terrenos:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	22.119,71
Depreciação exercício 2017.....R\$	1.005,56
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	21.113,35
Edificações:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	444.168,89
Depreciação exercício 2017.....R\$	21.098,92
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	443.070,37
- Terrenos:	
Saldo em 31.12.2016.....R\$	15.759,52
Depreciação exercício 2017.....R\$	761,64
Saldo atual em 31.12.2017.....R\$	15.991,88

0004 - PARCELAMENTOS A LONGO PRAZO - PREVIDENCIÁRIOS

O valor referente a Ajuste no exercício de 2017 R\$ 699.552,96, refere-se a valores apropriados pela Receita após a "Consolidação", conforme relatórios obtidos junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil e não adicionado (apropriado) na Contabilidade na época da solicitação dos referidos parcelamentos.

Os valores referente reabertura do Parcelamento c/c Lei 11.998/2014 refere-se a:

Débitos Administrados pela PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional Previdenciários e Demais Débitos;

Débitos Administrados pela RFB - Receita Federal do Brasil Previdenciários e Demais Débitos.

- Parcelamento Previdenciário - REFLS 11.941/09

Valor parcelado: R\$ 1.076.897,08
Valor pago : R\$ 529.522,11
Valor a pagar : R\$ 547.167,96

- Parcelamento Previdenciário REFLS 12.996/14

Valor parcelado: R\$ 559.773,95
Valor pago : R\$ 143.629,99
Valor a pagar : R\$ 418.143,96

- Parcelamento Previdenciário nº 61.425.365/9

Por se tratar de parcelamento sem valor fixo de parcela, informamos valores a serem pagos em 31/12/2017, R\$ 28.500,00

0005 - PATRIMÔNIO SOCIAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

A Empresa obteve no exercício de 2017 um SUPERÁVIT de R\$ 127.245,97. Ou seja, comparado com os valores de 2016, um saldo positivo de aproximadamente 5 maior de 240,42%.

Entretanto, devido a conta de AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES no valor de R\$ 699.552,96 já citado anteriormente no item 04 do referido grupo (Parcelamentos), o saldo final foi de um DÉFICIT de R\$ 736.218,10.

Por fim, o valor final do Patrimônio Social contido na Balança Patrimonial de 2017 foi de R\$ 346.354,98

DRE - Demonstração do Resultado do Exercício

0001 - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

A Empresa obteve em 31/12/2017 um Superávit de R\$ 127.245,97.

CNPJ: 78.174.547/0001-09
Consolidação: Empresa

Mês/Ano: 12/2017

DFC - Demonstração dos Fluxos de Caixa

0001 - DFC - Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Conforme Lei 11.638/2007 - Deliberação 147 de 13/08/2009, a Demonstração do Fluxo de Caixa atende ao pronunciamento Técnico CPC 33.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa é pelo método indireto, o qual apresentou variação de caixa no valor de R\$ 72.799,71.

DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

0001 - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social acrescido / deduzido do resultado do exercício social.

O saldo total do Patrimônio Líquido em 31/12/2017 é o valor de R\$ 346.364,98.



CLEOMIR LUIS STELLA
PRESIDENTE
CPF 006.040.119-20



LEONARDO DE ALMEIDA MORGADO
CONTADOR
CRC 054962/O-4

Leonardo de Almeida Morgado
Contador
CRC-PR 054.962/O-4