





# ALPHAVILLE

GRACIOSA CLUBE

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

## Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos  
Diretores e Associados da  
**Alphaville Graciosa Clube**  
Pinhais - PR

### Opinião

**Examinamos as demonstrações financeiras da Alphaville Graciosa Clube** (“Clube”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do superávit/déficit do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Alphaville Graciosa Clube** em 31 de dezembro de 2023, 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, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1) e NBC TG 1000 (R1)).

### 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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Clube 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.

### Responsabilidade da Administração pelas Demonstrações Financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro (ITG 2002(R1) e NBC TG 1000(R1)), 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 do Clube 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 o Clube ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração do Clube são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.



## Responsabilidade 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 obtivemos 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 do Clube.
- 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 do Clube. 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.



# MÜLLER & PREI

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.

Pinhais, 11 de março de 2024

VALDAIR

MARTIMIANO: Assinado de forma digital por  
VALDAIR MARTIMIANO:80430708904  
Dados: 2024.03.20 09:29:05 -03'00'

80430708904

Müller & Prei Auditores Independentes S/S

CRC-PR Nº 6.472/O-1

VALDAIR MARTIMIANO

Contador CRC-PR nº 042.482/O-7

**Alphaville Graciosa Clube**  
**Balanco Patrimonial**

Valores expressos em Reais

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.787.320,82	852.427,04	Fornecedores	13	568.156,55	424.558,41
Contas a receber de associados	6	1.558.438,85	1.559.036,96	Obrigações trabalhistas	14	856.150,19	731.107,32
Estoques	7	579.414,55	330.391,54	Obrigações tributárias	15	45.130,07	31.685,32
Créditos Diversos	8	802,20	555,00	Outras obrigações	16	73.233,95	3.551,00
Outros créditos	9	104.300,76	184.801,52	Provisões ações judiciais	17	56.684,78	47.250,00
		<b>5.030.277,18</b>	<b>2.927.212,06</b>			<b>1.599.355,54</b>	<b>1.238.152,05</b>
<b>Não Circulante</b>				<b>Não Circulante</b>			
Realizável a longo prazo	10	598,91	598,91	Receitas diferidas	18	487.953,41	523.718,45
		<b>598,91</b>	<b>598,91</b>			<b>487.953,41</b>	<b>523.718,45</b>
<b>Imobilizado</b>				<b>Patrimônio Social</b>			
Intangível	11	12.627.105,33	12.445.009,63	Reservas Patrimoniais	19	1.755.188,32	1.246.528,52
	12	11.982,00	14.928,00	Superávit Acumulado		13.827.466,15	12.379.349,58
		<b>12.639.087,33</b>	<b>12.459.937,63</b>			<b>15.582.654,47</b>	<b>13.625.878,10</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>17.669.963,42</b>	<b>15.387.748,60</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Social</b>		<b>17.669.963,42</b>	<b>15.387.748,60</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Alphaville Graciosa Clube**  
**Demonstração do Superávit/Déficit do exercício**

Valores expressos em Reais

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receitas operacionais</b>			
Receitas da Sede		10.498.098,81	8.639.520,88
Receitas do Golfe		1.446.178,97	1.293.849,76
Receitas do Esportes		1.866.445,30	1.313.997,24
Receitas Eventos Sociais		196.082,51	230.970,71
Receitas do Alphakids		95.839,28	85.661,00
Receitas da Sauna		2.481,32	1.895,00
Receitas do Alphateens		50,00	1.790,00
		<u>14.105.176,19</u>	<u>11.567.684,59</u>
<b>Despesas Operacionais</b>			
	20		
Despesas da Sede		(6.223.765,93)	(6.086.266,68)
Despesas do Golfe		(2.633.905,53)	(2.373.292,54)
Despesas do Esportes		(3.928.177,56)	(3.508.182,02)
Despesas Eventos Sociais		(270.717,29)	(332.151,11)
Despesas do Alphakids		(447.557,82)	(376.026,04)
Despesas da Sauna		(332.535,09)	(305.229,12)
Despesas do Alphateens		(5.462,97)	(50.980,14)
		<u>(13.842.122,19)</u>	<u>(13.032.127,65)</u>
<b>Outras Receitas/Despesas</b>			
		2.170,14	20.095,13
		<u>2.170,14</u>	<u>20.095,13</u>
<b>Superávit/Déficit antes do Resultado Financeiro</b>			
		<u>265.224,14</u>	<u>(1.444.347,93)</u>
<b>Resultado Financeiro</b>			
Receitas Financeiras		110.183,50	189.564,98
Despesas Financeiras		(29.512,88)	(139.758,38)
		<u>80.670,62</u>	<u>49.806,60</u>
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>			
		<u>345.894,76</u>	<u>(1.394.541,33)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alphaville Graciosa Clube

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Social**

Valores expressos em Reais

	RESERVAS PATRIMONIAIS			Superávit Acumulado	Total do Patrimônio Social
	Expansão Patrimonial	Emergência	TOTAL		
<b>Em 01 de janeiro de 2022</b>	<b>1.493.774,28</b>	<b>160.000,00</b>	<b>1.653.774,28</b>	<b>12.029.589,14</b>	<b>13.683.363,42</b>
Déficit do Exercício	-	-	-	(1.394.541,33)	(1.394.541,33)
Reserva para Expansão Patrimonial	1.337.056,01	-	1.337.056,01	-	1.337.056,01
Taxa de transferência de títulos	105.525,03	-	105.525,03	(105.525,03)	-
Realização da Reserva para Expansão Patrimonial	(1.849.826,80)	-	(1.849.826,80)	1.849.826,80	-
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.086.528,52</b>	<b>160.000,00</b>	<b>1.246.528,52</b>	<b>12.379.349,58</b>	<b>13.625.878,10</b>
Superávit do Exercício	-	-	-	345.894,76	345.894,76
Reserva para Expansão Patrimonial	1.610.881,61	-	1.610.881,61	-	1.610.881,61
Taxa de transferência de títulos	54.250,00	-	54.250,00	(54.250,00)	-
Realização da Reserva para Expansão Patrimonial	(1.156.471,81)	-	(1.156.471,81)	1.156.471,81	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.595.188,32</b>	<b>160.000,00</b>	<b>1.755.188,32</b>	<b>13.827.466,15</b>	<b>15.582.654,47</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Alphaville Graciosa Clube**  
**Demonstração dos fluxos de caixa**

Valores expressos em Reais

	Nota	2023	2022
<b>Fluxo de caixa da atividade operacional</b>			
Superávit/(Déficit) do exercício		345.894,76	(1.394.541,33)
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	11 e 12	976.984,11	966.334,51
Baixa de bens do imobilizado	11	338,00	29.320,52
Provisão contingências		9.434,78	47.250,00
Receita diferida realizada		(35.765,04)	(35.764,94)
<b>Superavit/ (Déficit) líquido ajustado</b>		<b>1.296.886,61</b>	<b>(387.401,24)</b>
<b>(Aumento) / Redução nas contas do ativo</b>			
Contas a receber de associados		598,11	(46.346,12)
Estoques		(249.023,01)	(79.690,26)
Outros ativos		80.253,56	316.000,84
		<b>(168.171,34)</b>	<b>189.964,46</b>
<b>Aumento / (Redução) nas contas do passivo</b>			
Fornecedores		143.598,14	(176.964,42)
Obrigações trabalhistas		125.042,87	70.782,15
Obrigações tributárias		13.444,75	477,10
Outras obrigações		69.682,95	3.551,00
		<b>351.768,71</b>	<b>(102.154,17)</b>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>1.480.483,98</b>	<b>(299.590,95)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Taxas de obra	19	1.610.881,61	1.337.056,01
Aquisições de imobilizado	11	(1.156.471,81)	(1.849.602,78)
<b>Caixa líquido gerado/(consumido) das atividades de investimentos</b>		<b>454.409,80</b>	<b>(512.546,77)</b>
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>1.934.893,78</b>	<b>(812.137,72)</b>
<b>Varição de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>1.934.893,78</b>	<b>(812.137,72)</b>
Caixa e equivalentes no início do exercício		852.427,04	1.664.564,76
Caixa e equivalentes no final do exercício		2.787.320,82	852.427,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023 e 31/12/2022**  
(Valores expressas em Reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Alphaville Graciosa Clube é uma sociedade civil sem fins lucrativos e tem como objetivo desenvolver as relações entre os sócios, os seus dependentes e a comunidade, por meio de atividades sociais, cívicas, culturais, esportivas, recreativas e de assistência social.

**2. REGIME TRIBUTÁRIO**

O Alphaville Graciosa Clube é considerado isento de imposto de renda e de contribuição social.

**3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas nas Leis 6.404/76, 11.638/07 e 11.941/09, destacando-se a aplicação do Pronunciamento técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias empresas; e a Resolução CFC no 1409/12, que aprovou a interpretação ITG 2002 - entidades sem finalidade de lucros. As demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$), salvo se indicado o contrário.

**4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

a) Apuração de Superávit/Déficit

As receitas e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que o Clube se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros, e quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. Os principais ativos financeiros são: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber. Os principais passivos financeiros são: contas a pagar e fornecedores.

c) Uso de Estimativas

A elaboração das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas para o registro de certas transações que afetam ativos e passivos, receitas e despesas. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para os passivos contingentes e realização de ativo. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Caixa e Equivalentes de Caixa

Este grupo está composto pelo saldo que permanece nos caixas, saldo de contas correntes e aplicações financeiras no prazo de 90 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificadas na categoria de ativos financeiros avaliados ao valor justo com contrapartida no resultado. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de rendimentos até a data do balanço, e marcados a mercado, sendo os ganhos ou as perdas registradas no resultado do exercício.

e) Contas a Receber

Representadas ao custo histórico de valor, sem o registro de atualizações de juros de mora, reduzido por provisão para ajuste de saldos.

#### f) Estoques

Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição.

#### g) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou valor atribuído, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil dos bens. A Administração da Entidade entende que as taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens.

Os gastos com manutenção e reparos são contabilizados como despesas quando não afetam significativamente a vida útil dos bens, ou são agregados ao valor do ativo quando contribuem de forma relevante para o aumento do prazo de vida útil destes.

Os ganhos e perdas de alienação são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras Receitas (Despesas) Operacionais".

#### h) Intangível

Os ativos intangíveis que possuem vida útil estimada pelo Clube são amortizados e os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados.

#### i) Outros ativos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros favoreçam o Clube e seu custo ou valor possa ser mensurado com segurança. Os ativos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses, caso contrário, são classificados como ativos não circulantes.

#### j) Fornecedores

Os saldos de fornecedores representam os valores a pagar pela aquisição de bens ou serviços necessários ao andamento dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivos não circulantes. Elas são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e incluindo, quando aplicável, os encargos, variações monetárias e cambiais, incorridas até a data do balanço.

#### k) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor da liquidação é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

#### l) Provisão para demandas judiciais

O Clube adota os conceitos estabelecidos na seção 21 da NBC TG 1000 (R1) sobre as provisões, passivos, contingências passivas e ativas na constituição das suas provisões e divulgações sobre os assuntos envolvendo litígios e contingências.

#### m) Outros passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço do Clube quando possui uma obrigação legal como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

São demonstrações pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias, quando aplicáveis, até a data do balanço.

#### n) Imposto de Renda e Contribuição Social

O Alphaville Graciosa Clube é isento do Imposto de Renda e da Contribuição Social, de acordo com o Art. 15 da Lei nº 9.532 de 10 de dezembro de 1997. Não estão abrangidos pela isenção do Imposto de Renda, os rendimentos e ganhos de capital auferido em aplicações financeiras de renda fixa ou variável.

## 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e seus equivalentes são mantidos com a finalidade de atender o compromisso da entidade a curto prazo.

### 5.a) Caixas e Bancos

Descrições	31/12/2023	31/12/2022
Recursos em caixa	676,83	1.308,66
Recursos em bancos - Conta corrente	2.467.887,11	851.118,38
<b>TOTAL</b>	<b>2.468.563,94</b>	<b>852.427,04</b>

A diretoria administrativa da entidade, durante o exercício de 2023, optou por manter os recursos Operacionais e do Fundo de Expansão Patrimonial (nota 19) disponíveis nas contas correntes, não utilizando qualquer forma de aplicação financeira para estes recursos em específico.

### 5.b) Aplicações de Liquidez imediata

Descrições	31/12/2023	31/12/2022
Banco Sicredi (Reserva emergencial)	175.559,27	-
Banco do Brasil (Projeto Proesporte)	71.623,42	-
<b>TOTAL</b>	<b>247.182,69</b>	<b>-</b>

Os recursos aplicados na instituição bancária Sicredi pertencem ao Fundo Emergencial, estabelecido desde outubro/2010, no valor de R\$160.000,00 e tem sido atualizado com os rendimentos auferidos.

Já o saldo aplicado no Banco do Brasil está relacionado à captação de recursos destinados à execução do projeto PROESPORTE, um programa de fomento e incentivo ao esporte no estado do Paraná, conforme detalhado na nota 16.

As aplicações financeiras estão atualizadas pelos rendimentos auferidos até a data do balanço.

### 5.c) Demais disponibilidades

Descrições	31/12/2023	31/12/2022
Cartão de crédito a receber	71.574,19	-
<b>TOTAL</b>	<b>71.574,19</b>	<b>-</b>

Em 2023, o Clube adicionou uma nova forma de pagamento para as atividades e convites através do cartão de crédito, na secretaria administrativa. Essa opção permite que os associados paguem no crédito à vista com as bandeiras Visa, Amex e MasterCard. Os pagamentos são repassados pela empresa Rede Itaú, com o depósito ocorrendo em aproximadamente 30 dias após a transação.

## 6. CONTAS A RECEBER

A gestão de contas a receber considera que, devido ao regime estatutário para arrecadação das contribuições de associados proprietários, não haverá registro de perdas nos recebimentos destes, por essa razão, não constitui provisão de perdas para os sócios inadimplentes proprietários.

Descrições	31/12/2023	31/12/2022
Títulos a Receber	1.213.078,42	1.265.358,74
Associados Inadimplentes (A)	285.011,00	215.896,52
Associados Inadimplentes (B e D)	60.349,43	77.781,70
<b>TOTAL</b>	<b>1.558.438,85</b>	<b>1.559.036,96</b>

Os Associados B e D que não são proprietários, que estavam inadimplentes e com os títulos cancelados na data base de 31/12/2023, estão em procedimento de cobrança interna e com expectativa de regularização. Conforme a política de cobrança do Alphaville Graciosa Clube quando não existir a expectativa de recebimento serão contabilizados como perdas.

## 7. ESTOQUE

Os produtos adquiridos para manutenções, uso e consumo da entidade, bem como aqueles disponibilizados aos associados conforme a demanda, são armazenados e controlados no almoxarifado até sua utilização.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Almoxarifado	579.414,55	330.391,54
<b>TOTAL</b>	<b>579.414,55</b>	<b>330.391,54</b>

## 8. CRÉDITOS DIVERSOS

O saldo de crédito de INSS e FGTS a compensar originou-se em 2021 devido à realização de recálculos de folha de pagamento e alteração da metodologia de lançamento do repasse durante o ano. Após recálculo, houve recolhimentos superiores aos devidos e que serão compensados em períodos futuros e atualizados monetariamente no momento de suas compensações.

No mês de junho/ 2023 o Clube Alphaville efetuou o pagamento do imposto de renda sobre a folha de funcionários em duplicidade, totalizando o montante de R\$ 13.416,86. Posteriormente, foi solicitado à Receita Federal o ressarcimento do pagamento indevido ou a maior por meio do Pedido de Restituição ou Ressarcimento (PerDcomp). O valor do crédito foi utilizado para compensar débitos em 2023, restando o saldo R\$ 247,20 de imposto de renda a ser compensado em períodos futuros.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
INSS a Compensar	341,05	341,05
FGTS a Compensar	213,95	213,95
IRRF a Compensar	247,20	-
<b>TOTAL</b>	<b>802,20</b>	<b>555,00</b>

## 9. OUTROS CRÉDITOS

O valor de outros créditos apresentado no balanço é composto pelos adiantamentos realizados aos funcionários referente a férias, fornecedores e despesas antecipadas.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Adiantamentos</b>	<b>76.305,46</b>	<b>160.219,60</b>
Férias a funcionários	65.177,96	70.492,97
Fornecedores	11.127,50	89.726,63
<b>Despesas antecipadas</b>	<b>27.995,30</b>	<b>24.581,92</b>
Seguros a apropriar	4.000,59	3.400,33
IPTU a apropriar	23.994,71	21.181,59
<b>TOTAL</b>	<b><u>104.300,76</u></b>	<b><u>184.801,52</u></b>

Os seguros a apropriar serão contabilizados como despesas de acordo com o período de vigência das apólices.

## 10. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ação judicial	598,91	598,91
<b>TOTAL</b>	<b><u>598,91</u></b>	<b><u>598,91</u></b>

O Alphaville Graciosa Clube efetuou o pagamento no valor de R\$ 598,91 a título de caução junto ao Funjus, relacionado ao processo 0021132-60.2021.8.16.0001 envolvendo a Lavie Engenharia.

## 11. ATIVO IMOBILIZADO

Composição do Ativo Imobilizado:

Descrição	2022			2023		
	Valor Residual	Adições	Transferência	Baixas	Depreciação	Valor Residual
Edificações	7.114.610,23	-	2.321.788,81	-	(426.640,81)	9.009.758,23
Móveis e utensílios	700.115,24	-	-	(338,00)	(123.578,00)	576.199,24
Veículos	40.089,00	-	-	-	(26.098,00)	13.991,00
Máquinas e Equipam.	1.476.670,00	639.216,30	-	-	(322.424,30)	1.793.462,00
Equip. de Informática	37.098,02	-	-	-	(13.911,00)	23.187,02
Instalações	103.597,70	-	-	-	(25.621,00)	77.976,70
Obras em andamento	2.421.320,44	517.255,51	(2.321.788,81)	-	-	616.787,14
Projeto Copel	551.509,00	-	-	-	(35.765,00)	515.744,00
<b>Total</b>	<b>12.445.009,63</b>	<b>1.156.471,81</b>	<b>-</b>	<b>(338,00)</b>	<b>(974.038,11)</b>	<b>12.627.105,33</b>

As Obras em andamento são executadas de acordo com o Plano de Obras estabelecido pela entidade. As obras concluídas durante o exercício de 2023 foram imobilizadas no grupo de edificações. Conforme o CPC 27, item 55: a depreciação do ativo inicia-se quando este está disponível para uso, ou seja, quando está no local e em condições de funcionamento na forma pretendida pela administração.

O projeto Copel de Eficiência Energética foi concluído no exercício de 2021, desta forma, ocorreu a transferência residual de imobilizado em andamento para a imobilização por itens e dado início a respectiva depreciação. O reconhecimento contábil utilizou a base do relatório final do projeto conforme as expectativas de vida útil aprovadas pelos técnicos envolvidos no projeto.

O método de depreciação utilizado pelo Alphaville Graciosa Clube é o linear que resulta a depreciação em despesa constante durante a vida útil do ativo (caso seu valor residual não altere).

## 12. ATIVO INTANGÍVEL

Composição do Ativo Intangível:

Descrição	2022			2023		
	Valor Residual	Adições	Transferência	Baixas	Amortização	Valor Residual
Marcas e Patentes	11.982,00	-	-	-	-	11.982,00
Software	2.946,00	-	-	-	(2.946,00)	-
<b>Total</b>	<b>14.928,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.946,00)</b>	<b>11.982,00</b>

## 13. FORNECECORES

Compreende os valores a pagar a credores decorrentes de fornecimento de bens/materiais e da prestação de serviços. Em 31/12/2023, a entidade apresentou saldo de R\$ 568.156,55 (em 31/12/2022 R\$ 424.558,41), nesse grupo, os saldos são de fornecedores nacionais.

## 14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrições	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários a pagar	181.368,54	164.189,37
INSS a recolher	119.129,19	112.163,29
FGTS a recolher	46.121,25	41.786,07
Pensão Alimentícia a pagar	2.124,80	5.254,75
PIS sobre folha a pagar	4.922,93	4.479,03
Provisão de Férias e encargos	502.483,48	403.234,81
<b>TOTAL</b>	<b><u>856.150,19</u></b>	<b><u>731.107,32</u></b>

## 15. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrições	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRRF a recolher	43.857,19	27.356,27
INSS terceiros a recolher	-	2.425,75
PIS/COFINS/CSLL a recolher	626,06	1.102,08
COFINS s/ receitas financeiras	341,31	385,36
ISS a recolher	305,51	415,86
<b>TOTAL</b>	<b><u>45.130,07</u></b>	<b><u>31.685,32</u></b>

## 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Os valores de outras obrigações da entidade são compostos por:

Descrições	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento Associados	6.723,81	3.551,00
Projeto PROESPORTE	66.510,14	-
<b>TOTAL</b>	<b>73.233,95</b>	<b>3.551,00</b>

Os adiantamentos de associados são recebidos através da conta bancária e estão pendentes de identificação. Assim que o Clube identifica de qual associado e cobrança se refere o pagamento, seja por transferência ou PIX, é realizada a baixa no contas a receber.

Em março/2023 o Alphaville Graciosa Clube recebeu recursos do Programa Estadual de Fomento e Incentivo ao Esporte no Paraná, destinado a apoiar a prática do esporte por meio de políticas públicas, totalizando R\$ 99.520,00, depositados em uma conta bancária específica no Banco do Brasil para essa finalidade.

O projeto relacionado ao esporte foi inscrito de acordo com as normas estabelecidas nos editais de chamamentos, sendo habilitado e selecionado para captar recursos de incentivos fiscais, conforme edital nº 04/2022 do PROESPORTE em novembro/2022.

Durante o exercício de 2023, à medida em que os recursos captados foram sendo aplicados para custear as despesas do projeto, os valores recebidos foram reconhecidos no resultado, seguindo a mesma proporção. Ao encerrar o ano, o projeto ainda estava em execução e o saldo remanescente de R\$ 66.510,14 dos recursos captados será utilizado no próximo exercício.

## 17. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS

Com base na opinião de seus assessores jurídicos e normas e procedimentos que trata a NBC TG 1000 em relação as provisões de passivos contingentes, a entidade constituiu provisões para processos trabalhistas e cível em montantes considerados suficientes para cobrir as perdas estimadas com ações em curso, cujo risco de perda foi considerado provável e possível.

Processos Trabalhistas	Valor Estimado	Grau de Risco	Provisão Contábil
0000155-04.2022.5.09.0245	73.000,00	Remoto	-
0001669-55.2023.5.09.0245	91.869,56	Possível	45.934,78

  

Processos Cíveis	Valor Estimado	Grau de Risco	Provisão Contábil
0006339.20.2021.8.16.0033	21.500,00	Possível	10.750,00



## 18. EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

<b>Receitas Diferidas</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Projeto Eficiência Energética	487.953,41	523.718,45
<b>TOTAL</b>	<b>487.953,41</b>	<b>523.718,45</b>

Durante o exercício de 2023 não ocorreram repasses e aquisições relacionados ao Projeto de Eficiência Energética, pois os valores finalizaram durante o exercício de 2021. A movimentação contábil de R\$ 35.765,04, conforme variação da conta em 2023 foi devido ao reconhecimento das receitas diferidas no resultado da entidade.

Os valores determinados no Projeto de Eficiência Energética foram utilizados para aquisições de ativo depreciable, e por isso, serão reconhecidas como receita ao longo do período da vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação, observando o disposto na NBC TG 07 e ITG 2002.

O item 12 da ITG 2002 estabelece que as receitas decorrentes de doação, contribuição, convênio, parceria, auxílio e subvenção por meio de convênio, editais, contratos, termos de parceria e outros instrumentos, para aplicação específica, mediante constituição, ou não, de fundos, e as respectivas despesas, devem ser registradas em contas próprias, inclusive as patrimoniais, segregadas das demais contas da entidade.

## 19. PATRIMÔNIO SOCIAL

Composição do Patrimônio Social:

<b>Descrições</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Reserva Expansão Patrimonial	1.595.188,32	1.086.528,52
Reserva para Emergência	160.000,00	160.000,00
<b>Reservas de Lucros</b>	<b>1.755.188,32</b>	<b>1.246.528,52</b>
Superávit Acumulado	13.827.466,15	12.379.349,58
<b>TOTAL PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>15.582.654,47</b>	<b>13.625.878,10</b>

### 19.a) Reserva de Expansão Patrimonial

O Fundo de Expansão Patrimonial é constituído por recursos provenientes da Taxa de Obras, Taxas de transferência de títulos, dotação orçamentária ou saldo de orçamento e outras contribuições e donativos destinados a obras, conforme estabelecido nos artigos 98 e 99 do estatuto social. Esses recursos são destinados a realização de novos empreendimentos, à complementação da sede do Clube, à ampliação, reforma ou modificação das obras já existentes, bem como a execução de obras novas e aquisições autorizadas pelo Conselho Diretor da entidade.

A composição do Fundo de Expansão Patrimonial, considerando os recursos e suas aplicações no decorrer do exercício de 2023, está detalhada a seguir:

<b>Fundo de Expansão Patrimonial</b>	<b>Movimentação em 2023</b>
Saldo inicial do Fundo de Expansão em 01/01/2023	1.086.528,52
(+) Taxa de Obras em 2023	1.610.881,61
(-) Aquisições de Ativo Imobilizado	(639.216,30)
(-) Obras executadas	(517.255,51)
(+) Receitas com transferências e vendas de títulos	54.250,00
<b>Saldo do Fundo de Expansão em 31/12/2023</b>	<b>1.595.188,32</b>

### 19.b) Reserva para Emergência

Fundo de Reserva Emergencial: Conforme deliberação e aprovação na 7ª Reunião Extraordinária do Conselho, realizada em 18/out/2010, optou-se pelo congelamento e manutenção de um saldo para fins emergenciais, no mínimo de R\$160.000,00.

## 20. DESPESAS OPERACIONAIS

DESPESAS	2023	2022
<b>SEDE</b>		
Colaboradores	(2.846.273,16)	(2.719.125,98)
Utilidades e serviços	(1.802.376,88)	(1.881.518,80)
Manutenção de bens	(258.261,89)	(298.975,46)
Ajuste Estatutário (vide nota 20.a)	(1.316.854,00)	(1.186.646,44)
	<b>(6.223.765,93)</b>	<b>(6.086.266,68)</b>
<b>GOLFE</b>		
Colaboradores - Operacional	(1.389.472,36)	(1.066.260,13)
Colaboradores - Atendimento	(769.243,22)	(721.577,84)
Utilidades e serviços	(1.180.619,35)	(1.102.029,32)
Manutenção de bens	(611.424,60)	(670.071,69)
Ajuste Estatutário (vide nota 20.a)	1.316.854,00	1.186.646,44
	<b>(2.633.905,53)</b>	<b>(2.373.292,54)</b>
<b>ESPORTES</b>		
Colaboradores	(2.308.622,95)	(1.899.730,14)
Utilidades e serviços	(1.108.213,53)	(1.090.119,66)
Manutenção de bens	(511.341,08)	(518.332,22)
	<b>(3.928.177,56)</b>	<b>(3.508.182,02)</b>
<b>SOCIAL</b>		
Utilidades e serviços	(270.717,29)	(332.151,11)
	<b>(270.717,29)</b>	<b>(332.151,11)</b>
<b>ALPHAKIDS</b>		
Colaboradores	(318.697,80)	(253.301,57)
Utilidades e serviços	(123.952,43)	(117.873,10)
Manutenção de bens	(4.907,59)	(4.851,37)
	<b>(447.557,82)</b>	<b>(376.026,04)</b>
<b>SAUNA</b>		
Colaboradores	(100.503,57)	(76.753,32)
Utilidades e serviços	(213.074,85)	(213.473,04)
Manutenção de bens	(18.956,67)	(15.002,76)
	<b>(332.535,09)</b>	<b>(305.229,12)</b>
<b>ALPHATEEN</b>		
Colaboradores	2.828,11	(41.672,65)
Utilidades e serviços	(5.981,08)	(6.790,24)
Manutenção de bens	(2.310,00)	(2.517,25)
	<b>(5.462,97)</b>	<b>(50.980,14)</b>
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>(13.842.122,19)</b>	<b>(13.032.127,65)</b>
<b>TOTAIS POR TIPO DE DESPESA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Colaboradores	(7.720.550,17)	(6.741.921,63)
Provisões Ações Trabalhistas / Cíveis	(9.434,78)	(47.250,00)
Utilidades e serviços	(3.727.951,30)	(3.766.870,76)
Manutenção de bens	(1.407.201,83)	(1.509.750,75)
Depreciações e amortizações	(976.984,11)	(966.334,51)
	<b>(13.842.122,19)</b>	<b>(13.032.127,65)</b>

## 20.a) Ajuste estatutário

O estatuto prevê o seguinte:

*Art. 95º parágrafo 3º: “O orçamento destacará os gastos previstos para manutenção do golfe e o valor respectivo consistirá em taxa departamental a ser cobrada individualmente dos inscritos à prática de tal modalidade esportiva. A taxa departamental referida será, no mínimo, 2/3 (dois terços) das despesas ordinárias para a manutenção do Golfe. O restante, até 1/3 (um terço), será rateado entre todos os associados.”*

Portanto, mensalmente é realizado o ajuste estatutário reduzindo 1/3 das despesas do Golfe, alocando o valor correspondente a tais gastos na Sede.

## 21. COBERTURA DE SEGUROS

O seguro contratado pela Entidade, vigente na data do balanço, é o seguinte:

<b>Natureza dos bens segurados</b>	<b>Cobertura – R\$</b>
Seguro Predial – Instalações	8.000.000,00

A política de seguros prioriza a concentração de riscos e sua relevância, levando-se em consideração a natureza de suas atividades.

Pinhais, 11 de março de 2024.

Presidente  
**Arthur Ceschin Neto**  
CPF 006.382.099-43

Diretor Financeiro  
**Marcos Raeder Filho**  
CPF 215.897.648-97

Responsável técnico: Mottin Contabilidade S/S Ltda.  
**Fernando Silva Mottin**  
Contador CRC PR 048924/0-8