



IATE CLUBE DE BRASÍLIA CONSELHO DELIBERATIVO

COMISSÃO FISCAL - PARECER MAIO DE 2025

1. INTRODUÇÃO

1.1. Documentos Recebidos/Analisados

A Comissão Fiscal examinou as Demonstrações Contábeis do Iate Clube de Brasília, levantadas no mês em referência, e apresentadas no dia 20/06/2025, por meio da CI - 1100/046/2025.

Assim, foram apresentados, como determina a **Interpretação Técnica Geral-ITG 2002**¹, o Balancete Sintético, o Relatório Orçamentário por Posição, Relatório Orçamentário dos Projetos de Investimento por posição e o Relatório de Execução Física e Financeira das Obras referentes ao mês do presente parecer, elaborados sob a responsabilidade das Diretorias Financeira/Engenharia.

A elaboração deste parecer está fundamentada no art. 109 do Estatuto do Iate Clube de Brasília², e nossa responsabilidade é expressar opinião sobre essas demonstrações, baseada na análise de documentos disponibilizados.

Vale ressaltar que, a Comissão Fiscal não possui as prerrogativas de trabalho de auditoria. O presente parecer, baseia-se nos números apresentados pela Diretoria Financeira, disponíveis também, nos sistemas informatizados do clube.

¹ *Interpretação Técnica Geral-2002 - Esta Interpretação estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucro.*

² *“Art. 109 – Compete à Comissão Fiscal:*

- I. Examinar mensalmente os balancetes, livros e documentos de contabilidade, sobre os quais emitirá parecer;*
- II. Emitir anualmente parecer sobre o balanço patrimonial, demonstrativo de execução orçamentária, receitas e despesas do exercício findo;*
- III. (...)”*



Os exames foram efetivados por amostragem para verificação das Demonstrações Financeiras e Contábeis apresentadas, a fim de comprovar a legitimidade dos documentos que deram origem às mencionadas peças. Os trabalhos compreenderam:

- constatação com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as afirmações contábeis divulgadas;
- avaliação das práticas e das estimativas mais representativas adotadas pela Administração, bem como da apresentação das Demonstrações Contábeis;
- exame documental, para análise e emissão do parecer; e
- exame da escrituração através de amostragem nos lançamentos contábeis do período.

2. BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Balancete de Verificação – Evolução Mensal em 2025

O **Balancete de Verificação** é um demonstrativo contábil que lista todas as contas da entidade, com seus respectivos saldos devedores e credores. Sua principal função é conferir a igualdade entre o total de débitos e créditos, o que contribui para a identificação de possíveis inconsistências na escrituração contábil.

A tabela a seguir apresenta a **evolução mensal dos saldos do Ativo (bens e direitos)** e do **Passivo (obrigações e patrimônio líquido)**, bem como os **resultados mensais apurados ao longo do exercício de 2025**, com base nas informações extraídas dos balancetes mensais da entidade:

BALANCETE PATRIMONIAL				
Resultado do Exercício - 2025				
MÊS	ATIVO	PASSIVO	RESULTADO EXERCÍCIO	PASSIVO + RESULTADO
janeiro	105.409.004,58	(104.893.412,88)	(515.591,70)	(105.409.004,58)
fevereiro	106.241.388,13	(105.208.560,18)	(1.032.827,95)	(106.241.388,13)
março	106.921.133,83	(105.702.024,91)	(1.219.108,92)	(106.921.133,83)
abril	107.291.279,04	(105.817.549,40)	(1.473.729,64)	(107.291.279,04)
maio	109.030.113,01	(106.406.206,73)	(2.623.906,28)	(109.030.113,01)

*Na DRE: Resultado negativo () = Superavit



3. RECEITA/DESPESA

3.1. RECEITA

Evolução das Receitas em 2025

O gráfico a seguir apresenta a evolução das receitas mensais ao longo do exercício de 2025. Observa-se **que a pequena queda na arrecadação em abril, volta a inverter o gráfico no mês de maio**, demonstrando a maior arrecadação do clube no ano em curso, atingindo **R\$ 6,25 milhões de reais**.



Receita Orçamentária x Receita Total

Vale mencionar que existe uma distinção conceitual relevante entre **Receitas Orçamentárias** e **Receitas Totais**. Enquanto as **Receitas Orçamentárias** representam as previsões financeiras planejadas no orçamento anual, as **Receitas Totais** correspondem aos valores efetivamente arrecadados ao longo do exercício.

- **Receita Orçamentária:** Corresponde às estimativas de ingresso de recursos previstas no orçamento do clube. Essa receita baseia-se em projeções de arrecadação, contratos firmados e outras fontes previstas, podendo ou não se concretizar.



- **Receita Total:** Refere-se aos valores efetivamente recebidos, ou seja, aos recursos que ingressaram no caixa ou nas contas bancárias do clube, oriundos da realização das atividades previstas. Essas receitas podem ser impactadas por fatores como inadimplência, variações de mercado ou atrasos na execução.

A seguir, apresentamos um **quadro comparativo** entre a Receita Orçamentária e a Receita Total apurada no exercício analisado. Apesar do volume financeiro significativo movimentado pelo late Clube de Brasília, a **diferença verificada foi materialmente irrelevante**, no valor de **R\$ 5.323,94**, conforme demonstrado a seguir:

	Orçado	
	R\$ 84.297.058,06	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 28.017.590,61		R\$ 28.012.266,67
	Diferença	
	R\$ 5.323,94	

3.2. DESPESA

Evolução das Despesas em 2025

O gráfico a seguir apresenta a evolução das despesas mensais ao longo do exercício de 2025. Observa-se que as despesas mantêm correlação com a evolução das receitas, registrando, no mês em curso, **R\$ 5,10 milhões**, evidenciando a manutenção de um comportamento superavitário por parte da administração do late Clube de Brasília.



Diferença entre Despesas Totais e Orçamentárias

Na mesma linha do que foi apontado para as receitas, observou-se que os valores registrados como Despesas Totais e Despesas Orçamentárias também apresentaram divergências. As Despesas Totais somaram **R\$ 25.393.684,33**, enquanto as Despesas Orçamentárias atingiram o montante de **R\$ 24.364.862,61**.

A diferença entre o valor financeiro executado e o previsto orçamentariamente foi de **R\$ 1.028.821,72**.

Notadamente, essa diferença se mostra mais expressiva no âmbito das despesas do que nas receitas, conforme ilustrado no quadro a seguir:

	Despesa Orçado	
	R\$ 77.299.793,55	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 25.393.684,33		R\$ 24.364.862,61
	Diferença	
	R\$ 1.028.821,72	

Análise do confronto entre receita e despesa no ano de 2025 (dados



extraídos dos balancetes):

Receita		2025
Media/Ano		R\$ 5.603.518,12
Despesa		
Média/Ano		R\$ 5.078.736,87
Resultado do mês em análise		R\$ 2.623.906,28

Destaque para o resultado superavitário durante o ano:

Resultado 2025	
jan	515.591,70
fev	1.032.827,95
mar	1.219.108,92
abril	1.473.729,64
maio	2.623.906,28



4. ATIVO E PASSIVO

A seguir, apresenta-se a evolução dos saldos das principais contas do ativo e do passivo para o ano de 2025, com atenção ao resultado a ser apropriado ao final do exercício (Passivo - Variação Patrimonial):



ATIVO					
EVOLUÇÃO DOS SALDOS 2025	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO
CIRCULANTE	18.395.184,40	19.437.823,57	20.427.438,60	20.304.392,99	21.948.160,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12.088.070,56	12.814.050,80	13.840.645,45	13.710.467,05	15.132.316,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	22.226,69	22.451,28	20.331,24	16.796,59	17.964,43
BANCOS CONTA MOVIMENTO	153.274,24	784.417,41	429.653,96	647.927,63	316.568,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.912.569,63	12.007.182,11	13.390.660,25	13.045.742,83	14.797.783,74
VALORES A RECEBER	4.679.138,80	4.937.571,57	4.988.126,62	4.890.109,15	4.921.894,83
CONTAS A RECEBER	4.400.699,91	4.744.912,77	4.848.713,76	4.768.305,10	4.803.581,83
TÍTULOS A RECEBER	278.438,89	192.658,80	139.412,86	121.804,05	118.313,00
ADIANTAMENTOS	359.548,65	464.577,08	404.474,17	430.851,79	572.110,99
ADIANTAMENTOS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS	359.548,65	464.577,08	404.474,17	430.851,79	572.110,99
ESTOQUES	722.399,83	678.633,79	654.352,68	728.706,83	744.891,63
ESTOQUES REVENDA/USO E CONSUMO	722.399,83	678.633,79	654.352,68	728.706,83	744.891,63
OUTROS VALORES - CURTO PRAZO	546.026,56	542.990,33	539.839,68	544.258,17	576.946,92
DESPESAS ANTECIPADAS	128.674,71	125.638,48	122.487,83	121.906,32	154.595,07
DEPOSITOS JUDICIAIS	417.351,85	417.351,85	417.351,85	422.351,85	422.351,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE	87.013.820,18	86.803.564,56	86.493.695,23	86.986.886,06	87.081.952,34
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	40.204,87	35.179,27	30.153,66	25.128,05
CRÉDITOS EM COBRANÇA	-	40.204,87	35.179,27	30.153,66	25.128,05
IMOBILIZADO	86.110.777,33	85.864.163,65	85.563.166,73	86.065.229,98	86.169.168,68
BENS	86.110.777,33	85.864.163,65	85.563.166,73	86.065.229,97	86.169.168,68
INTANGÍVEL	903.042,85	899.196,04	895.349,23	891.502,42	887.655,61
INTANGÍVEL	903.042,85	899.196,04	895.349,23	891.502,42	887.655,61
TOTAIS	105.409.004,58	106.201.183,26	106.885.954,56	107.291.279,04	109.030.113,01

PASSIVO					
EVOLUÇÃO DOS SALDOS 2025	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO
PASSIVO CIRCULANTE	(7.181.088,64)	(7.454.901,65)	(7.951.956,07)	(8.084.120,79)	(8.638.890,11)
FORNECEDORES E CREDORES	(2.001.970,46)	(1.971.769,96)	(2.314.677,64)	(2.280.247,01)	(2.306.019,08)
OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL	(3.524.609,97)	(3.871.199,14)	(4.001.450,99)	(4.216.966,24)	(4.660.737,31)
OBRIGAÇÕES C/ FISCO	(942.686,31)	(845.353,39)	(865.178,19)	(815.247,27)	(889.695,53)
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(306.454,49)	(361.211,75)	(365.281,84)	(348.272,20)	(349.050,12)
OBRIGAÇÕES JUDICIAIS PASSIVOS	(405.367,41)	(405.367,41)	(405.367,41)	(423.388,07)	(433.388,07)
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	(1.895.643,57)	(1.893.246,58)	(1.889.656,89)	(1.873.016,66)	(1.906.904,67)
PASSIVEL EXIGIVEL A LONGO PRAZO	(1.895.643,57)	(1.893.246,58)	(1.889.656,89)	(1.873.016,66)	(1.906.904,67)
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(20.913,32)	(20.660,03)	(21.634,54)	(24.521,38)	(21.531,23)
RECEITA DIFERIDA	(1.874.730,25)	(1.872.586,55)	(1.868.022,35)	(1.848.495,28)	(1.885.373,44)
PATRIMONIO LIQUIDO	(95.816.680,67)	(95.860.411,95)	(95.860.411,95)	(81.801.138,80)	(95.860.411,95)
PATRIMONIO SOCIAL	(81.757.407,52)	(81.801.138,80)	(81.801.138,80)	(81.801.138,80)	(81.801.138,80)
Títulos Patrimoniais	(81.757.407,52)	(81.801.138,80)	(81.801.138,80)	(81.801.138,80)	(81.801.138,80)
VARIAÇÃO PATRIMONIAL	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)
Superavit / Deficit Acumulado	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)
TOTAL	(104.893.412,88)	(105.208.560,18)	(105.702.024,91)	(105.817.549,40)	(106.406.206,73)

Natureza das Contas Contábeis e Interpretação de Saldos

Embora tecnicamente se evite o uso dos termos “positivo” ou “negativo” para se referir aos saldos contábeis, essa linguagem pode ser adotada para



facilitar a compreensão por pessoas não familiarizadas com os conceitos contábeis.

As contas do **ativo** e **despesa** possuem **natureza devedora**, o que significa que seus saldos são considerados “positivos” quando apresentam valores **devedores**. Quando essas contas recebem uma aplicação de recursos (lançamento a débito), seus saldos aumentam, tornando-se mais “positivos”.

Por outro lado, as contas do **passivo, receita** e **patrimônio líquido (capital)** têm **natureza credora**. Assim, seus saldos são considerados “positivos” quando são **credores**, ou seja, quando registram lançamentos de origem de recursos (crédito).

Esse entendimento é essencial para interpretar corretamente os saldos contábeis e sua evolução ao longo do tempo, especialmente em análises patrimoniais e financeiras.

5. Indicadores de Liquidez

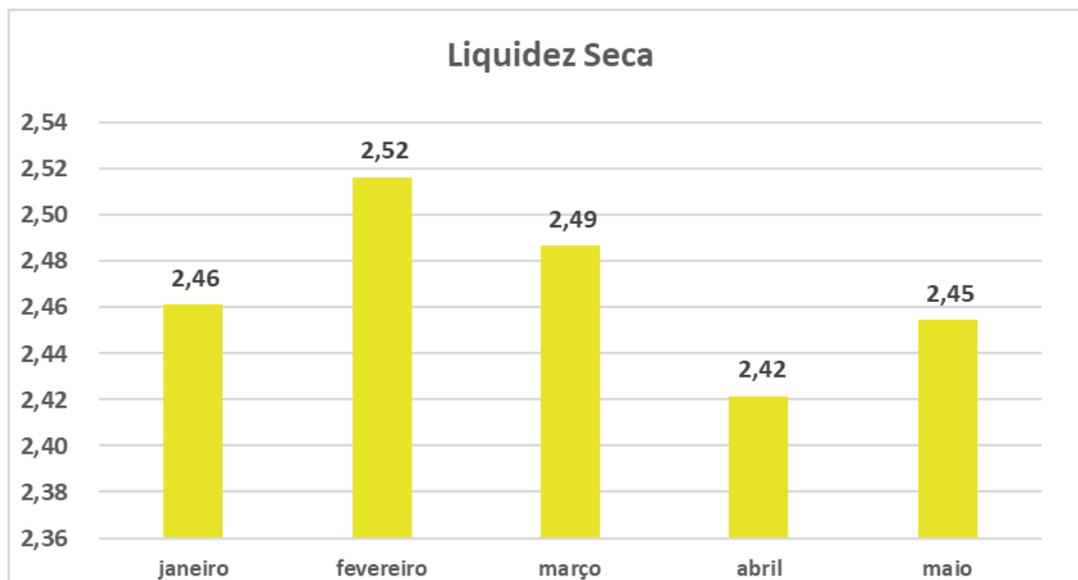
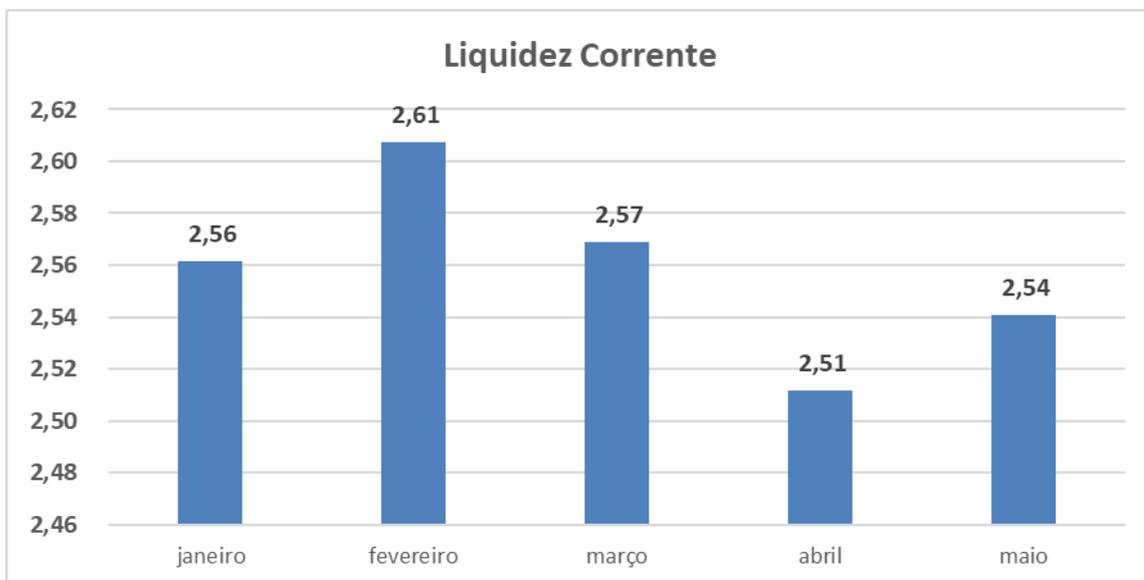
Indicadores de Liquidez

Os indicadores de liquidez são ferramentas essenciais para avaliar a **saúde financeira** de uma empresa, especialmente quanto à sua **capacidade de honrar compromissos financeiros**. Eles mostram a relação entre os recursos disponíveis e as obrigações da empresa, tanto no curto quanto no longo prazo. Os principais indicadores são:

Índice	Fórmula	Análise de Liquidez	Interpretação
Liquidez Corrente	$LC = \frac{AC}{PC}$	Grau de capacidade de transformar o Ativo Circulante (AC) e liquidar as dívidas do Passivo Circulante (PC) no curto prazo	• LC > 1: o AC cobre todas as dívidas de curto prazo (valor ideal) • LC < 1: o AC não consegue cobrir todas as dívidas de curto prazo • LC = 1: equilíbrio financeiro de curto prazo
Liquidez Seca	$LS = \frac{AC - E}{PC}$	Grau de capacidade de utilizar o Ativo Circulante (AC), sem considerar o Estoque (E), para liquidar as dívidas do Passivo Circulante (PC)	Valor mais reduzido que a Liquidez Corrente, por isso a valores maiores que 0,9 considera-se a empresa com alta liquidez
Liquidez Imediata	$LI = \frac{D}{PC}$	Grau de capacidade em cobrir as dívidas do Passivo Circulante (PC) de forma imediata com as Disponibilidades (D) no caixa da empresa	Um valor muito elevado pode indicar uma abundante quantidade de liquidez, que também pode ser vista como desnecessária
Liquidez Geral	$LG = \frac{AC + RLP}{PC + ELP}$	Grau de capacidade em transformar o Ativo Circulante (AC) e o Realizável a Longo Prazo (RLP), cobrindo as dívidas de curto e longo prazo, do Passivo Circulante (PC) e do Exigível a Longo Prazo (ELP), respectivamente	Quanto maior for o índice, melhor a liquidez da empresa entre os períodos



O quadro a seguir apresenta a evolução dos índices de liquidez imediata e liquidez corrente ao longo do exercício:



Nota: Embora relevantes, os **índices de liquidez imediata** e **liquidez geral** são mais comumente utilizados na análise de empresas do setor industrial ou em avaliações mais abrangentes da estrutura financeira de grandes organizações. No contexto de entidades como clubes ou associações, os **índices de liquidez corrente** e **liquidez seca** tendem a oferecer uma leitura mais adequada da capacidade de solvência no curto prazo.

6. Investimentos e Reformas

A seguir, os dados disponibilizados pela Diretoria de Engenharia discriminando



s fases de cada obra em andamento e o quanto já foi realizado financeiramente:

Iate Clube de Brasília								
Diretoria: Diretoria de Administração e Finanças Execução Física e Financeira de Obras								
Período: 31/05/2025 Comprometido: 16/06/2025								
PROJETO	MODALIDADE DA EXECUÇÃO		% DE EXECUÇÃO	ORÇAMENTO	REALIZADO	COMPROMETIDO	SALDO	OBSERVAÇÃO
PROJETOS E ORÇAMENTO PARA REFORMAS				TOTAIS	-18.000,00	-	-110.100,00	
4.06.005 - Elaboração de Projetos e Orçamentos p/Reformas	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	60%	-	-18.000,00	-	-12.000,00	
4.06.123 - Cozinha do Ginásio da Peteca	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	-	-	-7.100,00	
4.06.124 - Atualização do levantamento planimétrico do Clube	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	-	-	-85.000,00	SUSPENSO PELA COMODORA
4.06.125 - Portaria do Tênis	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	-	-	-4.000,00	
4.06.126 - Portaria Norte	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	-	-	-10.000,00	
4.06.127 - Salão de beleza do Espaço Saúde	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	-	-	-12.000,00	EM ESTUDO PRELIMINAR
OBRAS - REFORMAS EDIFICAÇÕES, VIAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES				TOTAIS	-451.208,00	67.105,60	2.330.897,60	
4.06.032 - Substituição de Preus de Proteção no Cas para Defensas de Madeira Ecológica	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	EM ANDAMENTO	27%	-	98.000,00	88.489,84	-	9.510,16
4.06.058 - Reforma das Churrasqueiras	MISTA	CONCLUÍDO	100%	-	75.000,00	73.311,78	-	1.688,22
4.06.064 - Impermeabilização da Laje da Tribuna do Campo de Futebol	MISTA	A INCAR	0%	-	80.000,00	-	-	80.000,00
4.06.069 - Reforma das Quadras de Tênis	MISTA	EM ANDAMENTO	33%	-	175.000,00	79.943,70	44.000,00	139.156,30
4.06.072 - Reforma de Banheiros e Vestiários	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	EM ANDAMENTO	27%	-	147.000,00	25.682,28	1.500,00	122.817,72
4.06.116 - Troca de lâmpadas e refletores LED em geral	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	EM ANDAMENTO	20%	-	79.000,00	15.581,40	-	63.418,60
4.06.118 - Substituição piso da sala de ergometria da academia	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	15.000,00	-	12.826,60	27.826,60
4.06.121 - Reforma do piso da Quadra Poliesportiva Sul	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	-	250.000,00	112.744,00	-	137.256,00
4.06.122 - Fechamento e Circunvalação do Espaço de Tênis de Mesa	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	54%	-	30.000,00	23.011,00	-	6.989,00
4.06.128 - Troca Parcial da cobertura do galpão da Náutica	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	110.000,00	-	8.780,00	118.780,00
4.06.129 - Troca da cobertura da portaria da Piscina do Feijão	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	-	20.000,00	19.900,00	-	1.100,00
4.06.130 - Reforma do piso do Ginásio	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	180.000,00	-	-	180.000,00
4.06.131 - Troca do Piso do Parque infantil ao lado da piscina da Baléa	LIOTAÇÃO	A INCAR	0%	-	220.000,00	-	-	220.000,00
4.06.132 - Reforma do Deck de madeira Restaurante Farol	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	30.000,00	-	-	30.000,00
4.06.133 - Reforma Cas de Madeira da Náutica	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	48.000,00	-	-	48.000,00
4.06.134 - Substituição de 02 portas de vidro com isolamento acústico	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	-	20.000,00	13.644,00	-	6.356,00
4.06.135 - Sinalização horizontal estacionamento Academia	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	52.000,00	-	-	52.000,00
4.06.136 - Realocação do quiosque	MISTA	A INCAR	0%	-	40.000,00	-	-	40.000,00
4.06.137 - Reforma do Parque aquático da Baléa	MISTA	A INCAR	0%	-	980.000,00	-	-	980.000,00
4.06.138 - Instalações elétricas e Iluminação do Galpão - Náutica	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	65.000,00	-	-	65.000,00
PROJETOS E ORÇAMENTO PARA INVESTIMENTOS				TOTAIS	-292.800,00	-	-	292.800,00
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de espaços Fase 1	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	80.000,00	-	-	80.000,00
4.07.176 - Parque Aquático Infantil	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	8%	-	45.800,04	-	-	45.800,04
4.07.179 - Quadra Poliesportiva	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	-	40.000,00	-	-	40.000,00
4.07.181 - Ampliação dos espaços da Academia e Sauna	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	5%	-	78.000,00	-	-	78.000,00
4.07.183 - Projeto preliminar para implantação do parque aquático	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	48.999,96	-	-	48.999,96
OBRAS - EDIFICAÇÕES, VIAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES				TOTAIS	567.040,26	113.225,25	4.484.868,29	
4.07.137 - Automação Piscinas Semiolímpicas I e e caixa d'água	MISTA	CONCLUÍDO	100%	-	20.000,00	9.199,98	-	10.800,02
4.07.138 - Revitalização do Espaço Gourmet do Tênis	MISTA	CONCLUÍDO	100%	-	131.477,80	38.983,00	-	92.494,80
4.07.145 - Novo Parquinho (Próximo à Piscina do Feijão)	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	-	23.777,20	23.000,00	23.000,00	777,20
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de espaços Fase 1	LIOTAÇÃO	A INCAR	0%	-	1.415.698,91	-	-	1.415.698,91
4.07.151 - Elevador do prédio Clínico	MISTA	CONCLUÍDO	100%	-	226.500,00	147.403,49	26.461,50	106.558,01
4.07.153 - Plataforma metálica para acesso PCD na Náutica - Acessibilidade	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	-	30.000,00	-	-	30.000,00
4.07.155 - Adequação das Instalações da Sede Antiga	MISTA	CONCLUÍDO	100%	-	76.879,39	42.850,00	-	34.029,39
4.07.175 - Ampliação da cozinha do Bar da Peteca	LIOTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	-	450.000,00	305.603,79	63.763,75	208.199,96
4.07.176 - Parque Aquático Infantil	LIOTAÇÃO	A INCAR	0%	-	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00
4.07.188 - Adequação de Segurança Contra Incêndio e Pânico do lade	LIOTAÇÃO	A INCAR	0%	-	870.000,00	-	-	870.000,00
4.07.190 - Pier de Pesca Esportiva	COTAÇÃO	A INCAR	0%	-	142.350,00	-	-	142.350,00
4.07.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	LIOTAÇÃO	A INCAR	0%	-	200.000,00	-	-	200.000,00
4.07.193 - Ampliação Quiosque Quadra de Areia	MISTA	A INCAR	0%	-	25.000,00	-	-	25.000,00



6.1. Execução Orçamentária – Investimentos

IATE CLUBE DE BRASÍLIA CNPJ/CPF: 00.018.978/0001-80 END.: Setor SCEN TRECHO 02 CONJUNTO 04 02 - ASA NORTE CEP: 70800-120 Período: 31/05/2025 Data de encerramento: Maio 2025 Relatório de Execução Orçamentária - Detalhamento Projetos (Investimentos)			
Conta	Orçado	Realizado	Saldo
4 - Projetos	-6.997.264,44	-844.080,08	-5.995.084,36
4.07 - Aplicação Patrimonial	-6.839.164,44	-844.080,08	-5.995.084,36
4.07.013 - Aquisição de Equipamentos da Academia	-51.545,16	-49.784,64	-1.760,52
4.07.041 - Substituição de Equipamentos da Academia	-557.927,67	0,00	-557.927,67
4.07.137 - Automação Piscinas Semiolímpicas I,II e caixa d água	-20.000,00	-9.199,98	-10.800,02
4.07.138 - Revitalização do Espaço Gourmet do Tênis	-157.658,93	-57.383,00	-100.275,93
4.07.145 - Novo Parquinho (Próximo à Piscina do Feijão)	-23.777,20	-23.000,00	(777,20)
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de es	-1.495.698,91	0,00	-1.495.698,91
4.07.151 - Elevador do prédio Cilíndrico	-226.500,00	-147.403,49	-79.096,51
4.07.153 - Plataforma metálica para acesso PCD na Náutica - Acessibilidade	-30.000,00	0,00	-30.000,00
4.07.155 - Adequação das Instalações da Sede Antiga	-76.879,39	-42.850,00	-34.029,39
4.07.157 - Aquisição de 20 Barcos Completos	-31.528,08	-7.324,54	-24.203,54
4.07.160 - Aquisição de Equipamentos para atendimento de emergência	-39.999,10	-14.759,88	-25.239,22
4.07.163 - Mobiliário do Quiosque do Futevôlei	-30.000,00	-21.100,00	-8.900,00
4.07.170 - Equipamentos para treinamento do Judô	-7.500,00	-6.870,00	(630,00)
4.07.174 - Aquisição de Imacs para Comunicação	-30.000,00	0,00	-30.000,00
4.07.175 - Ampliação da cozinha do Bar da Peteca	-450.000,00	-305.603,79	-144.396,21
4.07.176 - Parque Aquático Infantil	-1.395.800,04	0,00	-1.395.800,04
4.07.179 - Quadra Poliesportiva	-40.000,00	0,00	-40.000,00
4.07.181 - Ampliação dos espaços da Academia e Sauna	-78.000,00	0,00	-78.000,00
4.07.183 - Projeto preliminar para implantação do parque aquático	-48.999,96	0,00	-48.999,96
4.07.185 - Equipamentos náuticos (barcos, velas e motores)	-240.000,00	-115.700,76	-124.299,24
4.07.186 - Empilhadeiras semi elétrica	-50.000,00	-43.100,00	-6.900,00
4.07.187 - Estação Meteorológica	-10.000,00	0,00	-10.000,00
4.07.188 - Adequação de Segurança Contra Incêndio e Pânico do late	-870.000,00	0,00	-870.000,00
4.07.189 - Sistema de Sonorização Completo	-350.000,00	0,00	-350.000,00
4.07.190 - Pier de Pescaria Esportiva	-142.350,00	0,00	-142.350,00
4.07.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	-200.000,00	0,00	-200.000,00
4.07.192 - Leitura Facial	-160.000,00	0,00	-160.000,00
4.07.193 - Ampliação Quiosque Quadra de Areia	-25.000,00	0,00	-25.000,00
4.09 - FONTES EXTERNAS DE RECURSOS	-158.100,00	0,00	-158.100,00
4.09.001 - RECURSOS CBC	-158.100,00	0,00	-158.100,00
4.09.001.001 - Termo de Execução nº 60/2024 Ato Convocatório nº 12	-158.100,00	0,00	-158.100,00

7. Prestação de Contas do Cartão Cooperativo

Item	Doc. Nº:	Razão Social	Uso (setor)	Data	Valor R\$
01	REG03 – 45449143	REGISTRO BR 44061100	COMUNICAÇÃO	17/04/2025	112,00
02	49212	LD PRODUTOS MEDICOS E HOSPITALARES LTDA + FRETE (R\$ 35,23)	COMODORIA	26/04/2025	75,13
03	58543	SAUDE OFICIAL PRODUTOS PARA ACUPUNTURA	COMODORIA	25/04/2025	139,89
Total de Pagamentos					R\$ 327,02



8. Relatório de Projetos com Incentivo

Iate Clube de Brasília Diretoria Financeira e Gestão de Esportes Relatório de Projetos com Incentivo											
PROJETOS COM REALIZAÇÃO FINANCEIRA ATÉ 31/05/2025											
Execução											
A)	B)	C)	D)	E)	F)	G)	H)	I)	J)	K)	L)
DESCRICHÃO	VIGÊNCIA	APROVADO	CAPTADO	%	Juros	Total	Exerc anos ant.	2025	Devolvido	Total Executado	Saldo
CBC -	2025	715.200,00	715.200,00	100%	22.566,40	737.766,40	-	64.470,91	-	-	673.295,49
CBC -	2025	632.400,00	632.400,00	100%	20.275,51	652.675,51	-	-	-	-	652.675,51
LIE Tênis	2024/2025	1.904.955,80	472.619,90	25%	32.712,85	505.332,75	-	-	-	-	505.332,75
LIE Vela SLI	2024/2025	603.726,78	43.850,00	7%	2.013,89	45.863,89	-	-	-	-	45.863,89
LIE SEL-DF	2025/2025	1.112.997,76	8.205,80	1%	-	8.205,80	-	-	-	-	8.205,80
TOTAIS:						1.949.844,35	-	64.470,91	-	-	1.885.373,44
PROJETOS SEM REALIZAÇÃO FINANCEIRA											
Descrição	VIGÊNCIA	APROVA	STATUS	OBSERVAÇÕES							
Copa da	20/12/2025	296.075,73	APROVADO	Projeto autorizado para Captação							
CBCP -	30/06/2025	113.000,00	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma Direta pelo CBCP .							
Projeto	10/02/2027	1.003.132,90	APROVADO	Projeto autorizado para Captação							
Torneios	13/01/2027	656.753,93	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.							
Projeto	26/02/2027	1.715.007,30	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.							
		3.783.969,86									

LEGENDA:
A) Nome do projeto
B) Vigência do projeto
C) Valor aprovado para o projeto.
D) Valor captado até 31.05.2025, que equivale as contas dos projetos.
E) Percentual do valor captado sob valor aprovado
F) Juros de aplicação financeira dos recursos mantidos em contas de aplicações até 30.04.2025 para aplicação no projeto.
G) Soma do valor captado (d) e juros (f) para uso no projeto.
H) Valores dos projetos executados em anos anteriores.
I) Valores executados no projeto em 2025 (em equilíbrio com os registros de receita e despesa realizada no orçamento).
J) Valor devolvido ao projeto.
K) Soma do Valores dos projetos executados em anos anteriores (h) com Valores executados no projeto em 2025 (i)
L) Saldo mantido em contas de ativo (banco) e passivo (obrigações > receita diferida).

9. Conclusão

Diante das análises realizadas pela Comissão Fiscal, as Demonstrações Contábeis e demais documentos representam, adequadamente, a posição patrimonial e financeira do Iate Clube de Brasília, no período a que se refere este Parecer.

Brasília, 1º de julho de 2025.

JORGE EDUARDO BARRETO BRASIL
Presidente da Comissão Fiscal

LUIZ ISSAO KARIA
Integrante efetivo

ELI ISSA
Integrante efetivo