



## IATE CLUBE DE BRASÍLIA CONSELHO DELIBERATIVO

### COMISSÃO FISCAL - PARECER OUTUBRO 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 21/11/2025, por meio da CI - 1100/104/2025.

Assim, foram apresentados, como determina a **Interpretação Técnica Geral-ITG 2002<sup>1</sup>**, 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 Brasília<sup>2</sup>, e nossa responsabilidade é expressar opinião sobre essas

---

<sup>1</sup> <sup>1</sup> *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.*

<sup>2</sup> “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. (...)”



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.

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:

- a) Constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as afirmações contábeis divulgadas;
- b) avaliação das práticas e das estimativas mais representativas adotadas pela Administração, bem como da apresentação das Demonstrações Contábeis;
- c) exame documental, para análise e emissão do parecer; e
- d) 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	109.030.027,16	(106.466.834,42)	(2.563.192,74)	(109.030.027,16)
Junho	110.491.300,42	(106.682.195,87)	(3.809.104,55)	(110.491.300,42)
Julho	110.995.814,60	(106.668.628,66)	(4.327.185,94)	(110.995.814,60)
Agosto	112.124.792,61	(106.932.687,05)	(5.192.105,56)	(112.124.792,61)
Setembro	112.885.522,91	(107.966.809,02)	(4.918.713,89)	(112.885.522,91)
Outubro	112.539.122,22	(107.643.357,99)	(4.895.764,23)	(112.539.122,22)

\*Na DRE: Resultado negativo () = Superavit

### 3. RECEITA/DESPESA

#### 3.1 Evolução das Receitas em 2025

O gráfico a seguir apresenta a evolução das receitas mensais ao longo do exercício de 2025. Observa-se um comportamento mensal com variações discretas refletindo média anual de **R\$ 5,7 milhões**, totalizando **R\$57,0 milhões no ano**.



### 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 Iate Clube de Brasília, a diferença verificada foi no valor de **R\$ 168.184,78**, conforme demonstrado a seguir:

	Receita	
	Orçado	
	R\$ 83.961.890,98	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 57.003.794,09		R\$ 56.835.609,31
	Diferença	
	R\$ 168.184,78	

### 3.2Evolução das Despesas em 2025



O gráfico acima apresenta a evolução das despesas mensais ao longo do exercício de 2025. Observa-se que



desde o mês de junho, a despesa vinha apresentando linha de tendência de queda, invertendo, significativamente, no mês de setembro, e voltando a cair no corrente mês.

### 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, conforme demonstrado a seguir:

	Despesa	
	Orçado	
	R\$ 77.200.427,32	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 52.108.029,86		R\$ 49.337.463,07
	Diferença	
	R\$ 2.770.566,79	

Notadamente, essa diferença se mostra mais expressiva no âmbito das despesas do que nas receitas, ou seja, **R\$ 2,7 milhões**.

### 3.3 Receitas x Despesas

Análise do confronto entre receita e despesa no ano de 2025 (dados extraídos dos balancetes):



<b>Receita</b>		<b>2025</b>
<b>Media/Ano</b>		<b>R\$ 5.700.379,41</b>
<b>Despesa</b>		
<b>Média/Ano</b>		<b>R\$ 5.210.802,99</b>
<b>Superavit do mês em análise</b>		<b>R\$ 4.895.764,23</b>

**Destaque para o resultado superavitário durante o ano:**



#### 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						
Saldo dos últimos 6 meses 2025	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO
<b>ATIVO</b>	<b>109.030.027,16</b>	<b>110.491.300,42</b>	<b>110.996.814,60</b>	<b>112.124.792,61</b>	<b>112.886.522,91</b>	<b>112.539.122,22</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>21.948.074,82</b>	<b>23.556.097,04</b>	<b>24.291.677,39</b>	<b>25.646.218,62</b>	<b>26.708.108,09</b>	<b>26.619.332,97</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>15.132.316,30</b>	<b>16.337.314,59</b>	<b>17.472.904,42</b>	<b>18.597.293,78</b>	<b>19.816.040,41</b>	<b>20.059.603,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.964,43	52.667,63	21.781,24	21.400,92	28.844,67	25.263,87
BANCOS CONTA MOVIMENTO	316.588,13	518.458,05	271.347,76	440.937,73	466.889,26	511.095,12
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	14.797.783,74	15.766.188,91	17.179.775,42	18.134.955,13	19.320.306,48	19.523.244,69
<b>VALORES A RECEBER</b>	<b>4.921.894,83</b>	<b>5.462.313,07</b>	<b>5.099.116,85</b>	<b>5.408.436,31</b>	<b>5.185.176,37</b>	<b>4.962.286,93</b>
CONTAS A RECEBER	4.803.581,83	5.216.848,17	4.936.713,44	5.177.329,21	5.022.545,76	4.829.291,28
TÍTULOS A RECEBER	118.313,00	245.464,90	162.402,41	231.107,10	162.630,61	132.995,65
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>572.025,14</b>	<b>540.196,66</b>	<b>455.015,04</b>	<b>478.138,20</b>	<b>539.577,59</b>	<b>399.585,25</b>
ADIANTAMENTOS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS	572.025,14	540.196,66	455.015,04	478.138,20	539.577,59	399.585,25
<b>ESTOQUES</b>	<b>744.891,63</b>	<b>643.160,69</b>	<b>695.476,64</b>	<b>591.152,40</b>	<b>537.069,13</b>	<b>621.390,80</b>
ESTOQUES REVENDA/USO E CONSUMO	744.891,63	643.160,69	695.476,64	591.152,40	537.069,13	621.390,80
<b>OUTROS VALORES - CURTO PRAZO</b>	<b>576.946,92</b>	<b>573.112,03</b>	<b>569.165,44</b>	<b>573.197,83</b>	<b>630.244,59</b>	<b>576.466,31</b>
DESPESAS ANTECIPADAS	154.595,07	150.760,18	146.813,59	150.845,98	146.915,36	142.870,32
DEPÓSITOS JUDICIAIS	422.351,85	422.351,85	422.351,85	422.351,85	483.329,23	433.595,99
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>87.081.952,34</b>	<b>86.935.203,38</b>	<b>86.704.137,21</b>	<b>86.478.574,09</b>	<b>86.177.414,82</b>	<b>85.919.789,25</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>25.128,05</b>	<b>20.102,44</b>	<b>15.076,83</b>	<b>10.051,22</b>	<b>18.766,72</b>	<b>9.608,04</b>
CRÉDITOS EM COBRANÇA	25.128,05	20.102,44	15.076,83	10.051,22	18.766,72	9.608,04
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>86.169.168,68</b>	<b>86.031.292,14</b>	<b>85.809.098,39</b>	<b>85.592.407,69</b>	<b>85.286.379,73</b>	<b>84.988.579,12</b>
BENS	86.169.168,68	86.031.292,14	85.809.098,39	85.592.407,69	85.286.379,73	84.988.579,12
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>887.655,61</b>	<b>883.808,80</b>	<b>879.961,99</b>	<b>876.115,18</b>	<b>872.268,37</b>	<b>921.602,09</b>
INTANGÍVEL	887.655,61	883.808,80	879.961,99	876.115,18	872.268,37	921.602,09

PASSIVO						
Saldo dos últimos 6 meses 2025	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	AGOSTO
<b>PASSIVO</b>	<b>(106.466.834,42)</b>	<b>(106.682.195,87)</b>	<b>(106.668.628,66)</b>	<b>(106.932.687,05)</b>	<b>(107.966.809,02)</b>	<b>(107.643.357,99)</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>(8.699.517,80)</b>	<b>(8.610.625,26)</b>	<b>(8.665.603,59)</b>	<b>(8.818.567,83)</b>	<b>(9.673.874,88)</b>	<b>(9.379.815,45)</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>(8.699.517,80)</b>	<b>(8.610.625,26)</b>	<b>(8.665.603,59)</b>	<b>(8.818.567,83)</b>	<b>(9.673.874,88)</b>	<b>(9.379.815,45)</b>
FORNECEDORES E CREDORES	(2.454.183,39)	(2.253.502,76)	(2.242.013,91)	(2.067.977,51)	(1.969.363,52)	(2.185.490,79)
OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL	(4.573.200,69)	(4.787.667,23)	(4.800.587,89)	(4.978.681,40)	(5.731.514,84)	(5.643.175,17)
OBRIGAÇÕES C/ FISCO	(889.695,53)	(812.301,70)	(831.512,15)	(791.841,13)	(1.030.667,74)	(894.907,43)
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(349.050,12)	(323.765,50)	(358.101,57)	(541.679,82)	(585.593,92)	(341.720,01)
OBRIGAÇÕES JUDICIAIS PASSIVAS	(433.388,07)	(433.388,07)	(433.388,07)	(438.388,07)	(356.734,86)	(314.522,05)
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>(1.906.904,67)</b>	<b>(1.905.039,70)</b>	<b>(1.836.494,16)</b>	<b>(1.947.588,31)</b>	<b>(1.917.189,31)</b>	<b>(1.887.797,71)</b>
<b>PASSIVEL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>(1.906.904,67)</b>	<b>(1.905.039,70)</b>	<b>(1.836.494,16)</b>	<b>(1.947.588,31)</b>	<b>(1.917.189,31)</b>	<b>(1.887.797,71)</b>
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(21.531,23)	(21.153,23)	(24.267,38)	(25.069,58)	(28.234,05)	(29.879,30)
RECEITA DIFERIDA	(1.885.373,44)	(1.883.886,47)	(1.812.226,78)	(1.922.518,73)	(1.888.955,26)	(1.857.918,41)
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(95.860.411,95)</b>	<b>(96.166.530,91)</b>	<b>(96.166.530,91)</b>	<b>(96.166.530,91)</b>	<b>(96.375.744,83)</b>	<b>(96.375.744,83)</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>(81.801.138,80)</b>	<b>(82.107.257,76)</b>	<b>(82.107.257,76)</b>	<b>(82.107.257,76)</b>	<b>(82.107.257,76)</b>	<b>(82.107.257,76)</b>
Títulos Patrimoniais	(81.801.138,80)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	<b>(14.059.273,15)</b>	<b>(14.059.273,15)</b>	<b>(14.059.273,15)</b>	<b>(14.059.273,15)</b>	<b>(14.268.487,07)</b>	<b>(14.268.487,07)</b>
Superávit / Déficit Acumulado	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.059.273,15)	(14.268.487,07)	(14.268.487,07)

## 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

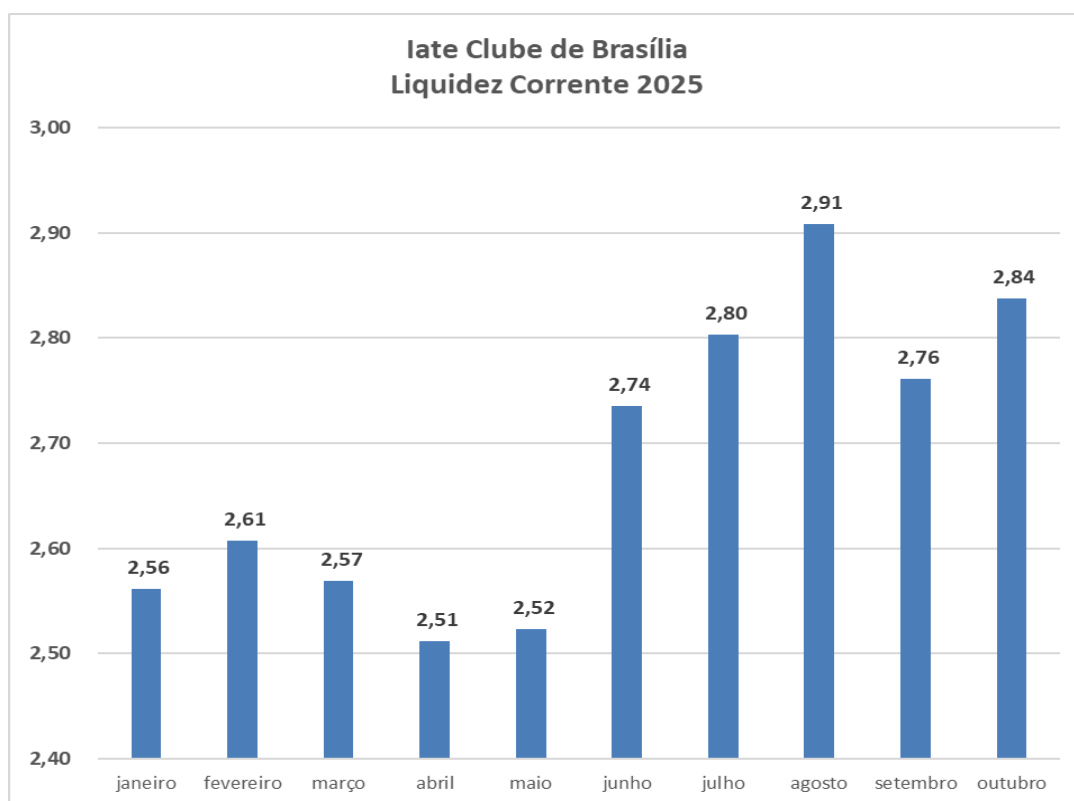
### Indicadores de Liquidez

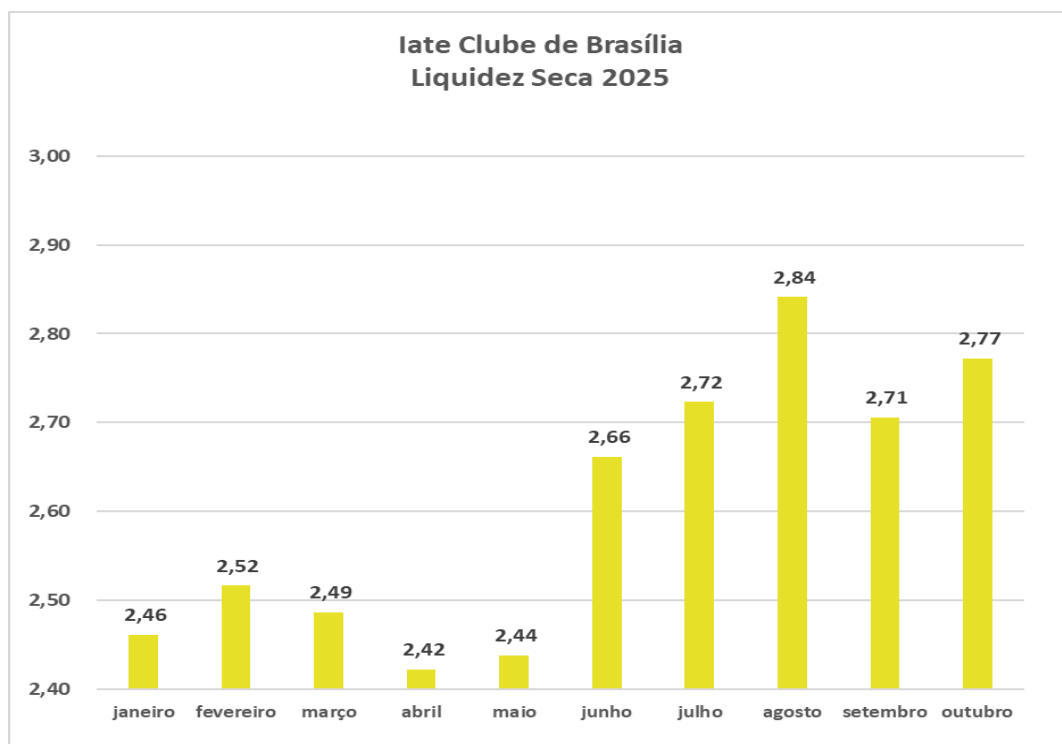
Os indicadores de liquidez são ferramentas essenciais para avaliar a **saúde financeira** de uma empresa, especialmente quanto à sua **capacidade de honrar compromissos financeiros**. Eles mostram a relação entre os recursos disponíveis e as obrigações da empresa, tanto no curto quanto no longo prazo. 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>• LC &gt; 1: o AC cobre todas as dívidas de curto prazo (valor ideal)</li> <li>• LC &lt; 1: o AC não consegue cobrir todas as dívidas de curto prazo</li> <li>• LC = 1: equilíbrio financeiro de curto prazo</li> </ul>
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

Os quadros a seguir apresentam 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. 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  
Município: Brasília UF: DF

Período: 31/10/2025

Data de encerramento: Outubro 2025

Relatório de Execução Orçamentária - Detalhamento Projetos (Investimentos)

Conta	Orçado	Realizado	Saldo
<b>4 - Projetos</b>	<b>(6.603.364,00)</b>	<b>(1.298.182,00)</b>	<b>(5.305.182,00)</b>
<b>4.07 - Aplicação Patrimonial</b>	<b>(6.603.364,00)</b>	<b>(1.298.182,00)</b>	<b>(5.305.182,00)</b>
4.07.013 - Aquisição de Equipamentos da Academia	(49.784,64)	(49.784,64)	0,00
4.07.041 - Substituição de Equipamentos da Academia	(557.927,67)	(142.377,56)	(415.550,11)
4.07.137 - Automação Piscinas Semiolímpicas I, II e caixa d'água	(9.200,02)	(9.199,98)	(0,04)
4.07.138 - Revitalização do Espaço Gourmet do Tênis	(57.383,00)	(57.383,00)	0,00
4.07.145 - Novo Parquinho (Próximo à Piscina do Feijão)	(23.000,00)	(23.000,00)	0,00
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de espaços	(1.584.913,87)	(15.960,00)	(1.568.953,87)
4.07.151 - Elevador do prédio Cilíndrico	(175.925,16)	(173.864,99)	(2.060,17)
4.07.155 - Adequação das Instalações da Sede Antiga	(46.525,30)	(42.850,00)	(3.675,30)
4.07.157 - Aquisição de 20 Barcos Completos	(7.324,55)	(7.324,54)	(0,01)
4.07.160 - Aquisição de Equipamentos para atendimento de emergência	(14.759,88)	(14.759,88)	0,00
4.07.163 - Mobiliário do Quiosque do Futevôlei	(21.099,96)	(21.100,00)	0,04
4.07.170 - Equipamentos para treinamento do Judô	(6.870,00)	(6.870,00)	0,00
4.07.175 - Ampliação da cozinha do Bar da Peteca	(450.000,00)	(369.367,54)	(80.632,46)
4.07.176 - Parque Aquático Infantil	(1.395.800,04)	0,00	(1.395.800,04)
4.07.181 - Ampliação dos espaços da Academia e Sauna	(76.500,00)	0,00	(76.500,00)
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)	(210.500,87)	(29.499,13)
4.07.186 - Empilhadeiras semi elétrica	(50.000,00)	(43.100,00)	(6.900,00)
4.07.188 - Adequação de Segurança Contra Incêndio e Pânico do Iate	(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)	(56.940,00)	(85.410,00)
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)	(25.000,00)	0,00
4.07.195 - Equipamentos da Náutica	(9.999,96)	(8.100,00)	(1.899,96)
4.07.196 - Aquisição de drone	(30.000,00)	(20.699,00)	(9.301,00)
<b>4.09 - FONTES EXTERNAS DE RECURSOS</b>	<b>(158.100,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(158.100,00)</b>
<b>4.09.001 - RECURSOS CBC</b>	<b>(158.100,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(158.100,00)</b>
4.09.001.001 - Termo de Execução nº 60/2024 Ato Convocatório nº12	(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	MC18614749	Mailchimp	COMUNICAÇÃO	22/09/2025	269,92
02		Anuidade parc. 06/12			20,00
Total de Pagamentos				R\$ 289,92	





## 8. Execução Física e Financeira de Obras



Itaú Club de Brasília

Diretoria de Engenharia e Planejamento

Engenharia e Planejamento de Obras

Projeto Realizado 31/05/2025    Compreendido 30/11/2025

PROJETOS E ORÇAMENTO PARA REFORMAS									
PROJETO	MODALIDADE DA EXECUÇÃO	STATUS	% DE EXECUÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	COMPROMETIDO	SALDO	OBSERVAÇÃO	
4.07.140 - Cobertura do estacionamento 30 para construção da lagoa e ampliação de espaços Fase 1	COTACÃO	A INICIAR	TOTAL	291.300,00	15.960,00	28.910,00	206.530,00		
4.07.136 - Parquet Acústico Infantil (Lobotomias)	COTACÃO	EM ANDAMENTO	6%	80.000,00	15.960,00	-	45.040,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS	
4.07.141 - Ampliação dos espaços de Academia e Sauna	COTACÃO	EM ANDAMENTO	8%	45.000,00	-	-	45.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO PROJETOS	
4.07.142 - Projeto preliminar para implantação do parque aquático (Bacia)	COTACÃO	EM ANDAMENTO	30%	75.000,00	-	-	12.000,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO PROJETOS	
OBRAS - REFORMAS, OBRAS, VAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	TOTAL	4.835.897,24	739.356,51	-	4.096.631,24		
4.07.137 - Automação Portões Semáforos (L) e (L) e (L) e (L)	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	5.350,00	5.350,00	-	0,00		
4.07.138 - Implantação do Espaço Gourmet do Tênis	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	20.000,00	20.000,00	-	0,00		
4.07.145 - Nova Parapente (Pavimento) a Pavimento do Faltos	COTACÃO	CONCLUÍDO	100%	23.000,00	23.000,00	-	0,00	NOVO BREVETADO	
4.07.146 - Cobertura do estacionamento 30 para construção da lagoa e ampliação de espaços Fase 1	LISTAÇÃO	A INICIAR	0%	1.504.913,87	-	-	1.504.913,87	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS	
4.07.151 - Elevador do prédio Cívico	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	175.000,00	175.000,00	-	0,00		
4.07.152 - Adequação dos sanitários do Tênis Adulto	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	48.525,00	48.525,00	-	0,00		
4.07.153 - Adequação do espaço do Tênis de Paralela	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	400.000,00	400.000,00	-	0,00		
4.07.154 - Adequação da sequência Contra Incêndio e Pânico do Tênis	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	1.350.000,00	1.350.000,00	-	0,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO PROJETOS	
4.07.155 - Adequação da sequência Contra Incêndio e Pânico do Tênis	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	875.000,00	875.000,00	-	0,00		
4.07.156 - Adequação da sequência Contra Incêndio e Pânico do Tênis	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	1.422.000,00	1.422.000,00	-	0,00	COMPRA DE MATERIAL AGUARDANDO LIBERAÇÃO DA MARINHA	
4.07.157 - Adequação da sequência Contra Incêndio e Pânico do Tênis	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	200.000,00	200.000,00	-	0,00	EM FASE DE LICITAÇÃO	
4.07.158 - Adequação da sequência Contra Incêndio e Pânico do Tênis	LISTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	25.000,00	25.000,00	-	0,00		
PROJETOS E ORÇAMENTO PARA REFORMAS									
4.08.002 - Substituição de Pneu de Proteção no Caso por Defensas de Madeira e Colúmbia	COTACÃO	EM ANDAMENTO	TOTAL	128.100,00	28.450,00	-	99.650,00		
4.08.003 - Reforma dos Corredores	COTACÃO	EM ANDAMENTO	100%	30.000,00	28.450,00	-	1.550,00		
4.08.004 - Reforma dos Corredores	COTACÃO	EM ANDAMENTO	100%	7.100,00	-	-	7.100,00		
4.08.005 - Reforma dos Corredores	COTACÃO	EM ANDAMENTO	100%	45.000,00	-	-	45.000,00	SUSPENSO PELA COMODORA	
4.08.006 - Reforma dos Corredores	COTACÃO	EM ANDAMENTO	100%	4.000,00	-	-	4.000,00		
4.08.007 - Reforma dos Corredores	COTACÃO	EM ANDAMENTO	100%	10.000,00	-	-	10.000,00		
4.08.008 - Reforma dos Corredores	COTACÃO	EM ANDAMENTO	100%	12.000,00	-	-	12.000,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS	
OBRAS - REFORMAS, OBRAS, VAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES									
4.08.002 - Substituição de Pneu de Proteção no Caso por Defensas de Madeira e Colúmbia	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	TOTAL	4.540.579,00	1.558.421,33	14.805,00	3.157.402,67		
4.08.003 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	60.000,00	60.000,00	-	0,00		
4.08.004 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	75.000,00	73.311,78	-	1.688,22		
4.08.005 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	175.000,00	166.817,75	-	8.182,25		
4.08.006 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	147.000,00	137.871,83	-	9.128,17		
4.08.007 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	79.000,00	52.818,79	24.805,00	1.576,21		
4.08.008 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	15.000,00	12.855,00	-	2.145,00		
4.08.009 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	113.525,00	119.744,00	-	3.781,00		
4.08.010 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	49.500,00	27.881,79	-	21.618,21		
4.08.011 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	100.000,00	100.000,00	-	0,00		
4.08.012 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	20.000,00	18.000,00	-	2.000,00		
4.08.013 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	150.000,00	145.000,00	-	5.000,00		
4.08.014 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	30.000,00	25.500,00	-	4.500,00		
4.08.015 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	40.000,00	33.000,00	-	7.000,00		
4.08.016 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	14.000,00	11.644,00	-	2.356,00		
4.08.017 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	80.000,00	80.000,00	-	0,00		
4.08.018 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	40.000,00	40.000,00	-	0,00		
4.08.019 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	60.000,00	60.000,00	-	0,00		
4.08.020 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	65.000,00	48.913,33	-	16.086,67	EM FASE DE ELABORAÇÃO PROJETOS	
4.08.021 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	60.000,00	60.000,00	-	0,00		
4.08.022 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	200.000,00	200.000,00	-	0,00	AGUARDANDO APROVAÇÃO CONSELHO DELIBERATIVO	
4.08.023 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	80.000,00	80.000,00	-	0,00		
4.08.024 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRATIVO	CONCLUÍDO	100%	197.160,00	95.372,08	-	101.787,92		
4.08.025 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	1.067.005,08	-	-	1.067.005,08	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS	
4.08.026 - Reforma dos Corredores	ADMINISTRAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	330.000,00	-	-	330.000,00	EM FASE DE LICITAÇÃO	

## 9. 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 31/10/2025											
Execução											
A)	B)	C)	D)	E)	F)	G)	H)	I)	J)	K)	L)
DESCRIÇÃO	VIGÊNCIA	APROVADO	CAPTADO	%	Juros	Total	Exerc anos ant.	2025	Devolvido	Total Executado	Saldo
CBC - Termo 30/2024	2025/2028	715.200,00	715.200,00	100%	44.678,62	759.878,62	-	163.938,76	-	-	595.939,86
CBC - Termo 60/2024	2025/2028	812.400,00	812.400,00	100%	45.005,16	857.405,16	-	-	-	-	857.405,16
LIE Tênis SLJ 2303989	2024/2026	1.904.955,80	526.898,90	28%	50.916,28	577.815,18	-	195.246,42	-	-	382.568,76
LIE Vela SLJ 2305400	2024/2026	603.726,78	43.850,00	7%	4.205,50	48.055,50	-	-	-	-	48.055,50
LIE SEL-DF	2025/2026	1.112.997,76	8.205,80	1%	507,03	8.712,83	-	-	-	-	8.712,83
TOTAIS:					2.251.867,29	-	-	359.185,18	-	-	1.892.682,11
PROJETOS SEM REALIZAÇÃO FINANCEIRA											
Descrição	VIGÊNCIA	APROVADO	STATUS	OBSERVAÇÕES							
Copa da Juventude - SLJ 2305018	20/12/2025	296.075,73	APROVADO	Projeto autorizado para Captação							
CBCEP - 2024 A 2025 - 12 MESES	30/06/2025	113.000,00	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma <b>Direta pelo CBCEP (projeto finalizado)</b>							
CBCEP - 2025 - 06 MESES	19/12/2025	97.402,60	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma <b>Direta pelo CBCEP</b>							
Projeto Natación - SLJ 2406086	10/02/2027	1.003.132,90	APROVADO	Projeto autorizado para Captação							
Torneios de Tênis - SLJ 2405807	13/01/2027	656.753,93	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.							
Projeto Tênis - SLJ 2405808	26/02/2027	1.715.007,30	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.							
		3.881.372,46									

### LEGENDA:

- A) Nome do projeto  
B) Vigência do projeto  
C) Valor aprovado para o projeto.  
D) Valor captado até 31.10.2025, 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 31.10.2025 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 dos 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).

PM  
CM



## 10. 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, 26 de novembro de 2025.

**JORGE EDUARDO BARRETO BRASIL**  
Presidente

**LUIZ ISSAO KARIA**  
Integrante Efetivo

**ELI ISSA**  
Integrante Efetivo