



IATE CLUBE DE BRASÍLIA CONSELHO DELIBERATIVO

COMISSÃO FISCAL - PARECER JUNHO/2026

1. INTRODUÇÃO

1.1. O presente Parecer, foi elaborado com fundamento nos documentos disponibilizados pelo Conselho Diretor, através da CI 1100/058/2026 de 22/06/2026.

1.2. Documentos Recebidos/Analisados

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 e o Relatório de Execução dos Projetos – Recursos com Restrição, referentes ao mês do presente parecer, elaborados sob a responsabilidade da Diretoria Financeira.

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.

Os exames foram efetivados por amostragem para verificação das Demonstrações Financeiras e Contábeis apresentadas, a fim de

¹ 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. (...).”



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 2026

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 2026**, com base nas informações extraídas dos balancetes mensais do Iate Clube de Brasília:

BALANCETE PATRIMONIAL				
Resultado do Exercício - 2026				
MÊS	ATIVO	PASSIVO	RESULTADO EXERCÍCIO	PASSIVO +
Janeiro	110.904.278,71	(110.739.825,03)	(164.453,68)	(110.904.278,71)
Fevereiro	111.788.746,49	(111.279.770,67)	(508.975,82)	(111.788.746,49)
Março	112.408.745,82	(111.375.175,02)	(1.033.570,80)	(112.408.745,82)
Abril	112.500.130,60	(111.766.287,53)	(733.843,07)	(112.500.130,60)
Maior	113.990.801,17	(113.085.598,31)	(905.202,86)	(113.990.801,17)
Junho	114.564.288,20	(113.374.105,76)	(1.190.182,44)	(114.564.288,20)

* Resultado negativo () = Superavit

3. ATIVO E PASSIVO

A seguir, apresenta-se a evolução dos saldos das principais contas do ativo e do passivo para o ano de 2026:



ATIVO						
SaldoS 2026	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
ATIVO	110.904.278,71	111.788.746,49	112.408.745,82	112.500.130,60	113.990.801,17	114.564.288,20
CIRCULANTE	24.909.622,64	25.882.929,95	26.396.996,75	26.782.180,99	28.499.558,02	29.271.248,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.828.599,60	19.541.267,00	20.768.723,25	21.071.229,96	21.908.908,86	23.398.056,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.167,79	26.488,02	19.061,56	15.317,84	20.110,18	40.400,73
BANCOS CONTA MOVIMENTO	61.801,33	72.065,16	19.309,03	101.543,26	177.165,65	25.068,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.745.630,48	19.442.713,82	20.730.352,66	20.954.368,86	21.711.633,03	23.332.586,93
VALORES A RECEBER	4.665.534,13	4.857.398,86	4.004.294,87	4.049.106,24	4.873.038,87	4.027.388,73
CONTAS A RECEBER	4.509.235,25	4.716.571,66	3.916.820,59	3.958.012,11	4.746.848,93	3.875.285,09
TÍTULOS A RECEBER	156.298,88	140.827,20	87.474,28	91.094,13	126.189,94	152.103,64
ADIANTAMENTOS	230.955,58	336.423,64	375.720,45	420.047,20	436.686,61	549.021,64
ADIANTAMENTOS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS	230.955,58	336.423,64	375.720,45	420.047,20	436.686,61	549.021,64
IMPOSTO A RECUPERAR			7.287,09	7.287,09	7.287,09	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES			7.287,09	7.287,09	7.287,09	0,00
ESTOQUES	542.470,00	522.369,30	641.917,39	654.560,53	663.723,49	669.152,57
ESTOQUES REVENDA/USO E CONSUMO	542.470,00	522.369,30	641.917,39	654.560,53	663.723,49	669.152,57
OUTROS VALORES - CURTO PRAZO	642.063,33	625.471,15	599.053,70	579.949,97	609.913,10	627.628,72
DESPESAS ANTECIPADAS	224.568,15	180.348,31	165.430,86	140.327,13	170.290,26	179.697,95
DEPOSITOS JUDICIAIS	417.495,18	445.122,84	433.622,84	439.622,84	439.622,84	447.930,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE	85.994.656,07	85.905.816,54	86.011.749,07	85.717.949,61	85.491.243,15	85.293.039,96
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	521.456,95	520.197,38	540.057,59	533.987,02	524.137,74	520.445,21
CRÉDITOS EM COBRANÇA	8.816,95	7.557,38	27.417,59	21.347,02	11.497,74	7.805,21
DÉBITO-TO DE USO DO TERRETO TERRACAP	512.640,00	512.640,00	512.640,00	512.640,00	512.640,00	512.640,00
IMOBILIZADO	84.563.137,46	84.479.404,31	84.570.209,78	84.287.214,04	84.075.090,01	83.885.312,50
BENS	84.563.137,46	84.479.404,31	84.479.405,31	84.287.214,04	84.075.090,01	83.885.312,50
INTANGÍVEL	910.061,66	906.214,85	901.481,70	896.748,55	892.015,40	887.282,25
INTANGÍVEL	910.061,66	906.214,85	901.481,70	896.748,55	892.015,40	887.282,25
PASSIVO						
Saldos 2026	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
PASSIVO	(110.739.825,03)	(111.279.770,67)	(111.375.175,02)	(111.766.287,53)	(113.085.598,31)	(113.374.105,76)
PASSIVO CIRCULANTE	(7.164.820,38)	(7.762.397,52)	(7.866.106,91)	(8.304.748,70)	(8.560.274,33)	(8.786.373,72)
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	(7.164.820,38)	(7.762.397,52)	(7.866.106,91)	(8.304.748,70)	(8.560.274,33)	(8.786.373,72)
FORNECEDORES E CREDORES	(1.566.529,63)	(1.779.899,42)	(1.944.278,19)	(1.979.906,42)	(1.995.078,35)	(2.074.453,26)
OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL	(3.883.770,75)	(4.194.316,67)	(4.230.592,85)	(4.569.683,88)	(4.845.094,52)	(4.999.277,33)
OBRIGAÇÕES C/ FISCO	(873.726,61)	(918.267,24)	(827.488,86)	(833.170,82)	(838.672,69)	(816.128,09)
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(358.407,32)	(368.722,66)	(368.621,74)	(417.687,71)	(390.096,56)	(403.182,83)
OBRIGAÇÕES JUDICIAIS PASSIVOS	(492.386,07)	(501.191,53)	(495.125,27)	(504.299,87)	(491.332,21)	(493.332,21)
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	(2.633.415,52)	(2.575.784,02)	(2.565.334,51)	(2.517.873,84)	(3.581.658,99)	(3.640.300,62)
PASSIVEL EXIGIVEL A LONGO PRAZO	(2.633.415,52)	(2.575.784,02)	(2.565.334,51)	(2.517.873,84)	(3.581.658,99)	(3.640.300,62)
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(25.511,76)	(26.494,49)	(26.179,86)	(26.763,96)	(31.256,89)	(30.069,15)
RECEITA DIFERIDA	(2.095.263,76)	(2.036.649,53)	(2.026.514,65)	(1.978.469,88)	(3.037.762,10)	(3.097.591,47)
OBRIGAÇÃO COM MOEDA SOCIAL	(512.640,00)	(512.640,00)	(512.640,00)	(512.640,00)	(512.640,00)	(512.640,00)
PATRIMONIO LIQUIDO	(100.941.589,13)	(100.941.589,13)	(100.943.733,60)	(100.943.664,99)	(100.943.664,99)	(100.947.431,42)
PATRIMONIO SOCIAL	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)
Títulos Patrimoniais	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)
VARIAÇÃO PATRIMONIAL	(18.834.331,37)	(18.834.331,37)	(18.836.475,84)	(18.836.407,23)	(18.836.407,23)	(18.840.173,66)
Superavit / Deficit Acumulado	(18.834.331,37)	(18.834.331,37)	(18.836.475,84)	(18.836.407,23)	(18.836.407,23)	(18.840.173,66)

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.

4. RECEITA/DESPESA

4.1. Evolução das Receitas em 2026



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 é na ordem de **R\$ 21,5 mil**.

Receita Orçamentária x Receita Total

	Receita Orçado	
	R\$ 89.804.895,09	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 33.188.250,50		R\$ 33.166.672,99
	Diferença	
	R\$ 21.577,51	

4.2. Evolução das Receitas em 2026



Despesa Orçamentária x Despesa Total



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\$ 80.398.049,65	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 31.998.068,06		R\$ 29.775.870,35
	Diferença	
	R\$ 2.222.197,71	

Notadamente, essa diferença se mostra mais expressiva no âmbito das despesas do que nas receitas, ou seja, **R\$ 2,22 milhões**.

Observação importante:

1. Embora as demonstrações possam evidenciar despesas maiores que as receitas, o Clube é operacionalmente superavitário, pois suas receitas operacionais superam suas despesas operacionais.
2. O déficit patrimonial decorre de despesas não operacionais, especialmente despesas com pessoal e administrativas, que possuem valores significativamente superiores às receitas operacionais.
3. Portanto, é perfeitamente possível – e tecnicamente correto – que o resultado operacional seja superavitário enquanto o resultado patrimonial é deficitário.
4. Essa distinção é fundamental para a correta interpretação da saúde financeira do Clube e para a tomada de decisões estratégicas.

4.3. Receitas x Despesas

Análise do confronto entre receita e despesa no ano de 2026 (dados extraídos dos balancetes):

	2026
Receita	
Acumulada/Ano	R\$ 33.191.250,50
Despesa	



Acumulada/Ano	R\$ 31.998.068,06
Resultado para o mês	1.193.182,44

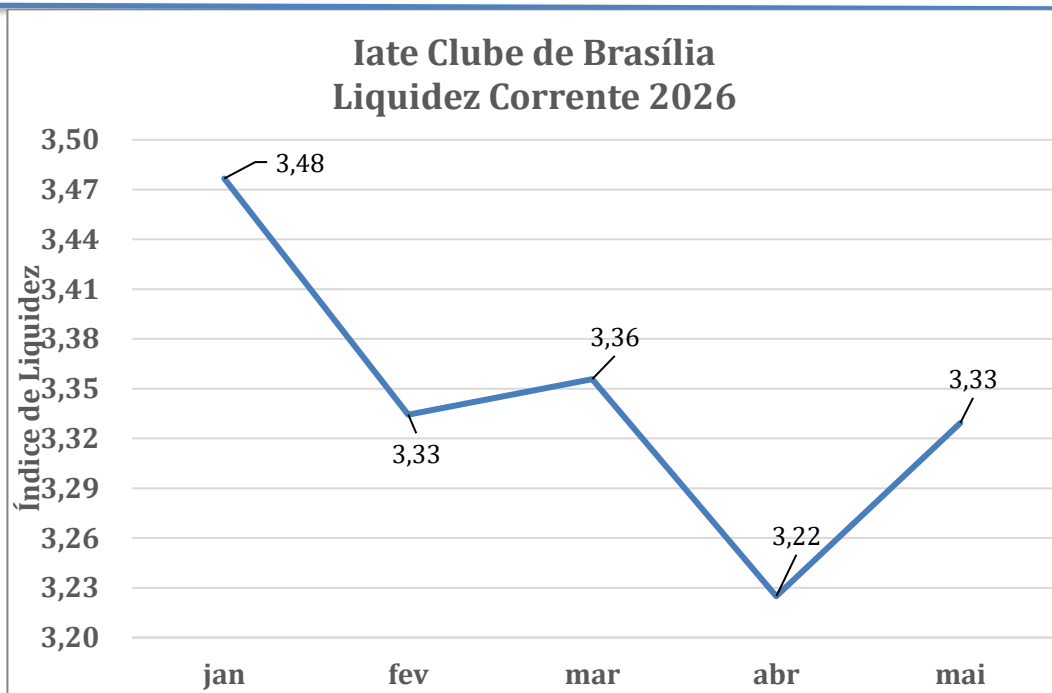
Destaque para o resultado superavitário no mês.

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

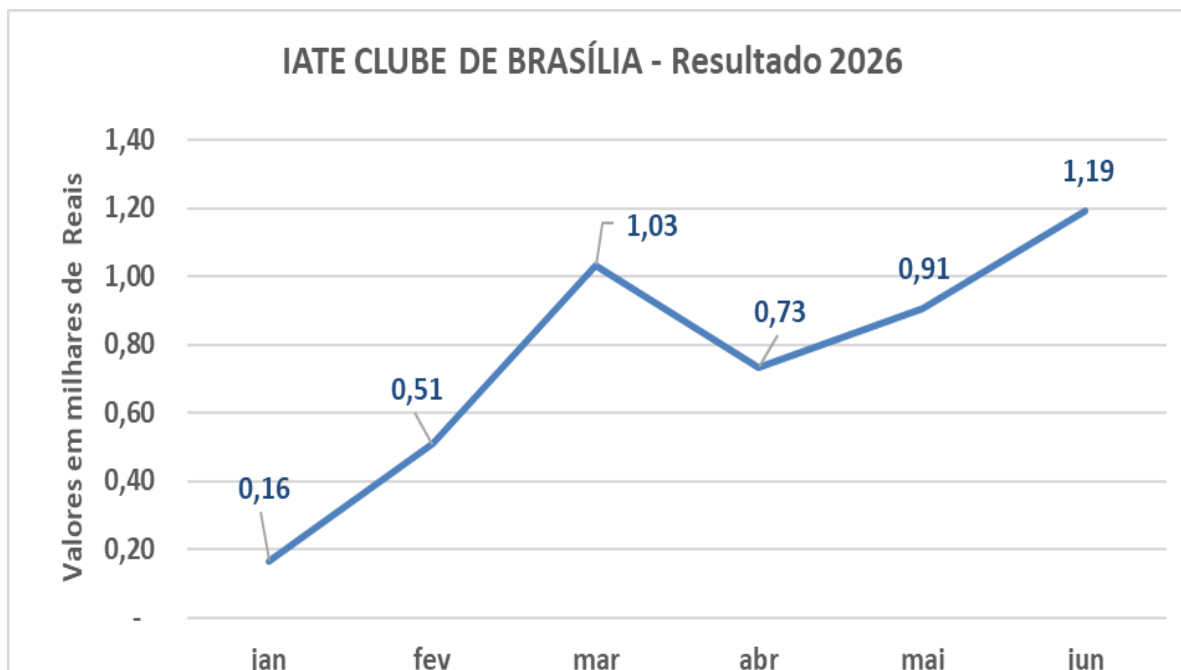


Nota: Embora relevantes, os **índices de liquidez imediata** e **liquidez geral** são mais comumente utilizados na análise de empresas do setor industrial ou em avaliações mais abrangentes da estrutura financeira de grandes organizações. No contexto de entidades como clubes ou associações, os **índices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



prazo.

6. Evolução do Resultado Operacional 2026



Obs.: Resultados operacionais superavitários

O resultado operacional considera apenas receitas e despesas diretamente relacionadas às atividades-fim e atividades-meio do Clube, excluindo:

- Despesas financeiras
- Despesas judiciais
- Provisões
- Variações patrimoniais
- Despesas com restrição
- Despesas administrativas não operacionais
- Despesas de pessoal que não compõem o custo operacional

Isso demonstra que as atividades operacionais do Clube são superavitárias, gerando resultado positivo.



7. 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: 30/06/2026

Data de encerramento: Junho 2026

Relatório de Execução Orçamentária - Detalhamento Projetos (Investimentos)

Conta	Orçado	Realizado	Saldo
4 - Projetos	(8.944.863,00)	(878.891,30)	(8.065.971,70)
4.07 - Aplicação Patrimonial	(8.944.863,00)	(878.891,30)	(8.065.971,70)
4.07.036 - Aquisição de Móveis, Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	(250.000,00)	0,00	(250.000,00)
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de espaços	(1.568.953,87)	(39.900,00)	(1.529.053,87)
4.07.176 - Parque Aquático Infantil	(1.395.800,04)	(16.000,00)	(1.379.800,04)
4.07.181 - Ampliação dos espaços da Academia e Sauna	(65.500,00)	(7.710,00)	(57.790,00)
4.07.183 - Projeto preliminar para implantação do parque aquático	(48.999,96)	(29.890,00)	(19.109,96)
4.07.185 - Equipamentos náuticos (barcos, velas e motores)	(466.199,13)	(139.778,51)	(326.420,62)
4.07.188 - Adequação de Segurança Contra Incêndio e Pânico do Iate	(500.000,00)	(446.202,79)	(53.797,21)
4.07.189 - Sistema de Sonorização Completo	(350.000,00)	0,00	(350.000,00)
4.07.190 - Pier de Pescaria Esportiva	(85.410,00)	(85.410,00)	0,00
4.07.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	(114.000,00)	(114.000,00)	0,00
4.07.192 - Leitura Facial	(160.000,00)	0,00	(160.000,00)
4.07.197 - Piscinas semiolímpicas III e Condicionamento Físico	(76.000,00)	0,00	(76.000,00)
4.07.198 - Obra de acabamento Novo Ciate	(2.664.000,00)	0,00	(2.664.000,00)
4.07.199 - Transporte Funcional	(1.200.000,00)	0,00	(1.200.000,00)
4.09 - FONTES EXTERNAS DE RECURSOS	(461.982,44)	(28.150,00)	(433.832,44)
4.09.001 - RECURSOS CBC	(461.982,44)	(28.150,00)	(433.832,44)
4.09.001.001 - Termo de Execução nº 60/2024 Ato Convocatório nº12	(461.982,44)	(28.150,00)	(433.832,44)

8. Execução Física e Financeira de Obras



Iate Clube de Brasília
Diretoria de Engenharia e Finanças
Execução Física e Financeira de Obras
Posição: 05/2026 Comprometido: 14/07/2026

PROJETO:	MODALIDADE DA EXECUÇÃO	STATUS:	% DE EXECUÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	COMPROMETIDO	SALDO	OBSERVAÇÃO
PROJETOS E ORÇAMENTO PARA INVESTIMENTOS								
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de espaços Fase 1	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	300.340,00	53.500,00	39.840,01	166.899,99	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
4.07.178 - Parque Aquático Infantil (Tobolagua)	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	95%	45.800,04	16.000,00	18.000,01	13.800,03	EM FASE DE ELABORAÇÃO PROJETOS
4.07.181 - Ampliação dos espaços da Academia e Sauna	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	65%	85.500,00	7.710,00	-	57.790,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO PROJETOS
4.07.183 - Projeto preliminar para implantação do parque aquático (Baileia)	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	48.966,95	29.890,00	-	19.106,95	EM FASE DE COTAÇÃO
4.07.197 - Piscinas semiolímpicas III e Condicionamento Físico	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	76.000,00	-	-	76.000,00	EM FASE DE COTAÇÃO
OBRAS - EDIFICAÇÕES, VIAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES								
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de espaços Fase 1	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	5.504.913,87	-	-	5.504.913,87	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
4.07.178 - Parque Aquático Infantil (Tobolagua)	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	EM FASE DE RECEBIMENTO DE PROJETOS
4.07.188 - Adequação de Segurança Contra Incêndio e Pânico do late	MISTA	EM ANDAMENTO	95%	500.000,00	448.202,79	1.120,00	52.877,21	EM FASE DE RECEBIMENTO DE OBRA
4.07.190 - Pier de Pesca Esportiva	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	95%	85.410,00	85.410,00	-	-	
4.07.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	MISTA	CONCLUÍDO	100%	114.000,00	114.000,00	-	-	
4.07.198 - Obra de acabamento Novo Clube	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	2.854.000,00	-	-	2.854.000,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
PROJETO:								
PROJETOS E ORÇAMENTO PARA REFORMAS								
4.06.005 - Elaboração de Projetos e Orçamentos p/Reformas	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	4%	60.000,00	-	2.500,00	57.500,00	
4.06.124 - Atualização do levantamento planialtimétrico do Clube	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	65.000,04	-	-	65.000,04	AGUARDANDO DEFINIÇÃO DA COMODORIA
4.06.125 - Portaria do Tênis	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	4.000,00	-	3.900,00	100,00	
4.06.126 - Portaria Norte	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	50%	10.000,00	5.000,00	-	4.900,00	
4.06.127 - Salão de beleza do Espaço Saúde	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	4.920,00	4.720,00	-	200,00	
4.06.150 - Reforma do Quiosque Central (Brejo)	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	24.999,95	-	-	24.999,95	AGUARDANDO DEFINIÇÃO DA COMODORIA
4.06.150 - Projeto de Ampliação loja da Academia	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	20.000,00	-	-	20.000,00	AGUARDANDO DEFINIÇÃO DA COMODORIA
PROJETO:								
OBRAS - REFORMAS EDIFICAÇÕES, VIAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES								
4.06.032 - Substituição de Pneu de Proteção no Cais por Defensas de Madeira Ecológica	MINISTRAÇÃO DIRE	EM ANDAMENTO	51%	4.952.055,64	1.154.437,22	111.855,81	3.725.961,61	
4.06.090 - Reforma das Quadras de Tênis	MISTA	EM ANDAMENTO	50%	196.000,00	194.173,84	-	1.826,16	
4.06.072 - Reforma de Banheiros e Vestiários	MISTA	A INICIAR	0%	320.000,00	181.862,18	-	138.137,82	
4.06.110 - Troca de lâmpadas e refletores LED em geral	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	32%	50.000,00	16.028,63	-	33.971,37	EM FASE DE FABRICAÇÃO DIVISÓRIAS
4.06.137 - Reforma do Parque Aquático da Baileia	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	980.000,00	-	-	980.000,00	EM FASE DE LICITAÇÃO
4.06.139 - Reforma do Pier de atracação de Barcos com Passarela	MISTA	EM ANDAMENTO	95%	23.000,00	20.723,00	-	2.277,00	EM FASE DE RECEBIMENTO DE OBRA
4.06.140 - Adaptação da área próxima a portaria do tênis para quadra de Pádel	MISTA	EM ANDAMENTO	100%	200.000,00	194.158,90	-	5.841,10	
4.06.141 - Reforma da cobertura do Ginásio do Rins de Patinação	COTAÇÃO	A INICIAR	68%	42.000,00	-	-	13.912,00	EM COTAÇÃO
4.06.143 - Adaptação da área junto ao campo de futebol para prédio do CIATE	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	1.091.055,56	-	-	1.091.055,56	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
4.06.144 - Reforma do Estacionamento da Sede Social	MINISTRAÇÃO DIRE	CANCELADA	0%	120.000,00	-	-	120.000,00	CANCELADA PELA COMODORIA
4.06.145 - Sinalização Horizontal Estacionamento Setores Central, Tênis e Norte	COTAÇÃO	A INICIAR	80%	50.000,00	-	-	50.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO
4.06.147 - Troca das cunhas da cobertura da piscina Semiolímpica I	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	70.000,00	-	-	70.000,00	EM FASE DE COTAÇÃO
4.06.145 - 2ª Etapa - Adaptação da área próxima a portaria do tênis para quadra de Pádel	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	167.000,00	-	-	167.000,00	EM FASE DE COTAÇÃO
4.06.149 - Obra de Ampliação loja da Academia	MISTA	A INICIAR	0%	200.000,00	-	-	200.000,00	AGUARDANDO DEFINIÇÃO DA COMODORIA
4.06.151 - 2ª Etapa - Reforma da cobertura do Ginásio do Rins de Patinação	COTAÇÃO	A INICIAR	58%	180.000,00	100.000,00	-	80.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO
4.06.152 - Reforma completa da cozinha e copa do Ginásio da Peteca	MISTA	EM ANDAMENTO	40%	170.000,00	26.182,48	104.405,31	38.412,21	
4.06.153 - Reforma da Quadra de Tênis Rápida	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	140.000,00	112.000,00	-	28.000,00	EM FASE DE FABRICAÇÃO
4.06.155 - Instalações elétricas e hidráulicas do Cais e Pier	MISTA	A INICIAR	10%	20.000,00	-	8.800,00	13.200,00	EM FASE DE PROJETO
4.06.157 - Reforma piso Galpão da Náutica	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	180.000,00	-	-	180.000,00	EM FASE DE COTAÇÃO
4.06.158 - Substituição dos portões metálicos	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	35.000,04	-	-	35.000,04	EM FASE DE COTAÇÃO
4.06.159 - Reforma do Quiosque Central	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	120.000,00	-	-	120.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO
4.06.160 - Substituição do quiosque da Piscinas do FEUÃO	MISTA	EM ANDAMENTO	40%	150.000,00	-	-	150.000,00	
4.06.161 - Substituição do piso e pintura do espaço de Formação de Atletas de alto rendimento	MISTA	CONCLUÍDO	100%	20.000,04	-	-	20.000,04	
4.07.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	MISTA	CONCLUÍDO	100%	330.000,00	321.391,24	-	8.608,76	

9. Prestação de Contas da Festa Junina 2026

EVENTO - DATA		FESTA JUNINA 2026		11/06/2026	12/06/2026	13/06/2026
BILHETERIA/ARRECADAÇÃO	TOTAIS	Quantidade	Arrecadação	2164	4736	669
		Arrecadação	R\$ 104.500,00	R\$ 211.090,00	R\$ 32.300,00	
VENDA POR LOCAL	late	Quantidade	894	1292	194	
		Arrecadação	R\$ 40.560,00	R\$ 56.700,00	R\$ 8.970,00	
	On Line	Quantidade	1270	3444	475	
		Arrecadação	R\$ 63.940,00	R\$ 154.390,00	R\$ 23.330,00	
RESGATE VENDAS ON-LINE	Crédito BB	23/06/2026	R\$ 61.111,67	R\$ 150.004,10	R\$ 21.265,33	
COMISSÕES E SERVIÇOS	Comissão BD	Comissões s/ Vendas e emissão de cortesias	R\$ 1.045,00	R\$ 2.110,90	R\$ 323,00	
	Serviços BD	leitoras, técnicos	R\$ 1.783,33	R\$ 2.275,00	R\$ 1.741,67	

10. Prestação de Contas do Cartão Corporativo

Item	Doc. Nº:	Razão Social	Uso (setor)	Data	Valor R\$
01	MC20752221	Mailchimp	COMUNICAÇÃO	22/06/2026	274,99
Total de Pagamentos				R\$ 274,99	



11. Relatório do Projeto com Incentivo



Iate Clube de Brasília
Diretoria Financeira e Gestão de Esportes
Relatório de Projetos com Incentivo

PROJETOS COM REALIZAÇÃO FINANCEIRA ATÉ 30/06/2026											
A) DESCRIÇÃO	B) VIGÊNCIA	C) APROVADO	D) CAPTADO	E) %	F) Juros	G) Total	Execução				
							H) Exerc anos ant.	I) 2026	J) Devolvido	K) Total Executado	L) Saldo
CBC - Termo 30/2024	2025/2026	1.124.200,00	1.124.200,00	100%	77.218,77	1.201.418,77	196.228,68	83.792,77	-	-	921.397,32
CBC - Termo 60/2024	2025/2026	1.221.400,00	1.221.400,00	100%	80.837,43	1.302.237,43	-	319.923,46	-	-	982.313,97
LIE Tênis SU 2303989	2024/2026	1.904.955,80	553.297,90	29%	70.187,17	623.485,07	263.179,17	105.173,21	-	-	255.112,69
LIE Vela SU 2305400	2024/2026	803.726,78	43.550,00	7%	7.639,47	51.489,47	-	-	-	-	51.489,47
LIE SEL-OP - nº 002.000.0004607/2024-87	2025/2026	1.112.997,76	208.205,80	19%	18.196,43	226.402,23	-	-	-	-	226.402,23
LIE PROJETO TÊNIS II SU 2405608	2025/2027	1.715.007,30	641.116,70	37%	19.019,53	660.136,53	-	-	-	-	660.136,53
LIE PROJETO NATACÃO SU 2406086	2025/2026	R\$ 1.003.132,90	700,00	0%	37,26	737,26	-	-	-	-	737,26
TOTALS:						4.065.888,76	459.407,85	508.889,44	-	-	3.097.591,47

PROJETOS SEM REALIZAÇÃO FINANCEIRA				OBSERVAÇÕES
Descrição	VIGÊNCIA	APROVADO	STATUS	
CBCP -2026 - 1º SEMESTRE 2026 - 06 MESES	22/06/2026	82.237,34	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma Direta pelo CBCP
CBCP 2º SEMESTRE 2026 - 06 MESES	22/12/2026	85.439,43	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma Direta pelo CBCP
Projeto Natacão - SU 2406086	10/02/2027	1.003.132,90	APROVADO	Projeto autorizado para captação
Torneios de Tênis - SU: 2405807	13/01/2027	656.753,93	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.
Projeto Tênis - SU: 2405808	26/02/2027	1.715.007,30	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.
Campanha Olímpica 7 Iate Clube de Brasília - SU: 2504590	12/08/2028	738.676,78	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.
IQFoil Olímpico: Campanha de Alto Rendimento - SU: 2504602	12/08/2028	538.148,23	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso.
		4.819.397,91		

LEGENDA:

- A) Nome do projeto
- B) Vigência do projeto
- C) Valor aprovado para o projeto.
- D) Valor captado até 30.06.2026, 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 30.06.2026 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 2026 (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 2026 (i)
- L) Saldo mantido em contas de ativo (bancos) e passivo (obrigações > receita diferida).

12. Conclusão

Diante das análises realizadas, 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, 14 de agosto de 2026.

JORGE EDUARDO BARRETO BRASIL

Presidente

LUIZ ISSAO KARIA

Integrante Efetivo

ELI ISSA

Integrante Efetivo