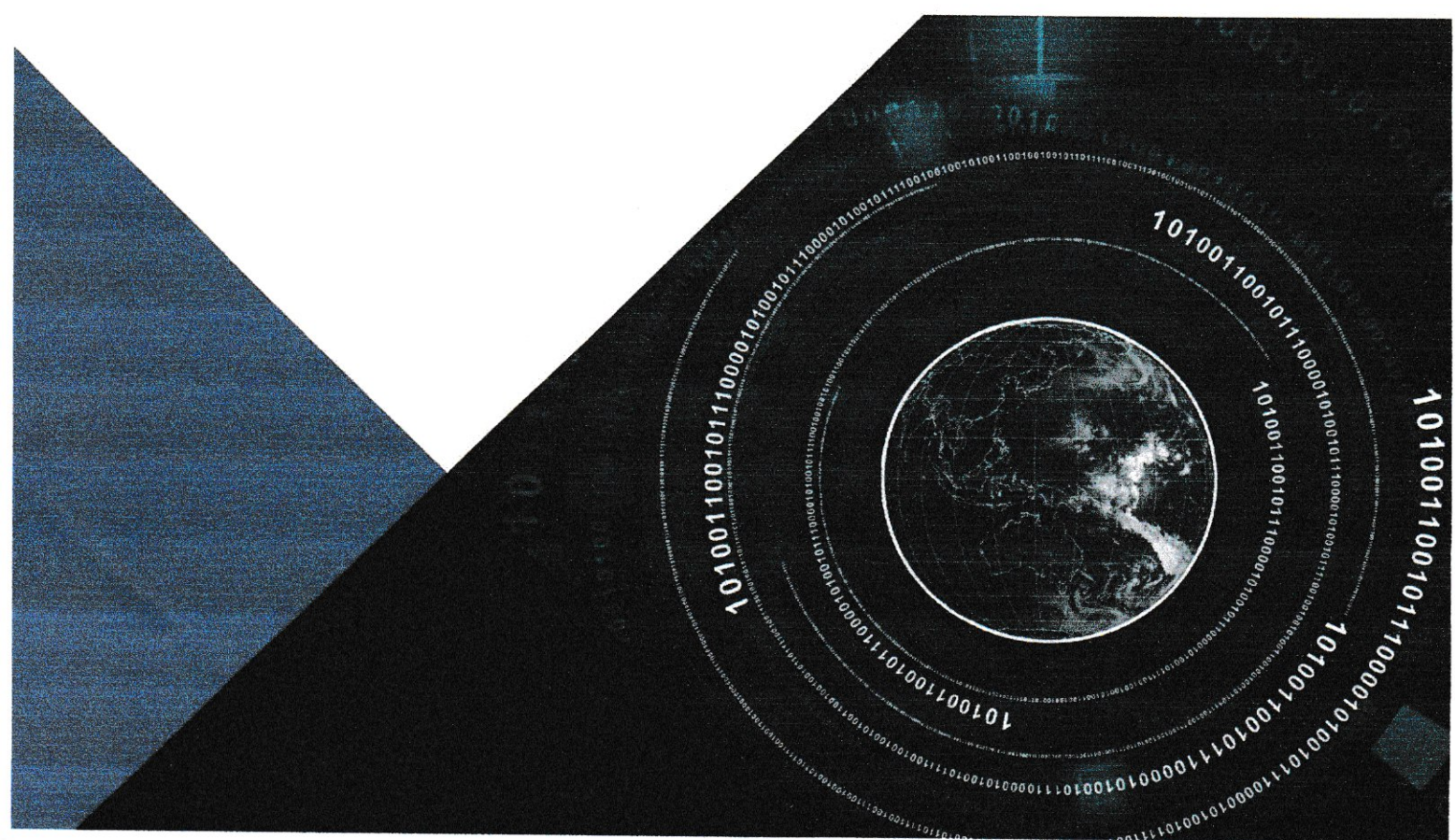




Clube Duque de Caxias

Demonstrações Financeiras 2023





Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório da administração	3
Balanco patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	8
Notas explicativas das demonstrações financeiras	9



Relatório da Administração

Senhores associados,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias trazidas no artigo 46 §2º do Estatuto Social do Clube, submetemos a apreciação de Vossas Senhorias o Relatório de Administração e as Demonstrações Financeiras do Clube Duque de Caxias, levantadas em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Curitiba, 26 de março de 2024.


Nádia Maria Passos
Presidente


Eugenio Hoch
Diretor Financeiro

Balanço Patrimonial



Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	Nota	2023	2022
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	04	5.305.108,90	5.039.705,43
Contas a receber	05	2.058.086,33	1.476.151,07
Despesas antecipadas		15.186,77	19.644,87
Outras contas a receber	06	174.064,58	143.768,61
Obras em Andamento		12.900,00	-
		7.565.346,58	6.679.269,98
Não circulante			
Imobilizado	07	216.559.462,98	215.665.119,45
Intangível	07	892,74	1.192,74
		216.560.355,72	215.666.312,19
Total do Ativo		224.125.702,30	222.345.582,17
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	08	463.672,19	277.010,19
Obrigações trabalhistas	09	1.336.122,14	1.457.147,70
Obrigações fiscais	10	103.290,24	126.850,37
Recursos de projetos	11	2.738.136,20	3.223.095,02
Outras exigibilidades	12	135.808,58	55.892,38
		4.777.029,35	5.139.995,66
Não circulante			
Provisões para contingências	13	85.076,84	224.404,44
		85.076,84	224.404,44
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	14	13.904.267,62	13.207.774,45
Ajustes de avaliação patrimonial	14	202.709.061,14	203.422.812,56
Superávit acumulado	14	2.650.267,35	350.595,06
		219.263.596,11	216.981.182,07
Total do Passivo		224.125.702,30	222.345.582,17

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado



Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	Nota	2023	2022
Receitas do clube	15	21.669.301,62	17.595.449,85
Receitas de projetos - Recursos CBC	18	637.737,41	916.812,38
Receitas das Atividades		22.307.039,03	18.512.262,23
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas gerais e administrativas	16	(8.161.666,67)	(7.500.930,08)
Despesas com pessoal	17	(9.082.379,97)	(7.974.035,93)
Despesas com projetos - Recursos CBC	18	(637.737,41)	(916.812,38)
Despesas com projetos - Recursos próprios	19	(793.093,54)	(1.215.154,02)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas		(167,12)	30.500,00
		(18.675.044,71)	(17.576.432,41)
Superávit antes dos efeitos financeiros		3.631.994,32	935.829,82
Receitas financeiras	20	242.074,34	192.685,26
Despesas financeiras	20	(1.223.801,31)	(777.920,02)
Superávit do exercício		2.650.267,35	350.595,06

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração do Resultado Abrangente



Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

		2023	2022
Superávit líquido do exercício		2.650.267,35	350.595,06
Realização da avaliação patrimonial	14.2	713.751,42	-
Resultado abrangente do período		3.364.018,77	350.595,06

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

Mutações	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	11.388.307,92	-	1.795.338,34	13.183.646,26
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	1.819.466,53	-	(1.819.466,53)	-
Superávit do período	-	-	350.595,06	350.595,06
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	24.128,19	24.128,19
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	203.422.812,56	-	203.422.812,56
Saldos em 31 de dezembro de 2022	13.207.774,45	203.422.812,56	350.595,06	216.981.182,07
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	696.493,17	-	(696.493,17)	-
Superávit do período	-	-	2.650.267,35	2.650.267,35
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	345.898,11	345.898,11
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Depreciação	-	(713.751,42)	-	(713.751,42)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	13.904.267,62	202.709.061,14	2.650.267,35	219.263.596,11

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2.169.883,05	175.060,34
Superávit líquido do exercício	2.650.267,35	350.595,06
Ajustes por:	1.519.725,58	350.788,88
Juros e variações monetárias	1.016.470,44	-
Depreciações e amortizações	613.861,89	98.069,95
Constituição (Reversão) de provisão para contingências	(139.327,60)	86.204,89
Provisão para perdas de recebíveis	-	5.203,84
Perdas do Imobilizado - Impairment	21.586,82	161.310,20
Resultado na baixa de ativos não circulantes	7.134,03	-
RESULTADO AJUSTADO DO PERÍODO:	4.169.992,93	701.383,94
Aumento (redução) nos passivos:	(367.889,64)	190.024,56
Fornecedores	183.696,71	87.234,19
Obrigações trabalhistas	(122.542,00)	695.777,96
Obrigações fiscais	(23.961,77)	29.701,04
Recursos de projetos	(484.958,82)	(644.013,06)
Outras contas a pagar	79.876,24	21.324,43
Redução (aumento) nos ativos:	(1.632.220,24)	(716.348,16)
Contas a receber	(1.587.651,57)	(678.967,20)
Outras contas a receber	(30.295,97)	(42.470,19)
Despesas antecipadas	(1.372,70)	5.089,23
Obras em Andamento	(12.900,00)	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:	(1.904.479,58)	(1.389.866,36)
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(1.904.479,58)	(1.389.866,36)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE	265.403,47	(1.214.806,02)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	5.039.705,43	6.254.511,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	5.305.108,90	5.039.705,43

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

01 - CONTEXTO OPERACIONAL:

O Clube Duque de Caxias é uma Associação de direito privado, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica distinta da personalidade de seus associados, com sede e foro em Curitiba, Estado do Paraná, com prazo de duração indeterminado. O Clube foi fundado em 7 de dezembro de 1890, com a denominação de Teuto Brasilianischer Turnverein, cuja tradução em português, feita em 16 de dezembro de 1908, é Sociedade Gymnastica Teuto Brasileira, passando a chamar-se Sociedade de Cultura Física Jahn a partir de 4 de maio de 1938 e Sociedade de Cultura Física Duque de Caxias em 12 de janeiro de 1944, adotando denominação de Clube Duque de Caxias a partir de 16 de dezembro de 1974.

O Clube tem por finalidade estimular a prática de esporte amador, lazer, recreação, promover o convívio e as inter-relações familiares, práticas e eventos sociais e culturais recomendáveis à saúde, lazer, repouso, de seus associados e dependentes, mediante atividades de caráter social, cultural, educativas, artísticas, recreativas e de assistência social realizadas em suas quadras esportivas, parques aquáticos, churrasqueiras, salões sociais, buscando:

- a) Favorecer o intercâmbio entre a sociedade com o objetivo de obter benefícios a seus associados, na forma de descontos, abatimentos e convênios.
- b) Estimular, formar, desenvolver e aprimorar atletas.
- c) Desenvolver e participar de projetos para inserção social através do esporte.
- d) Estabelecer parcerias com sociedade esportivas.
- e) Criar e manter escolinhas para estímulo e formação de treino na prática de esporte amador por crianças e adolescentes.
- f) Firmar acordos e parcerias com órgãos públicos e privados; bem como firmar acordos, convênios e/ou outros instrumentos de cooperação com entidades congêneres, Clube e órgãos dos setores públicos e privados, podendo para tanto inclusive receber subsídios ou donativos.
- g) Defender os interesses coletivos e difusos de seus associados perante os poderes constituídos nas esferas Federal, Estadual e Municipal, inclusive relativos aos direitos do consumidor.

02 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

02.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais da Associação foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e na ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros (Resolução CFC nº 1.409/12).

02.2 Declaração de Concordância

A Diretoria Executiva declara que reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, e aprovou em 26 de março de 2024.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Associação.

02.3 Moeda Funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são divulgadas em reais, exceto se indicado de outra forma.

02.4 Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

02.5 Uso de Estimativa

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira contínua pela Associação e são baseadas em experiência histórica e novas informações. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As principais práticas contábeis adotadas pela Associação nessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Contas a Receber

O contas a receber, registrado por competência, corresponde a mensalidades, venda de títulos e outros que não foram recebidos até a data base das demonstrações.

Para os títulos que a Administração considera como incobráveis, são constituídas provisões para PECLD (Perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa).

c) Imobilizado e Intangível

São avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação ou amortização acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis, ajustado ao valor justo ou custo atribuído (*deemed cost*), com base em laudo de avaliação preparado por profissionais independentes. O custo histórico inclui os gastos necessários para que o item específico esteja em condições para seu uso pretendido.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem benefícios econômicos futuros para a Associação. Caso contrário, são reconhecidos como despesa quando incorridos.

A depreciação do imobilizado é reconhecida de maneira a alocar o valor depreciável dos ativos durante suas respectivas vidas úteis. O método de depreciação utilizado é linear.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, no decorrer do exercício. A depreciação ou amortização se iniciam quando os ativos estão nas condições de uso pretendidas pela Administração e cessam quando os ativos são baixados ou classificados como ativo mantido para venda. Um item do imobilizado é baixado quando for vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado.

Anualmente a Administração avalia se existe indicativo de que os ativos imobilizados estejam desvalorizados. Em caso positivo é apurado o valor recuperável (maior entre o valor em uso e o valor justo líquido de despesas com a venda). Caso o valor recuperável seja inferior ao valor contábil líquido, uma perda deve ser reconhecida (impairment).

d) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; quando é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e quando o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação.

e) Reconhecimento de receitas

A receita é reconhecida ao valor justo da contrapartida recebida pela venda de títulos, taxa de transferência, taxa de matrícula, taxa de manutenção (mensalidade), taxa de utilização das instalações, taxa de serviços, locações de espaços entre outros rendas eventuais.

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva.

f) Ativos e passivos contingentes

Não são reconhecidos os ativos contingentes e os passivos contingentes são registrados quando há uma expectativa provável da saída do recurso para liquidar a obrigação. Para as contingências que a expectativa é possível, essas não são provisionadas, portanto é divulgada em notas explicativas das demonstrações financeiras.

g) Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 365 dias estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

g) Demonstrações dos Fluxos de Caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

	Nota	2023	2022
Recursos próprios			
Caixa	04.1	1.610,85	4.226,22
Bancos - Conta corrente	04.2	804.668,34	544.558,09
Aplicações financeiras	04.3	1.714.461,53	1.219.126,48
		2.520.740,72	1.767.910,79
Recursos de projetos - CBC			
Bancos - Conta corrente projetos	04.4	353,23	28,00
Bancos - Conta poupança	04.4	2.784.014,95	3.271.766,64
		2.784.368,18	3.271.794,64
		5.305.108,90	5.039.705,43

04.1 Caixa

O saldo é composto por recebimento em dinheiro de mensalidades e taxas. Os recursos são depositados em conta corrente do Clube ou transferidos para o caixa fundo fixo mantido pelo departamento financeiro.

04.2 Bancos - Conta corrente

Referem-se a recursos mantidos em conta corrente com as instituições bancárias: Banco Bradesco, Itaú, Santander e Banco do Brasil.

04.3 Aplicações financeiras

Os valores mantidos como aplicações financeiras em CDB e aplicações automáticas são decorrentes de recursos próprios do Clube. Apresentamos a seguir os saldos por instituições bancárias:

	Modalidade	2023	2022
Itaú	Aplicação Automática	608.819,18	349.317,38
Banco do Brasil	CDB	476.563,50	430.638,60
Santander (Reserva Contingência)	CDB	141.806,52	-
Santander (Reserva Contingência)	CDB	487.272,33	439.170,50
		1.714.461,53	1.219.126,48

04.4 Bancos - Conta corrente e aplicações projetos

Referem-se a recursos recebidos do CBC (Comitê Brasileiro de Clubes), esses são utilizados para a execução dos projetos cujo objetivo principal é o desenvolvimento de atletas e práticas esportivas.

Esses recursos são mantidos em contas correntes e poupança. Em contrapartida o Clube mantém uma obrigação com a CBC até o recurso ser utilizado, conforme **Nota 11 Recursos de Projetos**.

Esses recursos são utilizados para pagamentos de salários, aquisições de materiais e equipamentos esportivos e outros, conforme determina o Acordo de Cooperação e Termo de Execução do projeto.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

Apresentamos a seguir os saldos existentes em 31 de dezembro:

	Modalidade	2023	2022
Caixa - Projeto 8 CBC	Poupança	2.645.685,86	2.966.573,34
Caixa - Projeto 9 CBC	Poupança	138.329,09	305.193,30
		2.784.014,95	3.271.766,64

05 - CONTAS A RECEBER:

	2023	2022
Mensalidades	1.050.930,52	1.076.653,27
Contas a Receber - Transitória Recebimento	-	9.744,23
Cartão de débito e crédito a receber	1.007.155,81	389.753,57
	2.058.086,33	1.476.151,07

05.1 Mensalidades

O saldo está substancialmente representado pelas mensalidades de dezembro de 2023, cujo vencimento ocorrerá em janeiro de 2024.

05.2 Cartão de débito e crédito a receber

O saldo está apresentado por mensalidades e taxas de locação de espaço e outras taxas liquidadas com cartão de débito ou crédito.

06 - OUTRAS CONTAS A RECEBER:

	2023	2022
Adiantamento de férias	160.019,40	142.468,61
Empréstimos - Real (Consignados)	-	1.300,00
Adiantamento a fornecedores	14.045,18	-
	174.064,58	143.768,61

07 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL:

No decorrer do exercício de 2022, atendendo aos dispositivos do CPC 27 e ICPC 10, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a Administração procedeu, por meio de empresa especializada terceirizada, avaliação de parte de seus ativos imobilizados objetivando trazê-los a um valor mais próximo do mercado, bem como definir uma taxa de vida útil que refletisse o efetivo desgaste dos bens, considerando, dentre outros, as condições de uso e manutenção histórica promovida pelo Clube



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	% (*)	2023			2022
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Imobilizado					
Edificações e Instalações	1,67 a 3,33%	36.468.134,28	(710.572,68)	35.757.561,60	34.559.999,99
Terrenos	-	177.900.000,00	-	177.900.000,00	177.900.000,00
Móveis e Utensílios	6,66 a 100%	1.594.488,54	(251.590,67)	1.342.897,87	1.488.797,53
Máquinas e Equipamentos	5,26 a 100%	818.691,32	(132.263,83)	686.427,49	683.696,53
T.I - Tecnologia de Informação	14,29 a 100%	261.083,33	(66.016,21)	195.067,12	189.259,16
Equipamentos academia	10 a 100%	489.650,51	(104.298,33)	385.352,18	487.107,92
Equipamentos Esportivos	11,11 a 100%	124.380,17	(34.920,00)	89.460,17	124.380,17
Ferramentas	10 a 100%	17.435,32	(4.297,06)	13.138,26	17.085,42
		217.673.863,47	(1.303.958,78)	216.369.904,69	215.450.326,72
Imobilizado - Em formação					
Projeto CBC		214.792,73	(25.234,44)	189.558,29	214.792,73
		214.792,73	(25.234,44)	189.558,29	214.792,73
Intangível					
Software	20%	1.500,00	(607,26)	892,74	1.192,74
		1.500,00	(607,26)	892,74	1.192,74

Os ajustes decorrentes dessa avaliação, fundamentada em laudo, foram registrados em contrapartida do Patrimônio Líquido a título de Ajuste de Avaliação Patrimonial, em dezembro de 2022. Apresentamos a seguir a movimentação do ativo imobilizado durante o exercício de 2023.

Os saldos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 estão apresentados líquidos considerando custo e depreciação acumulada:

	Saldos em 31/12/2022	Movimentação exercício 2023			Saldos em 31/12/2023
		Adições	Baixa	Depreciação Amortização	
Imobilizado					
Edificações e Instalações	34.559.999,99	1.908.134,29	-	(710.572,68)	35.757.561,60
Terrenos	177.900.000,00	-	-	-	177.900.000,00
Móveis e Utensílios	1.488.797,53	115.276,52	(9.585,51)	(251.590,67)	1.342.897,87
Máquinas e Equipamentos	683.696,53	161.050,47	(19.135,34)	(139.184,17)	686.427,49
T.I - Tecnologia de Informação	189.259,16	65.357,83	-	(59.549,87)	195.067,12
Equipamentos academia	487.107,92	2.711,10	(168,64)	(104.298,20)	385.352,18
Equipamentos Esportivos	124.380,17	-	-	(34.920,00)	89.460,17
Ferramentas	17.085,42	349,90	-	(4.297,06)	13.138,26
	215.450.326,72	2.252.880,11	(28.889,49)	(1.304.412,65)	216.369.904,69
Imobilizado - Em formação					
Projeto CBC	214.792,73	-	-	(25.234,44)	189.558,29
	214.792,73	-	-	(25.234,44)	189.558,29
Intangível					
Software	1.192,74	-	-	(300,00)	892,74
	1.192,74	-	-	(300,00)	892,74
	215.666.312,19	2.252.880,11	(28.889,49)	(1.329.947,09)	216.560.355,72

A metodologia utilizada foi a segregação dos bens por grupos e analisados a existência de indícios de desvalorização de ativos. Na existência de indícios, foi mensurado o valor recuperável e comparado com o valor contábil.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

Os ativos estão representados por:

Edificações - Ativos estruturais como edificações, reformas, ampliações e diversas melhorias como reforma de quadras esportivas, vestiários, pista de skate, casa do bosque entre outros.

Instalações – As adições de instalações trata-se de duas Usinas Fotovoltaicas, imobilizadas pelo custo total que compreende instalação, obras e aquisição de peças. A primeira instalada em 2019 referente à Quadra de Tênis, teve o custo de 403.772,11 e a segunda pertencente a Quadra Sintética com obras finalizadas em dezembro de 2023 teve o custo total de R\$ 1.286.571,22.

Terrenos - Terrenos em que o Clube está sediado e outros adquiridos para ampliação do Clube.

Móveis e utensílios - Cadeiras, mesas, e outros utilizados dentro da estrutura do Clube.

Equipamentos - Equipamentos para a prática de esportes como musculação, campos, quadras poliesportivas e, equipamentos utilizados pela administração como segurança, som e vídeos entre outros.

T.I – Tecnologia e informação - Equipamentos de informática, como computadores, impressoras e outros.

08 - FORNECEDORES:

Representado por títulos a pagar a fornecedores de produtos e serviços, que serão liquidados conforme o vencimento das faturas no início do exercício de 2024.

09 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Salários e Rescisões a pagar	243.181,54	217.087,64
Provisão de férias e encargos sociais	863.425,23	1.028.552,26
Pensão alimentícia a pagar	792,30	1.147,56
Encargos sobre a folha de pagamento	228.723,07	210.360,24
	1.336.122,14	1.457.147,70

Substancialmente representado por provisão de férias e seus respectivos encargos sociais que, começaram a ser registrados por competência no exercício de 2023.

Notas Explicativas



Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

10 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IR retido a recolher	80.213,39	88.052,23
PIS a recolher	6.753,87	6.557,26
ISS retido a recolher	1.664,80	2.703,39
Cofins a recolher	870,18	811,74
Contribuição social a recolher	1.641,83	3.790,43
Parcelamento RFB	12.146,17	24.935,32
	<u>103.290,24</u>	<u>126.850,37</u>

11 - RECURSOS DE PROJETOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Projetos CBC		
Projeto CBC - 8	2.599.807,11	2.917.901,72
Projeto CBC - 10	138.329,09	305.193,30
	<u>2.738.136,20</u>	<u>3.223.095,02</u>

O Clube Duque de Caxias e o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) renovaram a parceria com o objetivo de garantir a implementação e continuidade da formação de atletas em modalidades esportivas durante o próximo Ciclo Olímpico de 2025 a 2028.

O Ato Convocatório 11 estabelece a manutenção e contratação de uma equipe técnica e multidisciplinar para a prática formal dos esportes, assegurando a realização, continuidade e qualidade das atividades esportivas no Clube Duque de Caxias. Com o recebimento de recursos financeiros, será possível continuar a investir no esporte olímpico, garantindo o treinamento dos atletas nas modalidades como basquetebol, voleibol, vôlei de praia, natação, tênis, judô e ginástica artística.

A parceria com o CBC visa trazer melhorias ao parque esportivo do Clube Duque de Caxias, promovendo a participação do clube na formação esportiva dos atletas, qualificando as atividades e estimulando o aumento no número de atletas treinando no Clube e participando de competições nacionais e internacionais, esperando que essa parceria continue fortalecendo o desenvolvimento esportivo no Brasil.

12 - OUTRAS EXIGIBILIDADES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cartão de crédito a pagar	-	54.125,38
Adiantamentos de Anuidades	135.808,58	1.767,00
	<u>135.808,58</u>	<u>55.892,38</u>

13 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

	2023	2022
Provisões ações - Trabalhistas	35.076,84	77.234,11
Provisões ações - Cíveis	50.000,00	147.170,33
	85.076,84	224.404,44

Com base na opinião dos assessores jurídicos, o Clube é polo passivo em ações trabalhistas e cíveis cujo prognóstico foi classificado como sendo de perda provável, contabilizado como provisão. Existem ainda, contingências trabalhistas e cíveis em andamento que serão confirmadas apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle do Clube e que, neste caso, conforme determina a NBC TG 25 (R1), são classificadas como de perda possível, não sendo requerido o registro passivo dos valores envolvidos. Essas contingências correspondem ao valor de R\$ 102.300,00 em 31 de dezembro de 2023.

14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

	Nota	2023	2022
Patrimônio Social	14.1	13.904.267,62	13.207.774,45
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.2	202.709.061,14	203.422.812,56
Superávit do exercício		2.650.267,35	350.595,06
		219.263.596,11	216.981.182,07

14.1 Patrimônio Social - O patrimônio social do Clube está representado pelos títulos patrimoniais acrescidos por superávit acumulados.

14.2 Ajuste Avaliação Patrimonial - Em atenção aos pronunciamentos técnicos contábeis, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), o Clube poderia adotar, no momento da adoção inicial dos pronunciamentos contábeis, o custo atribuído "Deemed Cost" como forma de determinar o valor justo, possibilitando o ajuste dos saldos dos ativos imobilizados e intangível, uma vez que verificava-se a existência de itens ainda em operação capazes de proporcionar geração de fluxo de caixa futuros, reconhecidos no balanço por valor consideravelmente inferior ou superior ao seu valor justo.

Conforme nota explicativa 07 Ativo Imobilizado e Intangível a Administração contratou empresa especializada (peritos independentes) para apuração do custo atribuído ("deemed cost") de parte de seus ativos imobilizado, a qual emitiu laudo técnico base para os registros contábeis no exercício de 2022. A realização dessa reserva ocorrerá na mesma proporção das depreciações, amortizações e/ou baixa dos bens que as geraram.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

15 - RECEITAS:

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas			
Mensalidades	15.1	15.685.588,38	13.592.887,77
Jóias	15.2	1.361.250,03	894.882,16
Receitas com esportes e atividades	15.3	2.488.373,66	2.078.198,98
Taxa - Ampliação patrimonial		1.540,94	4.929,51
Receitas social e cultural e de eventos		483.422,26	605.697,60
Locação		373.398,32	271.701,85
Reintegração		-	39.724,00
Recebimento de terceiros		41.484,75	38.544,00
Receita taxas diversas		12.584,18	5.168,98
Usina Fotovoltaica		1.050.280,65	-
(-) Ressarcimento de atividades		(71.588,40)	(40.739,88)
Outras receitas		242.966,85	104.454,88
		21.669.301,62	17.595.449,85

A principal causa da considerável flutuação positiva nas receitas de 2023 em relação às de 2022 se deve à chamada de capital para a instalação da usina fotovoltaica, cujo montante importou em R\$ 1.050.280,65. Como amplamente informado aos sócios, essa iniciativa visou a geração de energia limpa e renovável para o Clube, além de reduzir os custos com energia elétrica a médio e longo prazo.

15.1 Mensalidades - Correspondem as mensalidades pagas pelas diversas categorias de sócios.

15.2 Jóias - Refere-se às taxas de transferência associadas à aquisição de títulos e ações dentro do Clube. Atualmente, a taxa de transferência para aquisição de título é estabelecida em R\$ 12.000,00. Esta quantia é aplicada quando um associado realiza a transferência de um título para outro membro. No caso de ações, a taxa de transferência é fixada em R\$ 18.000,00. Essa quantia se refere à transmissão de ações entre associados e é aplicada para cobrir os custos administrativos associados a esse processo. Ressalta-se que ao final de 2023 observa-se um incremento nas receitas com transferências de títulos, em razão de uma ação para estimulação dessas transferências. Este é um dos elementos que favoreceu o aumento das receitas de jóias inclusive.

15.3 Receita com esportes e atividades - Correspondem a receitas de atividades e esportes como: academia, tênis, pilates, natação, sauna e outros.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

16 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS:

	Nota	2023	2022
Administrativas	16.1	(1.957.479,79)	(2.108.601,30)
Patrimônio	16.2	(2.891.644,57)	(2.623.339,03)
Social	16.3	(1.384.361,99)	(964.276,39)
Esportes	16.4	(1.259.299,11)	(1.233.882,65)
Sauna	16.5	(70.734,25)	(50.198,10)
Despesas relações públicas	16.6	(17.069,04)	(63.008,98)
Cultural	16.7	(47.851,24)	(8.421,30)
Informática	16.8	(169.744,04)	(213.746,65)
Piscinas	16.9	(363.482,64)	(235.455,68)
		(8.161.666,67)	(7.500.930,08)

Apresentamos a seguir os centros de custos, relacionando as despesas por natureza:

16.1 Administrativas

	Nota	2023	2022
Serviços de terceiros PJ e PF	16.1.1	(1.659.266,08)	(1.620.747,60)
Reclamações trabalhistas		(28.844,37)	(89.029,58)
Correios		(66.914,28)	(69.040,43)
Telefone		(11.196,67)	(11.731,72)
Cursos e treinamentos		(5.728,72)	(4.158,98)
Taxas e impostos diversas		(2.808,07)	(9.426,12)
Aluguel de equipamentos		(3.448,00)	-
Manutenção		(540,00)	(3.317,26)
Materiais e equipamentos de segurança		(32.115,63)	(73.247,04)
Convenios e associação		-	(8.181,95)
Brindes, premiações e doações		(11.194,70)	(366,00)
Limpeza e conservação		(6.385,77)	(37.302,27)
Festa e confraternização		(32.723,20)	-
Lavanderia		(8.500,00)	-
Impressão e emissão de boletos		(13.891,20)	(11.375,34)
Provisão para contingência		121.418,56	(86.204,89)
Provisão PECLD e Cheques		-	726,24
Outras despesas		(195.341,66)	(85.198,36)
		(1.957.479,79)	(2.108.601,30)

16.1.1 Serviços de terceiros PJ e PF - Estão substancialmente representados por serviços contábeis, advocatícios e de contratação de mão de obra terceirizada para a função de serviços gerais.

Notas Explicativas



Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

16.2 Patrimônio

	Nota	2023	2022
Serviços de terceiros PJ e PF	16.2.1	(325.022,53)	(788.130,88)
Energia Elétrica		(597.153,02)	(579.702,60)
Manutenção		(340.758,78)	(140.875,20)
Materiais		(237.661,16)	(187.844,32)
Água e esgoto		(38.245,64)	(85.639,48)
Seguros		(26.100,03)	(45.231,90)
Bens de pequeno valor		(6.191,98)	(8.569,56)
Aluguel de equipamentos		(22.583,20)	(6.450,12)
Impostos e taxas - ITBI e IPTU		(252.784,93)	(204.532,08)
Gás		(141.346,92)	(171.026,73)
Divulgações		(3.064,50)	-
Limpeza e conservação		(288.783,09)	(134.796,48)
Depreciação		(564.834,71)	(98.069,95)
Ajuste de impairment imobilizado		(21.755,33)	(161.310,20)
Outras despesas		(25.358,75)	(11.159,53)
		(2.891.644,57)	(2.623.339,03)

16.2.1 Serviços de terceiros PJ e PF - Substancialmente representado por serviços contratados de terceirização de mão de obra para as funções de serviços gerais.

16.3 Social

	Nota	2023	2022
Festas e eventos	16.3.1	(1.344.751,16)	(883.302,81)
Serviços de terceiros PJ e PF		(960,00)	(8.260,00)
Materiais e serviços		(2.123,52)	(22.730,19)
Brindes e premiações		-	(3.600,00)
Contribuição ECAD		(27.558,67)	(46.383,39)
Outras despesas		(8.968,64)	-
		(1.384.361,99)	(964.276,39)

16.3.1 Festas e eventos

Correspondente a despesas com festas e eventos realizados pelo Clube, como natal, aniversário do Clube e réveillon.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

16.4 Esportes

	Nota	2023	2022
Despesas com esportes	16.4.1	(642.628,83)	(174.615,73)
Serviços de terceiros PJ e PF		(195.753,81)	(502.501,95)
Manutenção		(85.737,79)	(1.459,88)
Materiais		(50.574,68)	(414.731,42)
Inscrições e anuidades		(28.168,33)	(21.636,91)
Viagens e estadias		(21.340,15)	(4.296,89)
Exames médicos e medicamentos		-	(1.768,90)
Brindes		(22.191,11)	(9.504,62)
Contribuições associativas		(55.224,00)	(25.200,00)
Divulgações		(557,50)	-
Limpeza e conservação		(24.065,33)	-
Outras despesas		(133.057,58)	(78.166,35)
		(1.259.299,11)	(1.233.882,65)

16.4.1 Despesas com esportes - Representado por despesas de diversas naturezas relacionadas aos esportes do Clube, como taxas de inscrições, despesas de viagens dos atletas, passagens aéreas entre outros.

16.5 Sauna

	2023	2022
Manutenção	(854,90)	(235,00)
Serviços de terceiros PJ e PF	(19.815,94)	(26.325,00)
Materiais	(11.071,26)	(23.638,10)
Limpeza e conservação	(38.992,15)	-
	(70.734,25)	(50.198,10)

16.6 Relações Públicas

	2023	2022
Serviços de terceiros PJ e PF	(13.545,24)	(63.008,98)
Impressão, divulgação e envio de revista	(3.523,80)	-
	(17.069,04)	(63.008,98)



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

16.7 Cultural

	2023	2022
Serviços de terceiros PJ e PF	(755,00)	(1.401,00)
Coral	(22.850,00)	(4.899,00)
Despesas com festas	(11.822,00)	-
Aulas de músicas	(9.949,99)	(2.121,30)
Outras despesas	(2.474,25)	-
	(47.851,24)	(8.421,30)

16.8 Informática

	Nota	2023	2022
Manutenção de software	16.8.1	(60.374,54)	(134.696,49)
Suprimentos		(5.230,15)	(18.186,69)
Serviços de terceiros PJ e PF		(96.260,90)	(59.988,47)
Manutenção de hardware		(7.878,45)	(875,00)
		(169.744,04)	(213.746,65)

16.8.1 Manutenção de software

São registrados os custos de implantação, e mensalidades de programas e sistemas contratados pelo Clube.

16.9 Piscinas

	2023	2022
Serviços de terceiros PJ e PF	(6.250,00)	-
Manutenção	(188.056,56)	(187.092,88)
Aquecimento piscinas	(164.850,00)	(48.362,80)
Outras despesas	(4.326,08)	-
	(363.482,64)	(235.455,68)

16.9.1 Piscinas

Correspondem a despesas associadas à manutenção, segurança e qualidade das piscinas do Clube.

Notas Explicativas



Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

17 - DESPESAS COM PESSOAL

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários	(4.455.589,81)	(3.920.017,04)
INSS, FGTS e PIS sobre a folha	(1.845.865,10)	(1.775.850,25)
Vale transporte	(120.874,47)	(119.593,26)
Férias	(463.381,81)	(405.893,65)
13º salário	(546.979,76)	(370.134,99)
Plano de saúde e odontológicos	(311.180,66)	(312.543,64)
Alimentação	(1.131.075,80)	(927.002,25)
Seguro de vida	(8.987,38)	(272,40)
Uniformes	(105.030,71)	(45.339,35)
Exame de saúde ocupacional	(32.121,97)	(57.933,62)
Contribuição sindical	(53.263,40)	(22.415,40)
Multas - Ministério do trabalho	(3.385,26)	-
Outras despesas trabalhistas	(4.643,84)	(17.040,08)
	<u>(9.082.379,97)</u>	<u>(7.974.035,93)</u>

Representado por despesas de salários, encargos sociais e trabalhistas referentes aos colaboradores do Clube. As despesas são contabilizadas no balanço por centro de custo. Parte dos professores, são remunerados com recursos recebidos pelo CBC, portanto as despesas desses não estão inclusas nessa composição.

18 - RECEITAS E DESPESAS COM PROJETOS – RECURSOS CBC

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas		
Projeto CBC - 8	539.095,96	553.092,51
Projeto CBC - 10	98.641,45	363.719,87
	<u>637.737,41</u>	<u>916.812,38</u>
Despesas		
Projeto CBC - 8	(539.095,96)	(553.092,51)
Projeto CBC - 10	(98.641,45)	(363.719,87)
	<u>(637.737,41)</u>	<u>(916.812,38)</u>

Projeto CBC – 8

Conforme os termos do acordo firmado entre o Clube Duque de Caxias e o CBC, os recursos foram utilizados para pagamento de salários, conforme projeto apresentado.

Projeto CBC – 10

Foram utilizados conforme os termos do acordo para investimento na aquisição de materiais e equipamentos esportivos.

As receitas e despesas são foram reconhecidas no resultado no mesmo momento, conforme os recursos foram utilizados.



Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

19 - DESPESAS COM PROJETOS – RECURSOS PRÓPRIOS

	2023	2022
Verbas variáveis, férias e 13º salário	(338.734,71)	(777.986,42)
Encargos trabalhistas - INSS, FGTS e PIS	(454.358,83)	(437.167,60)
	(793.093,54)	(1.215.154,02)

Os recursos recebidos do CBC, conforme os termos do projeto 6 e 8, podem ser utilizados apenas para pagamento da verba de salários dos profissionais habilitados no projeto, portanto, os encargos de INSS, FGTS, PIS, férias, 13º salário e verbas variáveis, não podem ser contemplados por esses recursos, portanto esses são de responsabilidade do Clube e são pagos com recursos próprios.

20 - RESULTADO FINANCEIRO

	2023	2022
Receitas financeiras:		
Aplicações financeiras	235.480,72	182.865,39
(-) COFINS s/ receitas financeiras	(10.012,41)	(6.054,63)
Juros	15.157,18	15.871,14
Descontos obtidos	1.448,85	3,36
	242.074,34	192.685,26
Despesas financeiras:		
IOF	(738,74)	(2.415,76)
Despesas bancárias	(64.843,05)	(63.345,29)
Juros e multas	(8.318,61)	(3.631,37)
Tarifas cartão de crédito	(43.083,43)	(49.953,53)
Descontos Concedidos	(980.083,71)	(571.070,47)
Outras despesas financeiras	(126.733,77)	(87.503,60)
	(1.223.801,31)	(777.920,02)

O grupo de despesas financeiras está substancialmente representado por despesas bancárias, decorrentes de tarifas das contas correntes mantidas pelo Clube e pela emissão de boletos de cobrança dos sócios e tarifas de cartão de crédito decorrentes de antecipação de recebíveis.

21 - SEGUROS CONTRATADOS:

A Administração adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Notas Explicativas



Exercícios Findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

Seguradora	N. Apólice	Cobertura	Valor - R\$
Zurich Brasil Seguros	1856125315	Respons. Civil de Adm. e Diretores e Seguro de vida	3.000.000,00
Sompo Seguros	6109186378	Basica - Inc, Raio, Explosao/Implosao	12.000.000,00
	1800897821	Vendaval Fumaca - Exceto Bens Ar Livre	700.000,00
		R C Empregador	500.000,00
		R C Clubes, Agrem e Assoc Recreativas	500.000,00
		Outras coberturas	230.000,00
			16.930.000,00

22 - ÔNUS, AVAIS E GARANTIAS:

O Clube não possui ônus relevantes sobre seus ativos, tampouco é garantidora de aval junto a instituições financeiras em benefício de outras associações e sociedades.

23 - EVENTO SUBSEQUENTE:

Não há eventos subsequente que requeiram o registro e/ou divulgação.


Nádia Maria Passos
Presidente


Eugenio Hoch
Diretor Financeiro


Adriana Brodbeck
Contador CRC.SC 020.307/O-2