



Relatório de Gestão Financeira 2024

Apresentação

O Clube Duque de Caxias é uma organização sem fins lucrativos, sendo um clube social, comprometido com o desenvolvimento social e humano e busca a integração social, cultural e esportivas proporcionando a seus associados e convidados um gama de atividades esportivas e sociais. Atualmente o clube conta com cerca de 5 mil de sócios

Apresentação das Demonstrações Financeiras



Balanco Patrimonial

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

| | Nota | 2024 | 2023 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ATIVO | | | |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 04 | 2.880.328,94 | 5.305.108,90 |
| Contas a receber | 05 | 2.367.626,52 | 2.058.086,33 |
| Despesas antecipadas | | 16.805,78 | 15.186,77 |
| Outras contas a receber | 06 | 180.000,03 | 174.064,58 |
| Obras em Andamento | | - | 12.900,00 |
| | | 5.444.761,27 | 7.565.346,58 |
| Não circulante | | | |
| Imobilizado | 07 | 217.692.637,77 | 216.559.462,98 |
| Intangível | 07 | 593,64 | 892,74 |
| | | 217.693.231,41 | 216.560.355,72 |
| Total do Ativo | | 223.137.992,68 | 224.125.702,30 |
| PASSIVO | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores | 08 | 428.181,62 | 463.672,19 |
| Obrigações trabalhistas | 09 | 1.023.325,18 | 1.336.122,14 |
| Obrigações fiscais | 10 | 80.273,55 | 103.290,24 |
| Recursos de projetos | 11 | 1.126.857,14 | 2.738.136,20 |
| Outras exigibilidades | 12 | 725.621,79 | 135.808,58 |
| | | 3.384.259,28 | 4.777.029,35 |
| Não circulante | | | |
| Provisões para contingências | 13 | 150.000,00 | 85.076,84 |
| | | 150.000,00 | 85.076,84 |
| Patrimônio líquido | | | |
| Patrimônio social | 14 | 16.554.534,97 | 13.904.267,62 |
| Ajustes de avaliação patrimonial | 14 | 201.983.103,23 | 202.709.061,14 |
| Superávit do exercício | 14 | 1.066.095,20 | 2.650.267,35 |
| | | 219.603.733,40 | 219.263.596,11 |
| Total do Passivo | | 223.137.992,68 | 224.125.702,30 |

Rua Costa Rica, 1173 Bacacheri
CEP 82515-270 Curitiba - PR
Fone: (41) 3351.7100
contato@clubeduque.com
clubeduquedecaxias.com.br



As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, principalmente aquelas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos. Os valores apresentados de índices, são baseados no Balanço e Demonstrativo Contábil do referido exercício, aonde é feito um comparativo entre os períodos 2024 e 2023.



Demonstração do Resultado

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

| | Nota | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Receitas do clube | 15 | 22.783.041,44 | 21.669.301,62 |
| Receitas de projetos - Recursos CBC | 18 | 621.782,68 | 637.737,41 |
| Receitas das Atividades | | 23.404.824,12 | 22.307.039,03 |
| Receitas (despesas) operacionais: | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 16 | (9.886.391,81) | (8.161.666,67) |
| Despesas com pessoal | 17 | (10.031.700,39) | (9.082.379,97) |
| Despesas com projetos - Recursos CBC | 18 | (621.782,68) | (637.737,41) |
| Despesas com projetos - Recursos próprios | 19 | (728.776,40) | (793.093,54) |
| Outras receitas (despesas) operacionais líquidas | | - | (167,12) |
| | | (21.268.651,28) | (18.675.044,71) |
| Superávit antes dos efeitos financeiros | | 2.136.172,84 | 3.631.994,32 |
| Receitas financeiras | 20 | 221.222,13 | 242.074,34 |
| Despesas financeiras | 20 | (1.291.299,77) | (1.223.801,31) |
| Superávit do exercício | | 1.066.095,20 | 2.650.267,35 |

Rua Costa Rica, 1173 Bacacheri
CEP 82515-270 Curitiba - PR
Fone: (41) 3351.7100
contato@clubeduque.com
clubeduquedecaxias.com.br



Receita Total - 2024

A composição Total das Receitas do Clube foram R\$ 23.404.824,12 (vinte e três milhões, quatrocentos e quatro mil, oitocentos e vinte e quatro reais e doze centavos), Receitas do Clube R\$ 22.783.041,44 (vinte e dois milhões, setecentos e oitenta e três mil, quarenta e um reais e quarenta e quatro centavos) e Receitas de projetos – Recursos do CBC R\$ 621.782,68 (seiscentos e vinte e um mil, setecentos e oitenta e dois reais e sessenta e oito centavos).

15 - RECEITAS:

| | Nota | 2024 | 2023 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Receitas | | | |
| Mensalidades | | 16.453.816,07 | 15.685.588,38 |
| Joias | 15.2 | 1.517.810,00 | 1.361.250,03 |
| Receitas com esportes e atividades | 15.3 | 3.249.429,03 | 2.488.373,66 |
| Taxa - Ampliação patrimonial | | 3.488,63 | 1.540,94 |
| Receitas social e cultural e de eventos | | 1.079.538,23 | 483.422,26 |
| Locação | | 408.696,28 | 373.398,32 |
| Recebimento de terceiros | | 30.497,30 | 41.484,75 |
| Receita taxas diversas | | 13.229,48 | 12.584,18 |
| Usina Fotovoltaica | | 10.475,04 | 1.050.280,65 |
| (-) Ressarcimento de atividades | | (96.048,64) | (71.588,40) |
| Outras receitas | | 112.110,02 | 242.966,85 |
| | | 22.783.041,44 | 21.669.301,62 |

15.2 Mensalidades - Corresponde as mensalidades pagas pelas diversas categorias de sócios.

15.3 Joias - 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\$ 15.000,00. 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\$ 22.000,00. 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 joias inclusive.

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



Receita do CBC - 2024

18 - RECEITAS E DESPESAS COM PROJETOS – RECURSOS CBC

| | 2024 | 2023 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Receitas | | |
| Projeto CBC - 8 | 621.772,23 | 539.095,96 |
| Projeto CBC - 10 | 10,45 | 98.641,45 |
| | 621.782,68 | 637.737,41 |
| Despesas | | |
| Projeto CBC - 8 | (621.772,23) | (539.095,96) |
| Projeto CBC - 10 | (10,45) | (98.641,45) |
| | (621.782,68) | (637.737,41) |

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.



Despesas do CBC - 2024

19 - DESPESAS COM PROJETOS – RECURSOS PRÓPRIOS

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Verbas variáveis, férias e 13º salário | (341.575,32) | (338.734,71) |
| Encargos trabalhistas - INSS, FGTS e PIS | (387.201,08) | (454.358,83) |
| Serviços de terceiros | - | - |
| | (728.776,40) | (793.093,54) |

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.

Conclusão

Com um Resultado do Exercício positivo em cerca de R\$ 1.066.095,20 (hum milhão e sessenta e seis mil, noventa e cinco reais e vinte centavos), mostrando um equilíbrio financeiro no decorrer do exercício de 2024.

Os Membros do Conselho Fiscal do Clube Duque de Caxias revisaram e aprovaram por unanimidade as demonstrações financeiras dos anos de 2024 e 2023, que também foram apresentados aos Membros do Conselho Deliberativo.

Adriana Brodbeck/Contadora
CRC: SC-0203007/o-2 TPR

Nádia Maria Passos/Presidente
CPF: 462.499.589-91

Rua Costa Rica, 1173 Bacacheri
CEP 82515-270 Curitiba - PR
Fone: (41) 3351.7100
contato@clubeduque.com
clubeduquedecaxias.com.br



Índice de liquidez
COMPOSIÇÃO DE ÍNDICES DO ART. 4º DA PORTARIA 115/2018

Eu, Nádía Maria Passos, portadora da carteira de identidade nº 32831664, CPF nº 462.499.589-91, na qualidade de representante legal do CLUBE DUQUE DE CAIXIAS, inscrito no CNPJ nº 76.712.983/001-50, declaro sob as penas previstas no artigo 299 do vigente Código Penal Brasileiro, para efeito da comprovação de regularidade que trata o artigo 4º da Portaria nº 115, de 03 de Abril de 2018 que a composição dos índices estabelecidos nos incisos I e II do referido artigo se dá na forma abaixo:

ÍNDICE COM BASE NO BALANÇO PATRIMONIAL - ANO 2023

| COEFICIENTE E ÍNDICE | MEMÓRIA DE CÁLCULO | DOCUMENTO BASE | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| Índice de gastos administrativos 0,37 | $\frac{8.161.666,67}{22.307.039,03}$ | Demonstrações Financeiras ano base 2023 - DRE pagina 5 | $\frac{\text{DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS}}{\text{RECEITA TOTAL}}$ |
| Índice de Liquidez corrente 1,58 | $\frac{7.565.346,58}{4.777.029,35}$ | Demonstrações Financeiras ano base 2023 - Balanço Patrimonial pagina 4 | $\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$ |

| COEFICIENTE E ÍNDICE | MEMÓRIA DE CÁLCULO | DOCUMENTO BASE | | | | | | | | | |
|---|---|------------------------------|-----|--------------|--------------------|-----|---------------|------------------------------|--|-------------|--|
| Índice de gastos administrativos: 7,53% | <table><tr><td><u>Desp. Administrativas</u></td><td>R\$</td><td>1.763.538,58</td></tr><tr><td>Receitas totais</td><td>R\$</td><td>23.404.824,12</td></tr><tr><td>Índice de Gastos: A/B =</td><td></td><td><u>0,08</u></td></tr></table> | <u>Desp. Administrativas</u> | R\$ | 1.763.538,58 | Receitas totais | R\$ | 23.404.824,12 | Índice de Gastos: A/B = | | <u>0,08</u> | Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado em 12/2024 |
| <u>Desp. Administrativas</u> | R\$ | 1.763.538,58 | | | | | | | | | |
| Receitas totais | R\$ | 23.404.824,12 | | | | | | | | | |
| Índice de Gastos: A/B = | | <u>0,08</u> | | | | | | | | | |
| Índice de Liquidez corrente: 160,88% | <table><tr><td><u>Ativo Circulante</u></td><td>R\$</td><td>5.444.761,27</td></tr><tr><td>Passivo Circulante</td><td>R\$</td><td>3.384.259,28</td></tr><tr><td>Índice de Liquidez Corrente:</td><td></td><td><u>1,61</u></td></tr></table> | <u>Ativo Circulante</u> | R\$ | 5.444.761,27 | Passivo Circulante | R\$ | 3.384.259,28 | Índice de Liquidez Corrente: | | <u>1,61</u> | Balanço Patrimonial em 12/2024 |
| <u>Ativo Circulante</u> | R\$ | 5.444.761,27 | | | | | | | | | |
| Passivo Circulante | R\$ | 3.384.259,28 | | | | | | | | | |
| Índice de Liquidez Corrente: | | <u>1,61</u> | | | | | | | | | |

Adriana Brodbeck/Contadora
CRC: SC-0203007/o-2 TPR

Nádía Maria Passos/Presidente
CPF: 462.499.589-91

Rua Costa Rica, 1173 Bacacheri
CEP 82515-270 Curitiba - PR
Fone: (41) 3351.7100
contato@clubeduque.com
clubeduquedecaxias.com.br