



**ATA DAS REUNIÕES ORDINÁRIAS DO
CONSELHO FISCAL DO
CLUBE DUQUE DE CAXIAS – GESTÃO 2025/2028
REALIZADAS EM 03 e 26/02 e 20/03/2025**

**ATA ANALÍTICA Nº 1/2025
AVALIAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS/EXERCÍCIO DE 2024**

Com a presença dos membros **Wilhelm Eduard M. A. Meiners** (Presidente), **Estevão Mussak Junior** (Primeiro Vogal), **André Luiz Frelik dos Santos** (Segundo Vogal), **Andre Trierweller Faigle** (Segundo Suplente) e **convidados**, para o terceiro encontro, **Ramile Dutra Araújo** (Presidente), **Eugenio Hoch** (Diretor Financeiro), **Leandro João Lyra** (Diretor Jurídico) **Ricardo Andres Reveco Hurtado** (Vice-Diretor Financeiro), **Jefferson Alves da Silva** (Coordenador Financeiro) e **Egide Silvana Ferron Viana** (Assistente Financeira) do Clube Duque de Caxias, **Luiz Gibur Junior** e **Adriana Brodbeck** (Moore CWB Contabilidade) e **Rafael Luque Medina** (Taticca Auditoria Independente) foram realizadas sempre a partir das 19h00 dos dias 3 e 26 de fevereiro e 20 de março de 2025, na Sala de Reuniões, sessões ordinárias de **Avaliação das Contas Anuais** pelo Conselho Fiscal do Clube Duque de Caxias.

Assuntos para Deliberação: Avaliação das Contas Anuais do Exercício de 2024.

Ata Analítica

O Conselho Fiscal, nos termos Estatuto Social, Art. 99º, Inciso V, vem a manifestar-se com o seguinte parecer sobre o Balanço Contábil Anual, a Demonstração da Receita e Despesa, Documentação Financeira e da Auditoria Externa do exercício 2024.

A Diretoria Executiva declara, junto às Demonstrações Financeiras 2024 apresentadas pela Moore CWB Serviços Contábeis, que reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024, e finalmente aprovou nesta data a Versão Final apresentada pela Contabilidade.

As Contas de 2024 foram apresentadas mensalmente, pela Diretoria Executiva e pela Contabilidade ao Conselho Fiscal, nos termos do Art. 46º do Estatuto Social, com detalhamento do Balancete, da Demonstração de Resultados e do Fluxo de Caixa, além da Folha de Pagamento Mensal (mediante termo de sigilo) e Relatórios dos Maiores Fornecedores e Cerdidões Negativas de Obrigações Trabalhistas e Fiscais.

Constam como anexo a esta Ata Analítica os principais documentos contábeis do Clube: ANEXO i - Relatório de Demonstrações Financeiras do Clube Duque de Caxias contendo: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração do Fluxo de Caixa e Índices de Análise Financeira, elaborados pela Moore CWB Serviços Contábeis, apresentando


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



**ATA DAS REUNIÕES ORDINÁRIAS DO
CONSELHO FISCAL DO
CLUBE DUQUE DE CAXIAS – GESTÃO 2025/2028
REALIZADAS EM 03 e 26/02 e 20/03/2025**

**ATA ANALÍTICA Nº 1/2025
AVALIAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS/EXERCÍCIO DE 2024**

resultados destalhados apurados para os exercícios de 2024, e Certidões Negativas de Débitos; e ANEXO II – Apresentação das Análises e Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras, elaborado pela Taticca Auditores Independentes.

Conforme os Balanços e Relatórios contábeis, O Clube Duque de Caxias, em 2024, apurou **Resultado Operacional Bruto de R\$ 21.684.842,47** um **acréscimo de 4,8%** sobre 2023 (R\$ 20.724.628,17), com destaque para as **Receitas com Mensalidades (líquidas dos descontos por pontualidade) de R\$ 16.924.793,37**, uma **evolução de 4,8%** sobre o valor recolhido em 2023. Verificou-se ao longo do ano, um acréscimo na receita de mensalidades, por conta da maior atratividade do Clube perante a sociedade – a **arrecadação Joias atingiu R\$ 1.517.810,00**, com um **acréscimo de 11,5%** sobre 2023 –, e pela fiscalização efetiva sobre o quadro de sócios patrimoniais e contribuintes, impactando favoravelmente nas receitas administrativas ordinárias.

Segundo o Relatório de Gestão, o Clube encerrou o ano de 2024 com **3.635 sócios titulares**, dos quais 2.990 sócios patrimoniais contribuintes em diferentes categorias, 538 sócios patrimoniais remidos e viúvas, 7 sócios contribuintes temporários e 83 sócios ausentes, além de 6.833 dependentes e de 24 sócios-atletas contribuintes, totalizando um **quadro social de 10.492 pessoas**.

O Clube contou, ainda, em dezembro/2024 com um quadro de 146 colaboradores ativos, um acréscimo de 6 colaboradores diretos em relação a dezembro/2023, sem considerar os postos de trabalhos contratados por prestação de serviços (CNPJ), funcionários de empresas terceirizadas, funcionários de concessionários e permissionários.

Considerando os sócios patrimoniais e seus dependentes, os atletas de delegações esportivas e convidados de sócios para diferentes atividades sociais, culturais e esportivas, bem como os colaboradores diretor e indiretos, o Clube Duque de Caxias envolve uma comunidade que atinge cerca de **35 mil pessoas no seu ecossistema esportivo e social**, verificado nos acessos na Portaria que atingiram a média diária de 1.171 acessos diários em novembro/2024.

Em 2024, as **Receitas Patrimoniais com locações atingiram R\$ 393.658,54 (queda expressiva de 72%, ante uma receita de R\$ 1.405.290,07 em 2023)**. As **Receitas com as Escolas, Atividades Esportivas, Sauna e Academia de Musculação foram de R\$ 3.382.900,97 (acréscimo de 38,2%)**. E as **Receitas com Atividades Sociais, Culturais**

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



**ATA DAS REUNIÕES ORDINÁRIAS DO
CONSELHO FISCAL DO
CLUBE DUQUE DE CAXIAS – GESTÃO 2025/2028
REALIZADAS EM 03 e 26/02 e 20/03/2025**

**ATA ANALÍTICA Nº 1/2025
AVALIAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS/EXERCÍCIO DE 2024**

e Eventos o Clube obtiveram uma expansão considerável de 123,4%, atingindo R\$ 1.079.538,23. Destacam-se ainda as Mensalidades a Receber de R\$ 1.559.866,79, com um acréscimo de 48,4% em 2024.

Da mesma forma as **Despesas Operacionais em 2024 totalizaram de R\$ 60.618.747,27**, observando uma **variação de 14,3%** sobre o apurado em 2023. Grande parte do acréscimo observado deveu-se à aquisição de casa e terreno vizinho ao Clube, com a ampliação do patrimônio imobiliário, com desembolso de R\$ 1.192.271,82 em 2024, bem como nas obras de reforma da piscina externa, com desembolso de R\$ 352.557,86. Entre os itens mais relevantes das despesas correntes destacam-se: **Despesas com Pessoal: R\$ 11.293.399,68** (acrécimo de 9,3%), **Serviços de terceiros (PF e PJ): R\$ 1.511.395,09** (queda de 35,0%); **Festas e Eventos Sociais: R\$ 2.400,415,67** (uma forte expansão de 73,8% em 2024, ainda mais acentuada do que a expansão de 43,6% em 2023).

Destaques relevantes:

A redução no desembolso anual com energia elétrica decorrente da geração própria de energia limpa a partir da **Usina Fotovoltaica** em operação desde outubro de 2023. No ano de 2024 a despesa anual com energia elétrica foi de R\$ 457.176,66. Considerando a referência de consumo em 2022 (antes da construção da Usina) e o reajuste médio tarifário autorizado pela ANEEL entre 2022 e 2024, chega-se ao um valor anual corrigido de R\$ 640.571,48. Ou seja, **obteve-se uma economia base anual de R\$ 183.394,82**. Isso sem considerar as mudanças de bandeira tarifária e o aumento no consumo de energia elétrica no período. Considerando as médias mensais de consumo e despesas com as faturas de energia, entre outubro de 2023 e fevereiro de 2025, chega-se a uma economia de R\$ 271.664,51, uma economia média de R\$ 16.296,07 por mês de operação. Considerando o desembolso na implantação da Usina de R\$ 1.186.000,00, isso significa, em valores nominais, que **a economia já representou 22,91% do investimento, restando ainda 4,67 anos para amortizar o montante investido**, ou seja, um **pay-back total de 6,05 anos** no projeto, sem considerar o aumento no consumo de energia.

O Clube obteve um **superávit de R\$ 1.066.095,20**, no exercício de 2024, pelo critério do regime de competência, apurado após os descontos de receitas e despesas financeiras. O

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



**ATA DAS REUNIÕES ORDINÁRIAS DO
CONSELHO FISCAL DO
CLUBE DUQUE DE CAXIAS – GESTÃO 2025/2028
REALIZADAS EM 03 e 26/02 e 20/03/2025**

**ATA ANALÍTICA Nº 1/2025
AVALIAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS/EXERCÍCIO DE 2024**

resultado inferior ao observado no ano anterior, decorre do investimento na aquisição de imóvel contíguo ao Clube, conforme relatado.

O Clube encerra o ano de 2024 com o **Ativo Circulante Total de R\$ 1.918.643,21**, que descontados os contratos com a CBC e Mensalidades e Cartões de Crédito a Receber, dos quais **R\$ 1.721.836,25 disponíveis de caixa em recursos próprios** e R\$ 1.080.786,82 em aplicações financeiras. Ao final do Exercício de 2024 o Clube atingiu o **Patrimônio Social de R\$ 201.989.103,23**, na ótica contábil, e o **Patrimônio Líquido de R\$ 222.011.135,54**.

Em dezembro de 2024, o Clube atingiu índices financeiros fortemente consistentes, comprovando sua solidez e gestão financeira responsável. Em apuração realizada desconsiderando as disponibilidades dos Projetos com a CBC, focalizando os recursos próprios, o Clube atingiu o: **Índice de Liquidez Corrente (ILC) de 1,78** (Ativo Circulante/Passivo Circulante); **Participação das Disponibilidades de 40,17%** (Disponibilidades/Ativo Circulante) - que configura uma liquidez imediata próxima à metade do Ativo Circulante; e um **Índice de Liquidez Imediata (ILI) de 0,72** (Disponibilidades/Passivo Circulante), **uma situação desfavorável com piora** em relação ao resultado de 2023, quando o ILI atingiu 1,19; e **Índice de Endividamento Geral (EG) de 0,011** [(Passivo Circulante + Exigível de Longo Prazo)/Ativo Total] - um endividamento de apenas 1,1%, que revela sua qualificação financeira para obtenção de recursos via financiamento a longo prazo, para execução de investimentos estratégicos.

E, finalmente, o destaque resultante de análises das Auditorias Externas Independentes, que captou, em 2020, antes da Gestão 2021-2024. 41 situações críticas em procedimentos administrativos e de gestão do Clube, e terminado 2024, permanecem apenas duas pendências não resolvidas, outras 2 com atendimento parcial e 37 situações resolvidas, comprovando a eficácia e efetividade da transformação gerencial ocorrida nos últimos anos.

Dessa forma

Realizadas as análises e avaliações, ao longo do exercício, o Conselho Fiscal acompanha o parecer da Auditoria Independente pela **Aprovação Sem Ressalvas** das Contas do Exercício de 2024, com as seguintes pendências e obrigações à Diretoria Executiva:

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

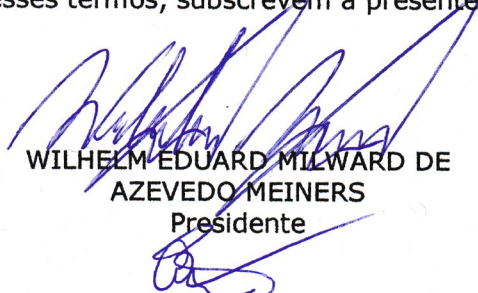


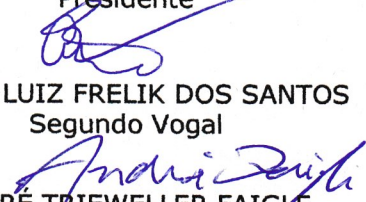
**ATA DAS REUNIÕES ORDINÁRIAS DO
CONSELHO FISCAL DO
CLUBE DUQUE DE CAXIAS – GESTÃO 2025/2028
REALIZADAS EM 03 e 26/02 e 20/03/2025**

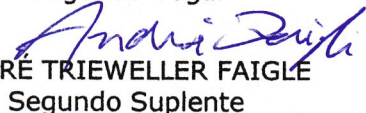
**ATA ANALÍTICA Nº 1/2025
AVALIAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS/EXERCÍCIO DE 2024**

- 1) Nos termos do Artigo 46, parágrafo 5º, do Estatuto Social, **disponibilizar**, com a devida **publicidade**, em área restrita ao associado junto ao site do Clube, os **novos contratos e processos licitatórios abertos e finalizados**, não cabendo cláusulas de confidencialidade.
- 2) Reportar ao Conselho Fiscal, ao menos anualmente, as **providências e ajustes**, sobretudo de ordem contábil-financeira e pontos de controle, verificados e recomendados pela **auditoria independente, com destaque para a correção de falhas nos processos de compras, controle de estoques e riscos trabalhistas**.
- 3) Nos termos do Artigo 46º, Inciso IV, do Estatuto Social, "**garantir a todos os associados acesso irrestrito aos documentos e informações relativas às prestações de contas, bem como aqueles relacionados a sua gestão, os quais deverão, também, ser publicados na íntegra em seu sítio eletrônico**", nesse caso, na área restrita do sócio, disponibilizando mensalmente o Balancete Mensal, a Demonstração de Resultado e o Fluxo de Caixa resumidos, e, em destaque às **Despesas de Investimento (agrupadas por obra/aquisição)** e **receitas e despesas detalhadas de Eventos Sociais e Esportivos de maior vulto**, o **relatório de acompanhamento de execução orçamentária**, também agrupado por evento, bem como, anualmente, o **Orcamento Anual** as Atas contendo o **parecer do Conselho Fiscal sobre as Contas Anuais**, com seus anexos, **com o respectivo acolhimento emitido pelo Conselho Deliberativo**.

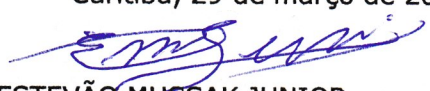
Nesses termos, subscrevem a presente Ata Analítica, os membros do Conselho Fiscal.


WILHELM EDUARD MILWARD DE
AZEVEDO MEINERS
Presidente


ANDRÉ LUIZ FRELIK DOS SANTOS
Segundo Vogal


ANDRÉ TRIEWELLER FAIGLE
Segundo Suplente

Curitiba, 29 de março de 2024.


ESTEVÃO MUSSAK JUNIOR
Primeiro Vogal

LUIZ ROGERIO B PERES
Primeiro Suplente

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