

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

e

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EXERCÍCIO DE 2021



CLUBE DUQUE DE CAXIAS

Relatório dos Auditores Independentes

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos
Administradores e Diretores do
Clube Duque de Caxias
Curitiba (PR)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **Clube Duque De Caxias** (“CDC”), que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2021** e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção intitulada como “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Clube Duque De Caxias em 31 de dezembro de 2021**, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (NBC TG 1000), especificamente para as normas aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro ITG 2002 R1).

Base para opinião com ressalva

Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade apresentava registrado o valor residual no imobilizado no montante de R\$ 11.111.520,68. Entretanto, além da adoção das normas aplicáveis ao ativo imobilizado, existem incertezas quanto à totalidade e integridade dos valores registrados, bem como seus possíveis reflexos nas contas patrimoniais e de resultado, considerando que:

- i) O cálculo da depreciação não foi efetuado conforme as normas contábeis vigentes. Logo, a administração não determinou as análises para determinação da vida útil dos ativos imobilizados e a verificação dos possíveis impactos decorrentes da aplicação desse procedimento contábil.
- ii) Não foi possível mensurar os efeitos da não adoção dos normativos vigentes e respectiva análise de recuperabilidade (*teste de impairment*), bem como a determinação das novas taxas de depreciação, do valor residual e do tempo de vida útil remanescente descrito a NBC TG 1000 – Seção 27 com o objetivo de assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores àqueles passíveis de serem recuperados no tempo pelo uso nas operações da entidade ou pela sua venda.
- iii) Não encontramos evidências de que os inventários de imobilizado tenham sido efetuados de acordo com as práticas aplicáveis, sobre a existência física e correta valorização dos bens registrados. E dada a magnitude e relevância do atual sistema de controle patrimonial, são necessários controles com o objetivo de assegurar a integridade dos registros das transações, condicionando ao momento adequado em que os ativos são efetivamente controlados e registrados. Nesse sentido, com base na relevância da dependência e funcionamento dos referidos controles, não nos foi possível concluir, portanto, se as demonstrações financeiras deveriam considerar ajustes de imobilizado nas demonstrações financeiras.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2021, foram auditadas por outros auditores independentes, dos quais emitiram opinião modificada por abstenção de opinião.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, estão livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevantes nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria, conseqüentemente pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 16 de maio de 2022.

TATICCA
Audidores Independentes S.S.
CRC 2SP-03.22.67/O-1

RICARDO MASSERA
Contador - CRC PR066.333/0-2-S-SP



Clube Duque de Caxias

Demonstrações Financeiras 2021



Índice

Relatório da administração	3
Balço 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

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 2021, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Curitiba, 15 de fevereiro de 2022.



 SIGNED VIA ILOVEPDF
3A367F70-DCAE-4DB5-89BD-2B8654D22778

Nádia Maria Passos
Presidente



 SIGNED VIA ILOVEPDF
EF7935F4-B7CD-445B-B252-9C3969E78705

Eugenio Hoch
Diretor Financeiro

Balanço Patrimonial



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

	Nota	2021	2020 Reapresentado
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	04	6.254.511,45	5.143.272,30
Contas a receber	05	729.515,26	1.422.502,62
Impostos e contribuições a recuperar		-	4.399,39
Despesas antecipadas		24.734,10	-
Outras contas a receber	06	101.298,42	3.969,50
Depósitos judiciais	07	48.744,26	58.396,25
		7.158.803,49	6.632.540,06
Não circulante			
Imobilizado	08	11.111.520,68	10.884.170,91
Intangível	08	1.492,74	-
		11.113.013,42	10.884.170,91
Total do Ativo		18.271.816,91	17.516.710,97
PASSIVO			
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	09	-	2.099,16
Fornecedores	10	189.776,00	465.151,17
Obrigações trabalhistas	11	761.369,74	160.477,62
Obrigações fiscais		97.149,33	76.850,85
Recursos de projetos	12	3.867.108,08	4.321.781,09
Outras exigibilidades	13	34.567,95	47.103,14
		4.949.971,10	5.073.463,03
Não circulante			
Provisões para contingências	16	138.199,55	-
		138.199,55	-
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	15	11.388.307,92	9.401.458,36
Superávit acumulado	15	1.795.338,34	3.041.789,58
		13.183.646,26	12.443.247,94
Total do Passivo		18.271.816,91	17.516.710,97

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado



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

	Nota	2021	2020 Reapresentado
Receitas do clube	16	12.399.263,65	12.339.661,79
Receitas de projetos - Recursos CBC	19	494.326,24	1.272.542,02
Receitas das Atividades		12.893.589,89	13.612.203,81
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas gerais e administrativas	17	(4.189.773,94)	(5.133.842,94)
Despesas com pessoal	18	(6.555.581,52)	(4.343.671,25)
Despesas com projetos - Recursos CBC	19	(494.326,24)	(1.272.542,02)
Despesas com projetos - Recursos próprios	20	(895.312,27)	(743.305,07)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas		76.241,67	10,01
		(12.058.752,30)	(11.493.351,27)
Superávit antes dos efeitos financeiros		834.837,59	2.118.852,54
Receitas financeiras	21	35.800,68	283,02
Despesas financeiras	21	(130.239,95)	(193.910,25)
Superávit do exercício		740.398,32	1.925.225,31

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração do Resultado Abrangente



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

	2021	2020 Reapresentado
Superávit líquido do exercício	740.398,32	1.925.225,31
Outros resultados abrangentes:		
Resultado abrangente do período	740.398,32	1.925.225,31

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	Superávit	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	9.316.839,31	1.197.345,32	10.514.184,63
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	80.781,05	(80.781,05)	-
Superávit do período	-	1.925.225,31	1.925.225,31
Absorção de resultados anteriores	3.838,00	-	3.838,00
Saldos em 31 de dezembro de 2020	9.401.458,36	3.041.789,58	12.443.247,94
Incorporação do Superávit ao Patrimônio Social	1.986.849,56	(1.986.849,56)	-
Superávit do período	-	740.398,32	740.398,32
Saldos em 31 de dezembro de 2021	11.388.307,92	1.795.338,34	13.183.646,26

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)

	2021	2020 Reapresentado
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	1.459.636,93	4.364.262,84
Superávit líquido do exercício	740.398,32	1.925.225,31
Ajustes por:	310.294,71	126.066,36
Juros e variações monetárias	684,61	100.510,48
Depreciações e amortizações	116.534,79	117.555,88
Constituição (Reversão) de provisão para contingências	138.199,55	-
Provisão para perdas de recebíveis	54.875,76	-
Resultado na baixa de ativos não circulantes	-	(92.000,00)
RESULTADO AJUSTADO DO PERÍODO:	1.050.693,03	2.051.291,67
Aumento (redução) nos passivos:	(121.206,06)	2.021.009,00
Fornecedores	(275.188,46)	229.640,96
Obrigações trabalhistas	600.892,12	(293.106,04)
Obrigações fiscais	20.298,48	23.842,08
Recursos de projetos	(454.673,01)	2.096.222,18
Outras contas a pagar	(12.535,19)	(35.590,18)
Redução (aumento) nos ativos:	530.149,96	291.962,17
Contas a receber	638.161,60	199.825,58
Impostos e contribuições a recuperar	4.399,39	(3.128,00)
Outras contas a receber	(97.328,92)	95.264,59
Despesas antecipadas	(24.734,10)	-
Depósitos judiciais	9.651,99	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:	(345.377,30)	(77.163,20)
Aquisição de imobilizado e Intangível	(345.377,30)	(169.163,20)
Venda de ativos não circulantes	-	92.000,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:	(3.020,48)	(1.492.821,78)
. Captação de empréstimos e financiamentos	-	301.566,51
. Pagamento de empréstimos e financiamentos	(3.020,48)	(1.794.388,29)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.111.239,15	2.794.277,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	5.143.272,30	2.348.994,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	6.254.511,45	5.143.272,30

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, empresas 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 2021.

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

A Associação, até o exercício de 2020, reconhecia as receitas e o contas a receber por regime de caixa. Para o exercício de 2021, com o objetivo de adequar a escrituração contábil com as normas de contabilidade, está registrando suas operações forma integral pelo regime de competência.

O contas a receber apresentado 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

Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada calculada com base em taxas fiscais.

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

Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos no resultado do exercício em que o ativo for baixado.

d) Provisões

As provisões são reconhecidas quando o 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

Para o exercício de 2021 as receitas foram reconhecidas pelo regime de competência e para os exercícios de 2020 e anteriores eram reconhecidos por regime de caixa.

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 e 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.

3.1 – REAPRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

As demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020, foram reapresentadas em relação à sua última divulgação para contemplar os efeitos das mudanças das práticas contábeis decorrentes da adoção pelo regime de competência e retificação de erros, conforme divulgado na nota 03.b.

Notas Explicativas

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

Apresentamos a seguir o balanço divulgado na data base de 31 de dezembro de 2020, comparativo aos saldos após ajustes decorrentes da mudança de políticas contábeis:

	2020 Divulgado	Ajuste	2020 Reapresentado
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5.211.737,77	(68.465,47)	5.143.272,30
Contas a receber	400.307,45	1.022.195,17	1.422.502,62
Impostos e contribuições a recuperar	4.399,39	-	4.399,39
Outras contas a receber	102.054,68	(98.085,18)	3.969,50
Depósitos judiciais	58.396,25	-	58.396,25
	5.776.895,54	855.644,52	6.632.540,06
Não circulante			
Imobilizado	10.884.170,91	-	10.884.170,91
	10.884.170,91	-	10.884.170,91
Total do Ativo	16.661.066,45	855.644,52	17.516.710,97
PASSIVO			
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	2.099,16	-	2.099,16
Fornecedores	407.765,91	57.385,26	465.151,17
Obrigações trabalhistas	260.823,88	(100.346,26)	160.477,62
Obrigações fiscais	28.448,99	48.401,86	76.850,85
Recursos de projetos	4.470.904,45	(149.123,36)	4.321.781,09
Outras exigibilidades	102.716,14	(55.613,00)	47.103,14
	5.272.758,53	(199.295,50)	5.073.463,03
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	9.401.458,36	-	9.401.458,36
Superávit acumulado	1.986.849,56	1.054.940,02	3.041.789,58
	11.388.307,92	1.054.940,02	12.443.247,94
Total do Passivo	16.661.066,45	855.644,52	17.516.710,97

Demonstração do Resultado

(valores expressos em reais)

	2020 Divulgado	Ajuste	2020 Reapresentado
Receitas do clube	12.434.910,89	(95.249,10)	12.339.661,79
Receitas de projetos - Recursos CBC	1.272.542,02	-	1.272.542,02
Receitas das Atividades	13.707.452,91	(95.249,10)	13.612.203,81
			Continua

Notas Explicativas

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

Continuação

Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas gerais e administrativas	(5.088.643,03)	(45.199,91)	(5.133.842,94)
Despesas com pessoal	(4.411.859,48)	68.188,23	(4.343.671,25)
Despesas com projetos - Recursos CBC	(1.272.542,02)	-	(1.272.542,02)
Despesas com projetos - Recursos próprios	(743.305,07)	-	(743.305,07)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	10,01	-	10,01
	(11.516.339,59)	22.988,32	(11.493.351,27)
Superávit antes dos efeitos financeiros	2.191.113,32	(72.260,78)	2.118.852,54
Receitas financeiras	1.236,28	(953,26)	283,02
Despesas financeiras	(205.500,04)	11.589,79	(193.910,25)
Superávit do exercício	1.986.849,56	(61.624,25)	1.925.225,31

04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

	Nota	2021	2020
Recursos próprios			
Caixa	04.1	4.324,96	49.022,11
Bancos - Conta corrente	04.2	737.094,48	65.838,08
Aplicações financeiras	04.3	1.645.917,33	458.159,64
		2.387.336,77	573.019,83
Recursos de projetos - CBC			
Bancos - Conta corrente projetos	04.4	66,60	100,00
Bancos - Conta poupança	04.4	3.867.108,08	4.570.152,47
		3.867.174,68	4.570.252,47
		6.254.511,45	5.143.272,30

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, títulos de capitalização e aplicações automáticas são decorrentes de recursos próprios do clube. Apresentamos a seguir os saldos por instituições bancárias:

Notas Explicativas

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

	Modalidade	2021	2020
Santander	CDB	33.036,96	341.179,15
Santander	Título de Capitalização	-	82.121,80
Itaú	Aplicação Automática	772.882,20	13.592,47
Caixa	Renda Fixa LP	-	36,80
Banco do Brasil	CDB	392.297,50	11.792,02
Santander (Reserva Contingência)	CDB	447.700,67	-
		1.645.917,33	448.722,24

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 12 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.

Apresentamos a seguir os saldos existentes em 31 de dezembro:

	Modalidade	2021	2020
Caixa - Projeto CBC - 6 Olímpico e Paralímpico	Poupança	-	232.722,54
Caixa - Projeto CBC - 7	Poupança	-	714.731,68
Caixa - Projeto CBC - 8	Poupança	3.236.337,34	3.622.698,25
Caixa - Projeto CBC - 10	Poupança	630.770,74	-
		3.867.108,08	4.570.152,47

05 - CONTAS A RECEBER:

	2021	2020
Mensalidades	422.631,54	1.022.195,17
Contas a Receber	-	4.588,03
Cheques Pré-datados a receber	-	26.426,86
Cheques devolvidos a receber	-	29.767,79
Cartão de débito e crédito a receber	306.883,72	339.524,77
	729.515,26	1.422.502,62

Até o exercício de 2020 o clube realizava o reconhecimento da receita por regime de caixa, portanto, antes da reapresentação do balanço de 2020 o saldo do grupo (Contas a Receber), era composto por cheques pré-datados, cheques recebidos não compensados pelo banco e recebimentos por cartão de débito e crédito.

Notas Explicativas

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

No exercício de 2021, houve mudança de prática contábil e a escrituração foi readequada. Dessa maneira as receitas do clube passaram a ser registradas por regime de competência. O saldo de mensalidades está substancialmente representado pelas mensalidades de dezembro de 2021, cujo vencimento ocorrerá em janeiro de 2022.

06 - OUTRAS CONTAS A RECEBER:

	2021	2020
Adiantamento folha de pagamento	1.198,61	-
Adiantamento de férias	100.099,81	-
Fundo de assistência a funcionários - FAF	-	792,45
Adiantamento a fornecedores	-	(5.724,85)
Convênio odontológico	-	206,40
Valores a receber de terceiros	-	4.285,42
	101.298,42	3.969,50

07 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

Representado por depósitos judiciais decorrentes de processos trabalhistas e cíveis em que o Clube Duque de Caxias é reclamado ou reclamante.

08 - IMOBILIZADO:

	%	2021			2020
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Imobilizado					
Edificações e Instalações	4%	6.547.668,87	(638.617,67)	5.909.051,20	5.777.059,34
Terrenos	-	3.126.968,28	-	3.126.968,28	3.126.968,28
Móveis e Utensílios	10%	694.455,97	(9.369,00)	685.086,97	659.236,52
Veículos	20%	34.290,00	(26.233,07)	8.056,93	8.056,93
Equipamentos	10%	1.367.839,06	(138.569,36)	1.229.269,70	1.202.707,84
T.I - Tecnologia de Informação	20%	191.632,63	(38.545,03)	153.087,60	110.142,00
		11.962.854,81	(851.334,13)	11.111.520,68	10.884.170,91
Intangível					
Software	20%	1.500,00	(7,26)	1.492,74	-
		1.500,00	(7,26)	1.492,74	-

O ativo imobilizado está registrado pelo valor histórico de custo de aquisição, acrescidos dos custos decorrentes de reformas estruturais. O Administração utiliza as taxas fiscais para depreciação dos ativos.

Não foi identificada pela administração, desvalorização que fosse necessário a redução ou registro de provisão ao valor recuperável, "impairment".

Os ativos estão representados por:

Notas Explicativas

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

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

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.

Veículo – Veículo utilizado pelo administrativo.

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.

A seguir apresentamos a movimentação do ativo imobilizado do exercício:

	Saldos em	Movimentação exercício 2021				Saldos em
	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação Amortização	31/12/2021
Imobilizado						
Edificações e Instalações	5.777.059,34	238.398,86	-	(24.982,70)	(81.424,30)	5.909.051,20
Terrenos	3.126.968,28	-	-	0,00	-	3.126.968,28
Móveis e Utensílios	659.236,52	31.569,57	-	-	(5.719,12)	685.086,97
Veículos	8.056,93	-	-	-	-	8.056,93
Equipamentos	1.202.707,84	24.024,63	-	22.603,70	(20.066,47)	1.229.269,70
T.I - Tecnologia de Informação	110.142,00	49.884,24	-	2.379,00	(9.317,64)	153.087,60
	10.884.170,91	343.877,30	-	0,00	(116.527,53)	11.111.520,68
Imobilizado						
Software	-	1.500,00	-	-	(7,26)	1.492,74
	-	1.500,00	-	-	(7,26)	1.492,74

Constantemente o clube realiza reformas estruturais em vestiários, quadras, parquinho entre outros. Esses são registradas em contas contábeis específicas denominadas de “obra”.

09 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

O saldo apresentado em 31 de dezembro de 2020, corresponde a empréstimo consignado foi liquidado durante o exercício de 2021, dessa maneira o clube não possui outras obrigações com instituições financeiras decorrentes de empréstimos e financiamentos.

10 - 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 2022.

Notas Explicativas

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

11 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2021	2020
Salários e Rescisões a pagar	990,10	1.360,55
Provisão de férias e encargos sociais	621.867,82	(322,30)
Autonomo a pagar RPA	-	3.829,11
Encargos sobre a folha de pagamento	138.511,82	155.520,26
Vale transporte a pagar	-	90,00
	761.369,74	160.477,62

Substancialmente representado por provisão de férias e seus respectivos encargos sociais que, começaram a ser registrados por competência no exercício de 2021.

12 - RECURSOS DE PROJETOS

	2021	2020
Projetos CBC		
Projeto CBC - 6 Olímpico e Paralímpico	-	159.342,98
Projeto CBC - 7	-	539.739,86
Projeto CBC - 8	3.236.337,34	3.622.698,25
Projeto CBC - 10	630.770,74	-
	3.867.108,08	4.321.781,09

Os recursos são oriundos de convênio firmado entre o Clube Duque de Caxias e o CBC cujo objetivo é a formação de atletas para a prática de esportes. Os recursos de projetos têm a finalidade de pagamento de salário de professores, compra de equipamentos e materiais esportivos. Os recursos devem ser utilizados conforme o edital da chamada de projetos e dos respectivos projetos apresentados pelo clube.

Os recursos financeiros são recebidos em contas específicas abertas no Banco Caixa Econômica Federal e são utilizadas somente para consecução do projeto apresentado.

Apresentamos a seguir os recursos recebidos por projeto:

Projeto CBC - 6

Com o objetivo de investir nos profissionais da área técnica e equipes multidisciplinares do esporte, o Clube Duque de Caxias firmou convênio 72/2016 com o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) através do edital nº 6 de chamamento de projetos.

O Valor aprovado do edital foi de R\$ 3.820.800,00 com o repasse global após alteração do plano de trabalho para o ciclo de 4 ano de R\$ 2.632.216,44.

O convênio entre a Duque a CBC vai dar continuidade ao Programa de Formação de Atletas Olímpicos e Paralímpicos, coordenado pelo CBC. Com a obtenção dos recursos, a preparação dos atletas estava garantida até o fim do Ciclo Olímpico, em 2020.

O investimento feito na base está fortalecendo as modalidades esportivas da Duque, fazendo com que os nossos jovens atletas do judô, voleibol, natação, basquetebol, tênis de mesa, tênis e ginástica artística, além dos paralímpicos da bocha, esgrima, tênis de mesa e basquetebol em cadeira de rodas estejam mais bem preparados para levar o nome da nossa instituição mundo afora.

Projeto CBC - 7

A parceria do Clube com o CBC está oportunizando investir no futuro esportivo dos nossos atletas em formação.

Seguindo a nova fase do edital nº 07 da CBC, conforme acordo de cooperação 14/2019 firmado entre as instituições, o Clube recebeu mais R\$ 1.295.279,12 para serem investidos na aquisição de materiais e equipamentos esportivos, além de preparar os atletas para participar das etapas dos Campeonatos Brasileiros Interclubes que ocorrem durante o ano.

Ao todo, são 35 modalidades olímpicas e paralímpicas em disputa nos Interclubes, e a Duque está representada nas modalidades, sendo olímpicas (judô, voleibol, natação, basquetebol, tênis de mesa, tênis, vôlei de praia e ginástica) e paralímpicas (tênis de mesa adaptado, esgrima em cadeira de rodas, basquete em cadeira de rodas e bocha paralímpica).

O recurso proveniente da parceria com o CBC será utilizado para modernizarmos a nossa estrutura esportiva e promover uma formação adequada aos nossos atletas.

Projeto CBC - 8

Com o objetivo de assegurar a implementação e a continuidade da formação de atletas em modalidades esportivas oferecidas, o Clube Duque de Caxias e o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) renovaram a pujante parceria visando o próximo Ciclo Olímpico e Paralímpico 2021 a 2024.

O Edital 8 prevê a manutenção e contratação de equipe técnica e multidisciplinar voltara à prática formal dos esportes, garantindo a realização, a continuidade e a qualidade das atividades esportivas no âmbito do Clube Duque de Caxias.

Com o recebimento de recursos superiores a R\$ 3,6 milhões será possível investir no esporte olímpico e paralímpico, assegurando o treinamento dos nossos atletas em modalidades como o basquetebol, voleibol, vôlei de praia, natação, tênis, judô, ginástica artística, tênis de mesa, tênis de mesa adaptado, esgrima e basquete em cadeira de rodas, bocha paraolímpica e outras.

A parceria com o CBC continuará trazendo melhorias ao parque esportivo do Clube Duque de Caxias, garantindo a participação da associação na formação esportiva dos nossos atletas, qualificando as atividades e estimulando o aumento no número de atletas treinando no clube e participando de competições nacionais e internacionais.

Projeto CBC - 10

Estabelece regras e condições para o sedimento e participação nos Campeonatos Brasileiros Interclubes, bem como o apoio financeiro, por meio de execução direta de recursos pelo CBC, para participação dos clubes integrados ao CBC nos Campeonatos Brasileiros Interclubes, para as modalidades atendidas pelo convênio, conforme aprovação do programa de formação e calendário do CBIs. Vigência Ciclo Olímpico de 01/01/2021 a 31/12/2024.

Notas Explicativas

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

Neste ato não há descentralização de valor para o clube, a execução financeira é feita direto pelo CBC.

13 - OUTRAS EXIGIBILIDADES

	2021	2020
Cartão de crédito a pagar	8.735,95	21.024,19
Convênios - assinatura Gazeta do Povo (Funcionários)	-	192,30
Depósitos recebidos e não identificados	1.332,00	25.886,65
Acordos judiciais	24.500,00	-
	34.567,95	47.103,14

14 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

	2021	2020
Provisões ações - Trabalhistas	128.199,55	-
Provisões ações - Cíveis	10.000,00	-
	138.199,55	-

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\$ 292.775,12 em 31 de dezembro de 2021. (R\$ 974.011,34 em 31/12/2020)

15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

	Nota	2021	2020
Patrimônio Social	15.1	11.388.307,92	9.401.458,36
Superávit do exercício		1.795.338,34	3.041.789,58
		13.183.646,26	12.443.247,94

15.1 Patrimônio Social

O patrimônio social do clube está representado pelos títulos patrimoniais acrescidos por superávit acumulados.

Notas Explicativas

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

16 - RECEITAS:

	Nota	2021	2020
Receitas			
Mensalidades	16.1	10.590.804,28	10.253.041,87
Joias	16.2	1.091.500,46	680.028,98
Receitas com esportes e atividades	16.3	542.293,55	705.335,34
Taxa - Ampliação patrimonial		2.360,00	463.695,24
Receitas social e cultural e de eventos		42.652,00	54.060,00
Locação		73.581,53	62.630,00
Reintegração		26.550,00	61.005,10
Recebimento de terceiros		228,35	16.577,00
Cartão sanitário		10.626,00	29.592,00
Vendas Souvenir		975,00	5.407,00
Receita taxas diversas		3.614,30	21.901,51
(-) Ressarcimento de atividades		(24.712,53)	(30.063,25)
Outras receitas		38.790,71	16.451,00
		12.399.263,65	12.339.661,79

16.1 Mensalidades

Correspondem as mensalidades pagas pelas diversas categorias de sócios. Em dezembro de 2021 a quantidade de sócios e a suas respectivas categorias estão apresentadas a seguir:

	Titular Ativo	Dependente Ativo	Títular (ausente ou suspense)	Dependente (ausente ou suspense)	Total
Atleta (*)	36	-	-	-	36
Ausente	-	-	142	189	331
Contribuinte	6	-	-	-	6
Coral	8	-	-	-	8
Folclore	11	-	-	-	11
Patrimonial filho de sócio solteiro	21	-	-	-	21
Punhobol - Sócio Atleta	10	-	-	-	10
Patrimonial	2250	5973	-	-	8.223
Patrimonial - Meia	4	6	-	-	10
Patrimonial c/ mais de 65 anos	302	19	-	-	321
Patrimonial filho de sócio	265	64	-	-	329
Remido	636	-	-	-	636
Temporario	2	11	-	-	13
Viuva	52	-	-	-	52
	3.603	6.073	142	189	10.007

(*) Estão representados por sócios atletas em diversos esportes, como: basquete, tênis de mesa, vôlei, futevôlei, futebol, sinuca entre outros.

Notas Explicativas

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

16.2 Joias

Receita decorrente de ingresso de novos sócios ao clube. O valor para essa inclusão é de R\$ 30.000,00 (Joia 12.000,00 + ação 18.000,00).

16.3 Receita com esportes e atividades

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

17 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS:

	Nota	2021	2020
Administrativas	17.1	(1.217.513,15)	(800.700,74)
Patrimônio	17.2	(1.617.750,76)	(2.418.149,71)
Social	17.3	(191.430,25)	(154.114,15)
Esportes	17.4	(647.883,79)	(943.201,24)
Sauna	17.5	(17.674,45)	(109.671,82)
Despesas relações públicas	17.6	(19.341,03)	(43.692,50)
Cultural	17.7	(15.214,48)	(25.805,92)
Informática	17.8	(104.525,13)	(171.620,44)
Piscinas	17.9	(358.440,90)	(466.886,42)
		(4.189.773,94)	(5.133.842,94)

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

17.1 Administrativas

	Nota	2021	2020
Serviços de terceiros PJ e PF	17.1.1	(640.527,39)	(345.764,40)
Reclamatórias trabalhistas		(145.250,00)	(103.868,84)
Correios		(58.127,81)	(81.363,72)
Telefone		(30.028,39)	(42.257,96)
Taxas e impostos diversas		(9.685,23)	(61.692,56)
Aluguel de equipamentos		(7.864,00)	(15.239,88)
Materiais e equipamentos de segurança		(32.236,27)	(23.625,42)
Convenios e associação		(21.455,00)	(20.980,00)
Brindes, premiações e doações		(2.100,00)	(28.759,50)
Limpeza e conservação		(8.660,26)	(5.373,60)
Festa e confraternização		(1.392,15)	(690,33)
Impressão e emissão de boletos		(9.650,68)	(7.119,09)
Provisão para contingência		(138.199,55)	-
Provisão PECLD e Cheques		(54.875,76)	-
Outras despesas		(57.460,66)	(63.965,44)
		(1.217.513,15)	(800.700,74)

Notas Explicativas

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

17.1.1 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.

17.2 Patrimônio

	Nota	2021	2020
Serviços de terceiros PJ e PF	17.2.1	(346.185,45)	(939.134,24)
Energia Elétrica		(406.112,25)	(332.516,74)
Manutenção		(223.785,19)	(432.715,73)
Materiais		(46.003,70)	(131.596,51)
Água e esgoto		(56.419,70)	(69.487,46)
Seguros		(32.649,72)	(55.853,53)
Bens de pequeno valor		(13.923,66)	(16.908,67)
Aluguel de equipamentos		(13.149,00)	(24.988,92)
Impostos e taxas - ITBI e IPTU		(60.788,28)	(10.100,94)
Retirada de resíduos		(17.564,00)	(38.618,20)
Gás		(150.713,68)	(67.124,65)
Divulgações		(208,60)	(47.281,79)
Limpeza e conservação		(108.578,09)	(92.935,95)
Depreciação		(116.534,79)	(119.955,88)
Outras despesas		(25.134,65)	(38.930,50)
		(1.617.750,76)	(2.418.149,71)

17.2.1 Serviços de terceiros PJ e PF

Substancialmente representado por serviços contratados de terceirização de mão de obra para as funções de serviços gerais.

17.3 Social

	Nota	2021	2020
Festas e eventos	17.3.1	(165.657,70)	(58.024,10)
Serviços de terceiros PJ e PF		(20.383,62)	(60.188,16)
Materiais e serviços		-	(1.383,19)
Brindes e premiações		(2.842,00)	(23.250,00)
Passatempo feminino		(426,92)	(1.910,20)
Divulgações		(1.831,01)	(3.786,13)
Contribuição ECAD		-	(3.364,88)
Limpeza e conservação		-	(2.127,49)
Outras despesas		(289,00)	(80,00)
		(191.430,25)	(154.114,15)

Notas Explicativas

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

17.3.1 Festas e eventos

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

17.4 Esportes

	Nota	2021	2020
Despesas com esportes	17.4.1	(155.525,61)	(219.616,23)
Serviços de terceiros PJ e PF		(263.850,18)	(348.595,77)
Repasse de patrocínios		(122.790,00)	(163.705,41)
Manutenção		(13.272,80)	(75.663,88)
Materiais		(11.053,10)	(62.021,26)
Aluguel de equipamentos		(1.300,00)	-
Inscrições e anuidades		(8.019,20)	(20.232,89)
Viagens e estadias		(6.553,67)	(162,00)
Exames médicos e medicamentos		(1.155,56)	(1.492,06)
Brindes		(3.527,31)	(150,00)
Contribuições associativas		(48.884,30)	(38.660,00)
Divulgações		(1.004,00)	(11.279,65)
Outras despesas		(10.948,06)	(1.622,09)
		(647.883,79)	(943.201,24)

17.4.1 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.

17.5 Sauna

	2021	2020
Lavanderia	(4.343,40)	(83.842,50)
Manutenção	(11.639,05)	(16.282,44)
Serviços de terceiros PJ e PF	(580,00)	(8.917,68)
Materiais	(672,00)	(629,20)
Outros	(440,00)	-
	(17.674,45)	(109.671,82)

17.6 Relações Públicas

Notas Explicativas

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

	2021	2020
Serviços de terceiros PJ e PF	(17.592,35)	(12.700,00)
Impressão, divulgação e envio de revista	(1.748,68)	(30.992,50)
	(19.341,03)	(43.692,50)

17.7 Cultural

	2021	2020
Serviços de terceiros PJ e PF	(1.500,00)	(24.472,92)
Coral	(3.700,00)	-
Despesas com festas	(9.164,48)	(183,00)
Aulas de músicas	-	(800,00)
Outras despesas	(850,00)	(350,00)
	(15.214,48)	(25.805,92)

17.8 Informática

	Nota	2021	2020
Manutenção de software	17.8.1	(72.232,48)	(116.582,18)
Suprimentos		(6.718,23)	(13.384,16)
Serviços de terceiros PJ e PF		(25.574,42)	(39.865,78)
Manutenção de hardware		-	(1.014,50)
Manutenção de site		-	(773,82)
		(104.525,13)	(171.620,44)

17.8.1 Manutenção de software

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

17.9 Piscinas

	2021	2020
Serviços de terceiros PJ e PF	(216.211,00)	(175.885,48)
Manutenção	(34.485,49)	(194.912,90)
Aquecimento piscinas	(75.020,00)	(45.244,40)
Exames médicos	(25.336,50)	(28.294,70)
Outras despesas	(7.387,91)	(22.548,94)
	(358.440,90)	(466.886,42)

18 - DESPESAS COM PESSOAL

Notas Explicativas

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

	2021	2020
Salários	(3.142.108,35)	(1.841.552,87)
INSS, FGTS e PIS sobre a folha	(1.438.259,62)	(899.862,80)
Vale transporte	(66.130,96)	(20.331,89)
		Continua
Continuação		
Férias	(571.191,75)	(369.672,86)
13º salário	(269.229,05)	(226.415,96)
Plano de saúde e odontológicos	(230.478,41)	(177.108,29)
Alimentação	(711.384,15)	(516.315,22)
Ajuda Compensatória MP 936	-	(185.513,37)
Indenização Covid 19	(330,00)	(44.858,56)
Seguro de vida	(67,60)	(11.740,84)
Uniformes	(38.273,55)	(16.609,55)
Exame de saúde ocupacional	(19.514,67)	(6.656,14)
Contribuição sindical	(42.430,90)	(23.569,65)
Multas - Ministério do trabalho	(18.777,06)	-
Outras despesas trabalhistas	(7.405,45)	(3.463,25)
	(6.555.581,52)	(4.343.671,25)

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.

19 - RECEITAS E DESPESAS COM PROJETOS – RECURSOS CBC

	2021	2020
Receitas		
Projeto CBC - 6 Olímpico e Paralímpico	-	469.147,86
Projeto CBC - 7	16.625,00	803.394,16
Projeto CBC - 8	477.701,24	-
	494.326,24	1.272.542,02
Despesas		
Projeto CBC - 6 Olímpico e Paralímpico	-	(469.147,86)
Projeto CBC - 7	(16.625,00)	(803.394,16)
Projeto CBC - 8	(477.701,24)	-
	(494.326,24)	(1.272.542,02)

Projeto CBC – 6 Olímpico e Paralímpico

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 – 7

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

Notas Explicativas

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

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.

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

20 - DESPESAS COM PROJETOS – RECURSOS PRÓPRIOS

	2021	2020
Verbas variáveis, férias e 13º salário	(481.413,59)	(427.792,50)
Encargos trabalhistas - INSS, FGTS e PIS	(413.898,68)	(315.512,57)
	(895.312,27)	(743.305,07)

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.

21 - RESULTADO FINANCEIRO

	2021	2020
Receitas financeiras:		
Aplicações financeiras	35.563,97	(840,42)
Juros	50,00	-
Descontos obtidos	186,71	1.123,44
	35.800,68	283,02
Despesas financeiras:		
IOF	(246,33)	(1.002,06)
Despesas bancárias	(72.251,07)	(63.248,41)
Encargos financeiros empréstimos	(921,32)	(61.063,70)
Juros e multas	(1.044,67)	(25.081,68)
Tarifas cartão de crédito	(43.828,74)	(41.692,84)
Outras despesas financeiras	(11.947,82)	(1.821,56)
	(130.239,95)	(193.910,25)

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.

22 - 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.

23 - 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.

NOTA 24 – EVENTOS SUBSEQUENTES:

Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde ("OMS") anunciou uma emergência de saúde global devido a um novo surto de Coronavírus originário de Wuhan, China (o "surto de COVID-19") e os riscos para a comunidade internacional, considerando a capacidade de o vírus se espalhar globalmente, indo além do seu ponto de origem. Em março de 2020, a OMS classificou o surto de COVID-19 como uma pandemia, com base no rápido aumento da exposição global.

Embora a Administração esteja tomando as ações necessárias para garantir a segurança dos seus colaboradores e a manutenção da continuidade operacional, não é possível estimar a duração ou gravidade do impacto da pandemia de COVID-19 no momento para o clube, principalmente decorrente dos possíveis impactos pela nova variante Ômicron e pela Influenza, que ainda é incerto na data desse relatório.

Até a presente data, não foi identificada pela administração a necessidade de realizar qualquer ajuste nas demonstrações financeiras decorrentes da pandemia.

SIGNED VIA ILOVEPDF
3A367F70-DCAE-4D85-89BD-2B8654D22778

Nádia Maria Passos
Presidente

SIGNED VIA ILOVEPDF
EF7935F4-B7CD-445B-B252-9C3969E78705

Eugenio Hoch
Diretor Financeiro

Assinado digitalmente por ADRIANA
BRODBECK.93666829953
DN: cn=BRODBECK.93666829953, ou=AC
CERTIFICA MINAS v5,
OU=0181735030176, OU=1000conferencia,
OU=Certificacão PE AJ, CN=ADRIANA
BRODBECK.93666829953
Resumo: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura
ajaj
Data: 2022.03.14 13:59:31-03'00"
Foxit Reader Versão: 10.1.3

Adriana Brodbeck
Contador CRC.SC 020.307/O-2