

IATE CLUBE DE BRASÍLIA

INFORME SEMANAL DO IATE CLUBE DE BRASÍLIA

EDIÇÃO Nº 15 • 15 A 22 DE ABRIL DE 2023

IATE CLUBE DE BRASÍLIA - COMISSÃO FISCAL PARECER FEVEREIRO DE 2022 - PARECER

A Comissão Fiscal do Iate Clube de Brasília, no uso de suas atribuições estatutárias (art. 109) e regimentais, examinou as contas, referentes ao mês de **FEVEREIRO** de 2023, com base na documentação apresentada pelo Conselho Diretor, a saber: Balancete Sintético, Balancete Analítico, Razões Contábeis e Relatório de Execução Orçamentária Acumulado.

Os exames das demais contas foram efetivados por amostragem, para análise das Demonstrações Financeiras e relatórios apresentados, a fim de comprovar a legitimidade dos documentos que deram origem às mencionadas peças.

A tabela abaixo representa o **ativo**, ou seja, o **conjunto de bens e direitos do clube**. A tabela mostra uma comparação do mesmo período do exercício anterior e do atual. A comparação das duas competências demonstra a evolução/mutação patrimonial no período de um ano.

	fev/23	fev/22
ATIVO	104.677.054,61	90.449.782,75
CIRCULANTE	17.295.084,08	15.876.006,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.423.309,37	10.415.841,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.522,44	25.328,96
BANCOS CONTA MOVIMENTO	6.010,68	56.454,95
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.406.776,25	10.350.227,46
VALORES A RECEBER	4.597.832,69	4.380.173,99
CONTAS A RECEBER	4.476.674,41	4.263.137,89
TÍTULOS A RECEBER	121.158,28	117.036,10
ADIANTAMENTOS	341.875,18	236.475,57
ADIANTAMENTOS OPERAÇÕES PRÓPRIAS	341.875,18	236.475,57
ESTOQUES	597.941,15	519.800,38
ESTOQUES REVENDA/USO E CONSUMO	597.941,15	519.800,38
OUTROS VALORES CURTO PRAZO	334.125,69	323.714,33
DESPESAS ANTECIPADAS	7.094,68	8.597,97
DEPOSITOS JUDICIAIS	327.031,01	315.116,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE	87.381.970,53	74.573.776,70
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.769,72	0
CRÉDITOS EM COBRANCA	4.769,72	0
IMOBILIZADO	86.321.772,98	73.943.476,70
BENS	86.321.772,98	73.943.476,70
INVESTIMENTOS	58.878.939,10	58.532.834,30
INTANGÍVEL	1.055.427,83	630.300,00
INTANGÍVEL	1.055.427,83	630.300,00
TOTAL DO ATIVO	104.677.054,61	90.449.782,75



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

INFORME SEMANAL DO IATE CLUBE DE BRASÍLIA

EDIÇÃO Nº 15 • 15 A 22 DE ABRIL DE 2023



A tabela abaixo representa o **passivo**, ou seja, o **conjunto de obrigações do clube**. Idem à tabela do Ativo.

	fev/23	fev/22
PASSIVO	104.074.292,29	89.072.306,67
PASSIVO CIRCULANTE	6.686.119,33	5.904.396,83
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	6.686.119,33	5.904.396,83
FORNECEDORES E CREDITORES	1.935.107,98	1.742.423,49
OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL	3.544.218,30	3.118.075,94
OBRIGAÇÕES C/ FISCO	682.128,50	583.478,28
OUTRAS CONTAS A PAGAR	314.564,35	250.318,92
OBRIGAÇÕES JUDICIAIS PASSIVOS	210.100,20	210.100,20
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.035.075,86	1.420.512,63
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.035.075,86	1.420.512,63
OUTRAS OBRIGAÇÕES RECEITA DIFERIDA	19.255,57	15.853,30
	1.015.820,29	1.404.659,33
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	96.353.097,10	81.747.397,21
PATRIMÔNIO SOCIAL	81.488.027,49	78.972.400,96
VARIAÇÃO PATRIMONIAL	14.865.069,61	2.774.996,25
Superavit / Déficit	3.458.020,36	2.774.996,25
Resultado do Exercício a ser Apropriado	602.762,32	1.377.476,08
TOTAL DO PASSIVO	104.677.054,61	90.449.782,75

Contabilmente, o ativo sempre será igual ao passivo, havendo equilíbrio patrimonial, ou seja, os Bens e Direitos se igualam às Obrigações mais o Patrimônio Líquido.





ANÁLISE DOS ÍNDICES EM 28 DE FEVEREIRO DE 2023 (Em Reais).

1)	Liquidez	FEV/2023	FEV/2022
1.1 imediata	$\frac{\text{Caixa Equivalente Caixa}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{11.432.309,37}{6.686.119,33} = 1,70$	1,76
1.2 Corrente	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{17.295.084,08}{6.686.119,33} = 2,59$	2,69

Nota 1 - Na Análise de Liquidez, para cada R\$ 1,00 de obrigação a pagar a curto prazo, o resultado demonstra o quanto de disponibilidade financeira há no momento.

DEMONSTRATIVO PARA ANÁLISE DE LIQUIDEZ

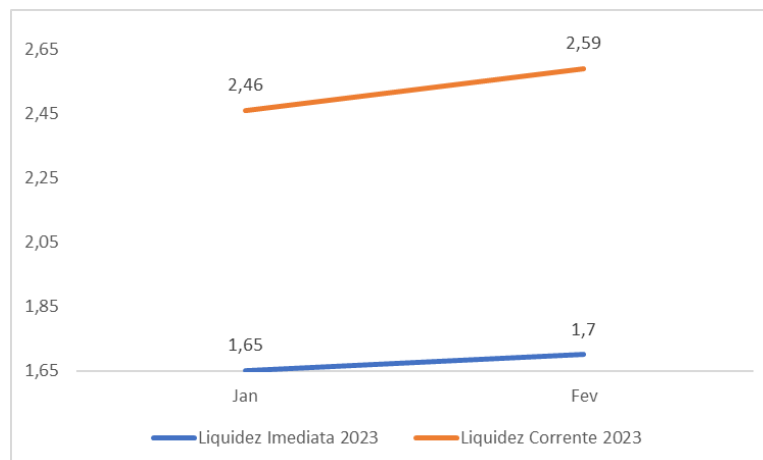
1,80 a 2,00 = absoluta folga

1,60 a 1,70 = muito boa

1,00 a 1,50 = equilibrada

Abaixo de 1,00 = extremo aperto

A seguir, temos a demonstração dos índices no mês de fevereiro de 2023. Conforme análise gráfica, é possível verificar que a liquidez imediata se mostra como “muito bom”. Já a liquidez corrente apresentou “absoluta folga”.





1. BALANCETE

1.1 Superávit/Déficit

Ao finalizarmos o mês de fevereiro/2023, evidenciamos um resultado contábil de R\$ 602.762,32.

ATIVO	fev/23	PASSIVO	fev/23
	104.677.054,61		104.074.292,29
CIRCULANTE	17.295.084,08	PASSIVO CIRCULANTE	6.686.119,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.423.309,37	OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	6.686.119,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.522,44	FORNECEDORES E CREDORES	1.935.107,98
BANCOS CONTA MOVIMENTO	6.010,68	OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL	3.544.218,30
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.406.776,25	OBRIGAÇÕES C/ FISCO	882.128,50
VALORES A RECEBER	4.597.832,69	OUTRAS CONTAS A PAGAR	314.564,35
CONTAS A RECEBER	4.476.674,41	OBRIGAÇÕES JUDICIAIS PASSIVOS	210.100,20
TÍTULOS A RECEBER	121.158,28		
	341.875,18	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.035.075,86
ADIANTAMENTOS		PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO	1.035.075,86
ADIANTAMENTOS OPERAÇÕES	341.875,18		
	597.941,15	OUTRAS OBRIGAÇÕES	19.255,57
ESTOQUES		RECEITA DIFERIDA	1.015.820,29
ESTOQUES REVENDA/USO E CONSUMO	597.941,15		
OUTROS VALORES CURTO PRAZO	334.125,69	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	96.353.097,10
DESPESAS ANTECIPADAS	7.094,68		
DEPOSITOS JUDICIAIS	327.031,01	PATRIMÔNIO SOCIAL	81.488.027,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE	87.381.970,53	VARIAÇÃO PATRIMONIAL	14.865.069,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.769,72	Superavit / Déficit Acumulado	3.458.020,36
CRÉDITOS EM COBRANCA	4.769,72		
IMOBILIZADO	86.321.772,98	Resultado do Exercício a ser Apropriado	602.762,32
BENS	86.321.772,98		
INVESTIMENTOS	58.878.939,10	TOTAL DO PASSIVO	104.677.054,61
INTANGÍVEL	1.055.427,83		
INTANGÍVEL	1.055.427,83		
TOTAL DO ATIVO	104.677.054,61		

A seguir, abordaremos a situação financeira/orçamentária do clube.





2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Em conformidade com o orçamento vigente, a tabela do tópico 2.1 demonstra as receitas totais (previstas e executadas), até o final do mês em análise. O tópico 2.2 demonstra as despesas (orçadas e realizadas), até o final do mesmo mês. O tópico 2.2 foi separado em despesas correntes e investimentos. O resultado orçamentário ao final de fevereiro de 2023 totaliza R\$ 1.223.733,07.

2.1 RECEITAS

As receitas totalizaram R\$ 8.848.131,28 ao término do mês de fevereiro de 2023. Os grupos de receitas, assim como os respectivos percentuais de execução orçamentária estão discriminados a seguir:

RECEITAS TOTAIS	Orçado	Realizado	% de Execução
3.01.01 RECEITAS CORRENTES	61.165.035,93	8.848.131,28	14,46%
3.01.01.01 RECEITAS C/CONTRIBUIÇÕES P/ADMINISTRAÇÃO	57.025.149,93	4.089.500,54	7,17%
3.01.01.02 RECEITAS OPERACIONAIS	35.372.651,44	5.958.912,80	16,85%
3.01.01.03 RECEITAS C/VENDA DE IMOBILIZADOS	14.282.971,47	2.093.233,68	14,66%
3.01.01.04 RECEITAS FINANCEIRAS DE APLICAÇÕES CORRENTES	87.000,00	798,00	0,92%
3.01.01.05 RESULTADO DO ANO ANTERIOR	1.250.000,00	156.171,24	12,49%
3.01.01.05 RESULTADO DO ANO ANTERIOR	5.311.000,00	0,00	-
3.01.01.90 OUTRAS RECEITAS	130.990,34	0,00	-
3.01.01.99 RECEITAS COM RESTRIÇÃO	590.536,68	22.696,60	3,84%
3.01.02 RECEITAS P/APLICAÇÕES PATRIMONIAIS	4.139.886,00	616.318,96	14,89%
3.01.02.01 RECEITAS C/CONTRIBUIÇÕES P/APLICAÇÕES PATRIMONIAIS	2.944.886,00	490.515,56	16,66%
3.01.02.02 SALDO DE APLICAÇÕES PATRIMONIAIS DE ANOS ANTERIORES	743.000,00	0,00	-
3.01.02.03 RECEITAS FINANCEIRAS DE APLICAÇÕES PATRIMONIAIS	162.000,00	43.742,09	27,00%
3.01.02.04 RECEITA COM RESTRIÇÃO - INVESTIMENTOS	290.000,00	82.061,31	28,30%

Destaques:

- O grupo de receitas com restrição se refere ao convênio firmado com a CBC. Vale ressaltar que apesar do dinheiro estar disponível, só pode ser contabilizado como receita realizada quando algum projeto efetivamente é contratado. Antes do firmamento do contrato não há de se falar em apropriação desses valores, sendo necessário o registro em conta separada. De maneira resumida, o late possui a posse, mas não a propriedade. A inversão acontece no momento de execução das etapas do contrato. Até o final de fevereiro, o late executou 28,30% do valor orçado.



2.2 DESPESAS/INVESTIMENTOS

As despesas somaram o montante de R\$ 7.624.398,21, ao termino do mês de fevereiro de 2023. A tabela a seguir demonstra as despesas correntes.

DESPESAS TOTAIS	Orçado	Realizado	% de Execução
3.02.01 DESPESAS CORRENTES	57.063.617,23	7.624.398,21	13,36%
3.02.01.01 DESPESAS OPERACIONAIS	8.922.710,45	786.572,79	8,82%
3.02.01.01.01 DESPESAS C/EVENTOS E ATIVIDADES SOCIAIS, CULTURAIS E ESPORTIVAS	8.922.710,45	786.572,79	8,81%
3.02.01.02 DESPESAS C/PESSOAL	31.507.615,39	4.944.707,08	15,69%
3.02.01.03 DESPESAS C/ADMINISTRAÇÃO	7.812.906,25	1.045.499,57	13,38%
3.02.01.04 DESPESAS C/SERVIÇOS GERAIS	471.327,28	55.377,57	11,75%
3.02.01.05 DESPESAS C/OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO, MANUTENÇÃO E REFORMAS	6.064.678,40	487.570,41	8,03%
3.02.01.06 DESPESAS C/VIAGENS	460.158,80	25.135,18	5,46%
3.02.01.07 DESPESAS C/IMPOSTOS, TAXAS, CONTRIBUIÇÕES, CUSTAS E EMOLUMENTOS	321.060,66	144.410,57	44,98%
3.02.01.08 DESPESAS FINANCEIRAS	475.160,00	133.400,92	28,07%
3.02.01.09 DESPESAS JUDICIAIS	457.000,00	1.724,12	0,37%
3.02.01.10. RESERVA DE CONTINGÊNCIA	571.000,00	-	-

Despesas Correntes - Destaques:

- Até o final de fevereiro foi executado 13,36% da despesa orçada para o ano.
- “Despesas c/impostos, taxas, contribuições, custas e emolumentos” – movimentou o total de R\$ 144.410,57. O valor é condizente com a época do ano. Muitas das obrigações tributárias são devidas nesse período.
- Em termos financeiros, o maior valor desembolsado se deu em “despesas c/ pessoal”. O valor totalizou R\$ 4.944.707,08, também dentro do esperado para o mês.





IATE CLUBE DE BRASÍLIA

INFORME SEMANAL DO IATE CLUBE DE BRASÍLIA - EDIÇÃO Nº 15 • 15 A 22 DE ABRIL DE 2023



INVESTIMENTOS (APLICAÇÃO PATRIMONIAL) – Destaques

A tabela a seguir demonstra os investimentos realizados, assim como o estágio de execução da obra e da execução financeira.

Conta	PROJETO:	MODALIDADE DA EXECUÇÃO	STATUS:	% DE EXECUÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	COMPROMETIDO	SALDO	OBSERVAÇÃO
INVESTIMENTOS					- 3.225.885,96	- 15.227,95	36.718,83	- 3.182.870,13	
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.003 - Adequação de Rede de água 1ª ETAPA	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 610.886,04	-	-	- 610.886,04	Aguardando aprovação do projeto pela CAESB
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.030 - Aquisição dos quadros Gelas de energia e Componentes	Administração Direta	EM ANDAMENTO	6%	- 45.000,00	- 2.712,00	500,00	- 42.788,00	
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.064 - Adequação SPDA Sistema para Raios	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 75.000,00	-	8.450,00	- 66.550,00	
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.099 - Recuperação do Telhado do Deck do Comodoro	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 50.000,00	-	-	- 50.000,00	
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.111 - Substituição dos chuveiros elétricos do Squash por sistema de aquecimento Solar	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 171.999,96	-	-	- 171.999,96	Em fase de contratação
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.112 - Adaptação da antiga sauna para utilizações diversas	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 980.000,04	-	-	- 980.000,04	Em fase de elaboração de projetos
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.114 - Recuperação da estrutura da antiga sauna	Cotação/Licitação	CONCLUÍDO	100%	- 120.999,96	-	-	- 120.999,96	
1.02.03.01.03.0001 - Edificações, Vias e Acessos	4.07.122 - Trocadores de Calor / Painéis Elétricos	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 40.000,00	-	-	- 40.000,00	Em processo de compra
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.125 - Gazebo Projeto e Instalação	Misto	A INICIAR A EXECUÇÃO	10%	- 45.000,00	- 4.585,00	-	- 40.415,00	Aquisição de materiais (tecido). Em fase de contratação
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.132 - Cobertura da Portada da Entrada da Piscina do Fielão	Misto	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 75.000,00	-	-	- 75.000,00	Em fase de elaboração de projetos
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.133 - Troca de um brinquedo da Piscina da Balei	Misto	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 99.999,96	-	-	- 99.999,96	Em fase de escolha de opções de brinquedos
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.137 - Automação Piscinas Semiolimpicas I, II e caixas d'água	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 100.000,00	-	-	- 100.000,00	Em fase de cotação projeto
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.138 - Revitalização do Espaço Gourmet do Tênis	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 400.000,00	-	-	- 400.000,00	Aguardando definição da VD do Tênis para revisão do projeto
1.02.03.01.03.0001 - Edificações, Vias e Acessos	4.07.139 - Construção de 2 Quadras de Beach Tênis	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 150.000,00	-	-	- 150.000,00	Aguardando reunião técnica com empresa especializada.
1.02.03.01.03.0001 - Edificações, Vias e Acessos	4.07.140 - Ampliação da área de Alongamento	Administração direta	EM ANDAMENTO	11%	- 70.000,00	- 7.930,95	27.768,83	- 42.231,17	
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.141 - Parque Infantil e Piso Emborrachado (proximo churrasqueiras)	Mista	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	- 92.000,00	-	-	- 92.000,00	
1.02.03.01.03.0002 - Instalações	4.07.142 - Aquisição de 2 Plataformas PierPlas 15 X 3M p/ Águas Abertas			0%	- 100.000,00	-	-	- 100.000,00	Diretoria da Náutica

A comissão fiscal observa que o projeto de “Recuperação da Estrutura da Antiga Sauna”, iniciado no ano de 2022, foi finalizado.

Com relação aos outros projetos, nada de relevante a ser apontado. A maior parte ainda não foi iniciada.



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

INFORME SEMANAL DO IATE CLUBE DE BRASÍLIA

EDIÇÃO Nº 15 • 15 A 22 DE ABRIL DE 2023



A tabela a seguir trata das reformas aprovadas e orçadas para o ano de 2023.

Conta	PROJETO:	MODALIDADE DA EXECUÇÃO	STATUS:	% DE EXECUÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	COMPROMETIDO	SALDO	OBSERVAÇÃO		
REFORMAS					-	1.960.000,00	-	61.572,32	350.461,22	-	1.547.966,46
3.02.01.05.02.0001 - Despesas c/Elaboração de Projetos e Orçamentos p/Reformas	406.005 - Elaboração de Projetos e Orçamentos p/Reformas	Cotação/Licitação	EM ANDAMENTO	3%	480.000,00	-	12.920,00	-	467.080,00		
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.032 - Substituição de Pneus de Proteção no Cais por Defensas de Madeira ecológica	Administração Direta	EM ANDAMENTO	40%	75.000,00	30.398,09	39.650,75	-	4.951,16		
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.069 - Reforma das Churrasqueira	Misto	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	80.000,04	-	-	-	80.000,04		
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.069 - Reforma das Quadras de Tênis	Misto	EM ANDAMENTO	5%	140.000,00	-	28.000,00	-	112.000,00	Cobertura da arquibancada em fabricação	
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.070 - Reforma da Antiga Sede Social	Misto	EM ANDAMENTO	10%	80.000,00	-	20.213,73	-	59.786,27		
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.072 - Reforma de Banheiros e Vestiários	Administração Direta	EM ANDAMENTO	15%	80.000,00	12.039,97	39.641,79	-	28.318,24		
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.083 - Ampliação e adequação do telhado do Bar da Peteca	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	400.000,00	-	-	-	400.000,00	Em fase de revisão de projetos	
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.090 - Revitalização e melhorias da Quadra Poliesportiva	Misto	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	57.000,00	-	4.500,00	-	52.500,00	Em fase de elaboração de projetos	
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.091 - Porta de Correr Automáticas para o IATE TV	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	69.999,96	-	66.507,12	-	3.492,84	Em fase de contratação	
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.092 - Reforma Quiosque do Lago	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	50.000,04	-	50.000,00	-	0,04	Em fase de cotação	
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.093 - Revitalização dos estacionamentos (Pintura e sinalização)	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	50.000,04	-	8.800,00	-	41.200,04	Em fase de cotação	
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.094 - Troca de Pavimentação Externa piscina Semiolimpica	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	15.000,00	-	-	-	15.000,00		
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.095 - Troca Parcial da Cobertura do late Shopping	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	51.000,00	-	-	-	51.000,00		
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.096 - Revitalização Espaço Squash	Misto	EM ANDAMENTO	25%	75.000,00	19.134,26	24.000,00	-	31.865,74		
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.097 - Reforma da Secretaria Náutica	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	9.999,96	-	-	-	9.999,96	Em fase de projeto	
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.098 - Reforma Quiosque Piaçava (náutica)	Misto	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	45.000,00	-	-	-	45.000,00	Fase de contratação	
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.099 - Irrigação 2 Quadras Beach Tênis	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	24.999,96	-	-	-	24.999,96	Em processo de compra materiais	
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	406.100 - Forro Termoacústico Musculação e Ergometria	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	65.000,04	-	38.800,00	-	28.200,04	Em processo de cotação	
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.101 - Iluminação Sala de Musculação	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	39.999,96	-	-	-	39.999,96		
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	406.102 - Substituição piso da área livre	Administração Direta	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	20.000,04	-	19.427,83	-	572,21	Em fase de cotação	
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	407.085 - Substituição de Pisos para Salas G2 e Ergometria	Cotação/Licitação	A INICIAR A EXECUÇÃO	0%	51.999,96	-	-	-	51.999,96	Em fase de contratação	

Com relação ao demonstrativo anterior, o projeto de maior destaque foi “Substituição de Pneus de Proteção no Cais por Defensas de Madeira ecológica”. O projeto envolve R\$ 75 mil, dos quais R\$ 30.398,09 já foram realizados. O restante dos projetos permanece em fases iniciais, apresentando apenas valores comprometidos, sem o efetivo desembolso.





2.3- RESULTADO ORÇAMENTÁRIO E RESULTADO CONTÁBIL

O resultado orçamentário não leva em consideração as contas de Depreciação, Diferença de Receita com Descontos Obtidos e Perdas, portanto, quando comparado com o resultado contábil existe a diferença de **R\$ 620.970,75, conforme tabelas a seguir.**

Resultado Orçamentário do Exercício		Resultado Contábil do Exercício	
Receita Total	8.848.131,28	Receita Total	8.848.137,97
Despesa Total (D+Proje)	7.624.398,21	Despesa Total	8.245.375,65
Resultado (R-D)	1.223.733,07	Resultado (R-D)	602.762,32

Em respeito aos regulamentos e normativos contábeis, o resultado do exercício é apropriado ao final do ano, por isso é demonstrado de maneira separada. Não existe qualquer obrigação no sentido de fazer as apropriações intermediárias.

3. Conclusão

Diante das análises realizadas pela Comissão Fiscal, as Demonstrações Contábeis e demais documentos analisados representam, adequadamente, a posição patrimonial e financeira do Iate Clube de Brasília, no período de fevereiro de 2023.

É o parecer,

Brasília, 13 de abril de 2023

JORGE EDUARDO BARRETO BRASIL
Presidente da Comissão

RONALDO DO MONTE ROSA
Integrante Efetivo

LUIZ ISSAO KARIA
Integrante Efetivo