



IATE CLUBE DE BRASÍLIA

DIRETORIA FINANCEIRA  
SETOR DE CONTABILIDADE  
PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2021

# Relatório de Prestação

# De Contas **2021**

Brasília, 14 de fevereiro de 2022

Brasília, 14 de fevereiro de 2022

**CI. 1402 009 2022**

Exmo. Sr.  
Flávio Martins Pimentel  
Comodoro do late Clube de Brasília

Sr. Comodoro,

Atendendo ao artigo 88, inciso XI do estatuto, encaminhando a prestação de contas do exercício de 2021. O mesmo é composto pelos seguintes demonstrativos financeiros/contábeis, com saldos findos em 31 de dezembro de 2021.

- ✓ Balancetes Sintéticos acumulados e mensais de janeiro a dezembro de 2021;
- ✓ Balanço Patrimonial;
- ✓ Demonstração do Resultado do Exercício;
- ✓ Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido;
- ✓ Demonstrativo de Fluxo de Caixa;
- ✓ Demonstração do Resultado Abrangente;
- ✓ Notas Explicativas;
- ✓ Demonstrativo de Execução Orçamentária Acumulado;
- ✓ Relatório da Auditoria Externa Independente Moreira Auditores S/S.

Atenciosamente,

DocuSigned by:  
*Maria Alane Teixeira*  
B5A45BE029B84D1...

**MARIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA**

Contador  
CRC DF 028715/O

Ciente,

DocuSigned by:  
*João Alfredo de Mendonça Uchôa*  
15161942A90841C...

**JOAO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA**

Diretor Financeiro  
CPF: 153.070.341-72

## CONTEÚDO

1.	Objetivo .....	2
2.	Composição do Relatório .....	2
3.	Introdução .....	2
4.	Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis 2021 .....	3
4.1.1.	Apresentação .....	3
4.1.2.	Ativo Total e Ativo Circulante .....	4
4.1.2.1.	Ativo Total .....	4
4.1.2.2.	Ativo Circulante .....	4
4.1.2.3.	Ativo Não Circulante .....	4
4.1.3.	Passivo Total, Circulante e Não Circulante .....	5
4.1.3.1.	Passivo Total .....	5
4.1.3.2.	Passivo Circulante .....	5
4.1.3.3.	Passivo Não Circulante .....	5
4.1.4.	Patrimônio líquido .....	6
5.	Índices Contábeis (Liquidez Corrente e Liquidez Imediata): .....	6
6.	Demonstrativo Orçamentário .....	7
6.1.	Valores Orçados .....	7
6.2.	Análise Receita e Despesas Orçamentaria .....	7
6.2.1.	Receitas e Despesas Orçadas x Realizadas .....	7
6.2.2.	Análise Receita .....	7
6.2.3.	Análise Despesas Orçamentária .....	8
6.2.3.1.	Confronto das despesas contábeis com as despesas orçamentárias .....	8
6.2.3.2.	Análise das Despesas .....	8
6.2.3.2.1.	Análise Despesas Pessoal .....	10
6.2.3.2.2.	Análise Despesas com Conservação, Manutenção e Operação do Campus .....	10
6.2.3.2.3.	Análise das Reformas .....	11
6.2.3.3.	Análise dos Investimentos .....	11
7.	Resultado Financeiro do Exercício e Transporte de saldo do exercício de 2021 para 2022 ..	12
8.	Relatório Auditoria .....	12
9.	Conclusão .....	13

## 1. Objetivo

O presente relatório visa apresentar a Gestão das Contas do late Clube de Brasília realizada pelo Conselho Diretor no exercício de 2021 cumprindo o disposto no Art. 88, inciso XI do Estatuto. Após análise dos referidos demonstrativos preparamos o Relatório de Prestação de contas que apresentamos a seguir:

## 2. Composição do Relatório

São partes integrantes deste relatório os seguintes Demonstrativos Financeiros/Contábeis, com saldos findos em 31 de dezembro de 2021:

### ANEXO 1

- ✓ Balancetes Sintéticos acumulado e mensais de janeiro a dezembro 2021;
- ✓ Balanço Patrimonial;
- ✓ Demonstração do Resultado do Exercício;
- ✓ Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido;
- ✓ Demonstrativo de Fluxo de Caixa;
- ✓ Demonstração do Resultado Abrangente e
- ✓ Notas Explicativas;

### ANEXO 2

- ✓ Demonstrativo da Execução Orçamentária.

### ANEXO 3

- ✓ Relatório da Auditoria Externa Independente Moreira Auditores S/S.

## 3. Introdução

As demonstrações contábeis do Clube estão a cargo do setor de contabilidade e são geradas através do sistema integrado Benner, que opera no Clube há cerca de 4 anos. Ao passar dos anos, é possível notar a evolução dos processos contábeis/administrativos que resultaram em avanços significativos na qualidade da informação apresentada. Em 2021, a contabilidade sofreu alterações em seu quadro de funcionários, e também em sua estrutura, pela necessidade de reestruturar a equipe e com objetivo de melhor atender as demandas da área. Hoje, a contabilidade conta com uma coordenadora, 1 analista, 1 técnico contábil, 2 assistentes, 1 auxiliar.

Todo movimento contábil do exercício de 2021 foi gerado através do sistema ERP - Benner, com responsabilidade técnica do contador **Maria Alane Teixeira de Sousa** CRC/DF

028715/O, todos os demonstrativos contábeis foram auditados pela empresa de Auditoria Externa Independente Moreira Auditores S/S.

Para atender às determinações estatutárias e regimentais do clube a Diretoria Financeira preparou ao longo do exercício os balancetes mensais e relatórios de execução orçamentária. A contabilidade tem se empenhado e se comprometido com a entrega das demonstrações contábeis à Comissão Fiscal do Conselho Deliberativo, dentro do prazo estatutário, ou seja, até o dia 20 do mês subsequente ao do fechamento. Entretanto, em 2021, por duas vezes a contabilidade pediu prorrogação do prazo de entrega. O fato ocorreu no fechamento de outubro devido ao choque de datas entre o fechamento contábil e a finalização e entrega da Proposta Orçamentária para 2022 e no fechamento de dezembro devido as instabilidades sistêmicas e o moroso retorno dado pelo suporte da empresa Benner na resolução dos chamados abertos para tratamentos nos erros de integração e correta contabilização das operações no sistema.

As obrigações com folha de pagamento referente ao ano de 2021, bem como as provisões de férias e de 13º foram apropriadas mensalmente. Também foram registradas as apropriações com seguros do Clube, e realizadas mensalmente as devidas conciliações e controle de todas as contas do balanço.

A respeito do ativo imobilizado do Clube, ao final do ano foi iniciado o trabalho de levantamento e tombamento de todo ativo imobilizado, o qual ainda se encontra em execução. Esse trabalho tem como um dos objetivos realizar inventariar todos os bens e clube e submetê-los a avaliação de teste de impairment assegurando a veracidade das demonstrações contábeis referentes ao ativo imobilizado.

A Diretoria Financeira juntamente com a Diretoria de Patrimônio e Suprimentos vem realizando um trabalho em conjunto a empresa AUGÉ para a conciliação e ajuste dos dados incluídos no módulo ativos do ERP - Benner, que só poderão ser sanados e ajustados após finalização de trabalho e entrega de laudo.

## 4. Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis 2020

### 4.1.1. Apresentação

Conforme o CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis as demonstrações contábeis retratam os efeitos patrimoniais e financeiros das transações e outros eventos, por meio do agrupamento dos mesmos em classes amplas de acordo com as suas características econômicas. Essas classes amplas são denominadas de elementos das demonstrações contábeis. Os elementos diretamente relacionados à mensuração da posição patrimonial e financeira no balanço patrimonial demonstrados em subgrupos: ativos, passivos e o patrimônio líquido. Assim o balanço patrimonial é composto do Ativo que representam os Bens e Direitos, do Passivo que representam as obrigações do clube com terceiros e Patrimônio Social, onde se registra os títulos e demais obrigações sociais do clube.

## 4.1.2. Ativo Total e Ativo Circulante

### 4.1.2.1. Ativo Total

O ativo possui como subgrupos o ativo circulante e não circulante, totalizando em 2021, o valor de **R\$ 88.549.532,83**, assim distribuído:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativo Circulante	13.547.816,99	14.944.217,09
Ativo Não Circulante	75.001.715,84	76.956.891,40
	<u><b>88.549.532,83</b></u>	<u><b>91.901.108,49</b></u>

### 4.1.2.2. Ativo Circulante

O Ativo Circulante representa os valores com maior liquidez e contém o Disponível (imediato), caixas e equivalentes de caixa, valores a receber, que representa os títulos a receber, adiantamentos, impostos a recuperar, estoques e outros valores, conforme detalhamento:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e equivalentes de caixas	9.376.482,13	11.046.109,15
Valores a receber	3.134.875,39	2.816.541,63
Adiantamentos	281.348,95	287.571,23
Impostos a recuperar	-	-
Estoques	431.571,05	379.805,06
Outros valores Curto Prazo	323.539,47	414.190,02
	<u><b>13.547.816,99</b></u>	<u><b>14.944.217,09</b></u>

### 4.1.2.3. Ativo Não Circulante

No ativo não circulantes temos os imobilizados e intangíveis que representa os bens móveis, imóveis, edificações, terreno, etc. Neste grupo foram deduzidas às depreciações acumuladas.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Bens, Equipamentos e Edificações em Construções	5.260.544,80	5.371.678,00
Bens Imobilizados	20.362.628,00	20.362.628,00
Investimentos do Exercício	5.064.172,63	3.632.781,44
Investimentos	58.607.744,30	58.466.736,90
( - ) Depreciação / Amortização Acumulada	(14.918.373,89)	(11.576.842,94)
Intangível	625.000,00	625.000,00
	<u><b>75.001.715,84</b></u>	<u><b>76.881.981,40</b></u>

O Total do Ativo Não Circulante registrado hoje no Clube é de **R\$ 75.001.715,84**, o mesmo é composto por Imobilizado e Intangível. Desde 2018 os bens passaram a ser controlados em

módulo específico do Sistema Benner sob a responsabilidade da Diretoria de Patrimônio e a contabilidade realizou a finalização da implantação do módulo e a depreciação dos bens do clube já se encontra automatizada pelo ERP - Benner.

#### 4.1.3. Passivo Total, Circulante e Não Circulante

##### 4.1.3.1. Passivo Total

Em 2020 o Passivo Total (Passivo + Patrimônio Líquido) totalizou: R\$**88.549.532,83**, assim distribuído:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Passivo Circulante	(5.416.400,82)	(5.129.962,05)
Passivo Não Circulante	(1.445.492,42)	(16.094,80)
Patrimônio Líquido	(81.687.639,59)	(86.755.051,64)
	<u><b>(88.549.532,83)</b></u>	<u><b>(91.901.108,49)</b></u>

##### 4.1.3.2. Passivo Circulante

O subgrupo do Passivo Circulante engloba o valor de obrigações com fornecedores, credores (boletos não gerados, obrigações com sócios, etc.), obrigações com pessoal, obrigações com fisco, outras obrigações e obrigações judiciais:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores	(1.716.130,34)	(1.412.690,47)
Credores	(182.779,73)	(182.779,73)
Obrigações Diversas	(453.778,53)	(559.597,92)
Obrigações com Pessoal	(1.842.833,78)	(1.560.581,31)
Obrigações com Fisco	(712.900,11)	(688.363,52)
Outras obrigações	(244.880,13)	(333.614,50)
Obrigações Judiciais	(263.098,20)	(392.334,60)
	<u><b>(5.416.400,82)</b></u>	<u><b>(5.129.962,05)</b></u>

As obrigações com fornecedores e pessoais representam respectivamente 32% e 34% do valor total do passivo circulante.

##### 4.1.3.3. Passivo Não Circulante

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Outras Obrigações	(25.040,11)	(16.094,80)
Subvenção Governamental	(1.420.452,31)	
	<u><b>(1.445.492,42)</b></u>	<u><b>(16.094,80)</b></u>

O passivo não circulante do clube é composto pelas contas de “pagamento em duplicidade”, que registra o saldo de valores recebidos em duplicidade a ser reembolsado aos credores e a subvenção recebida do Comitê Brasileiro de Clubes através do Termo de Execução nº23/2020 e 26/2021, onde são apropriados mensalmente os valores dos rendimentos ocorridos e também devidamente baixado à medida que o projeto é incorrido.

TERMO	VALOR RECEBIDO	RENDIMENTO	GASTO	SALDO FINAL
CBC - TERMO DE EXECUÇÃO N° 23/2020	R\$ 929.600,00	R\$ 29.150,71	R\$ 155.710,60	R\$ 803.040,11
CBC- TERMO DE EXECUÇÃO N° 26/2021	R\$ 612.000,00	R\$ 5.412,20	R\$ -	R\$ 617.412,20

#### 4.1.4. Patrimônio líquido

O PL - Patrimônio Líquido totaliza após o encerramento do exercício 2021 **R\$ 81.687.639,59**, o mesmo é composto pelas seguintes contas: Títulos Associados, Contribuições para Investimento, Ajuste de Avaliação Patrimonial e Superávit/Déficit Acumulado.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Títulos dos Patrimoniais	152.122.245,58	152.122.245,58
Ajuste de Cotas Patrimoniais	(85.200.000,00)	(85.200.000,00)
<b>Total líquido títulos patrimoniais</b>	<b>66.922.245,58</b>	<b>66.922.245,58</b>
Títulos – Tesouraria - Proprietários	(626.790,01)	(458.056,27)
Títulos – Tesouraria - Familiares	21.030,65	(518.483,38)
Contribuição de Investimentos Patrimoniais	1.702.361,60	1.702.361,60
Ajuste de avaliação patrimonial	10.943.553,14	10.943.553,14
Superávit/Déficit acumulado	1.989.872,30	1.989.872,30
Resultado do Período	1.454.260,40	6.047.144,53
Ajuste	(718.894,07)	126.414,14
	<u><b>81.687.639,59</b></u>	<u><b>86.755.051,64</b></u>

#### 5. Índices Contábeis (Liquidez Corrente e Liquidez Imediata):

		2021		2020	
LIQUIDEZ CORRENTE	<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	<u>13.547.816,99</u>		<u>14.944.217,09</u>	
	<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	5.416.400,82	2,50	5.129.962,05	2,91
LIQUIDEZ IMEDIATA	<u>DISPONÍVEL</u>	<u>9.376.482,13</u>	1,73	<u>11.046.109,15</u>	2,15
	<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	5.416.400,82		5.129.962,05	



No Balanço encerrado em 31 de dezembro de 2021 o índice de liquidez corrente e liquidez imediata são de 2,50 e 1,73, respectivamente, não havendo qualquer indicativo de falta de capacidade de liquidação das obrigações existentes, sejam de curto, médio ou longo prazo. Os dois resultados demonstram folga no disponível do clube para liquidação de suas obrigações.

É oportuno informar que o clube permanece em dia com todas suas obrigações, pessoal, encargos, débitos para com fornecedores e terceiros.

## 6. Demonstrativo Orçamentário

### 6.1. Valores Orçados

O orçamento aprovado pelo Conselho Deliberativo apresenta os seguintes valores em 31/12/2021:

Descrição	Valor (R\$)
<b>RECEITAS</b>	<b>46.293.575,96</b>
Receitas Correntes	43.667.533,32
Receitas para Aplicação Patrimonial	2.626.042,64
<b>DESPESAS</b>	<b>(46.293.575,96)</b>
Despesas Correntes	(42.010.700,97)
Reformas	(1.491.162,27)
Reserva de Contingencia	(165.670,08)
Investimentos	(2.626.042,64)

### 6.2. Análise Receita e Despesas Orçamentaria

#### 6.2.1. Receitas e Despesas Orçadas x Realizadas

A Administração Financeira, bem como a Comissão Fiscal acompanharam a execução orçamentária mês a mês por meio dos relatórios comparativos entre o previsto e o realizado, assim os valores em 31 de dezembro de 2021 estão representados de forma sintética a seguir.

Orçado x Realizado Sistema BENNER	ORÇADO	REALIZADO	
		Acumulado	R/O%
1. RECEITAS TOTAIS	46.293.575,96	45.784.614	98,90%
2. DESPESAS TOTAIS	46.293.575,96	39.457.268	85,23%

#### 6.2.2. Análise da Receita

A receita orçamentária total no exercício de 2021 apresentou realização no valor de R\$ 36.769.514,61 ao adicionar o valor de R\$ 9.015.099,48 que representa os saldos transportados

de exercícios anteriores, chegamos a receita realizada do ano na importância de R\$ 45.784.614,09.

	ORÇADO	REALIZADO	R/O%	SALDO
<b>3.01-RECEITAS TOTAIS</b>	<b>46.293.575,96</b>	<b>45.784.614,09</b>	<b>-1%</b>	<b>508.961,87</b>
<b>3.01.01-RECEITAS CORRENTES</b>	<b>43.667.533,32</b>	<b>43.133.914,80</b>	<b>-1%</b>	<b>533.618,52</b>
3.01.01.01-RECEITAS C/CONTRIBUIÇÕES P/ADMINISTRAÇÃO	29.660.881,72	29.633.759,02	0%	27.122,70
3.01.01.02-RECEITAS OPERACIONAIS	6.800.314,28	6.308.666,49	-7%	491.647,79
3.01.01.03-RECEITAS C/VENDA DE IMOBILIZADOS	170.000,04	181.608,17	7%	(11.608,13)
3.01.01.04-RECEITAS FINANCEIRAS DE APLICAÇÕES CORRENTES	-	0,00	0%	(0,00)
3.01.01.05-RESULTADO DO ANO ANTERIOR	6.809.056,80	6.809.056,80	0%	-
3.01.01.90-OUTRAS RECEITAS	60.000,00	45.113,72	-25%	14.886,28
3.01.01.99 - RECEITAS COM RESTRIÇÃO	167.280,48	155.710,60	-7%	11.569,88
<b>3.01.02-RECEITAS P/APLICAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>2.626.042,64</b>	<b>2.650.699,29</b>	<b>1%</b>	<b>(24.656,65)</b>
3.01.02.01-RECEITAS C/CONTRIBUIÇÕES P/APLICAÇÕES PATRIMONIAIS	-	-	0%	-
3.01.02.02-SALDO DE APLICAÇÕES PATRIMONIAIS DE ANOS ANTERIORES	2.206.042,68	2.206.042,68	0%	-
3.01.02.03-RECEITAS FINANCEIRAS DE APLICAÇÕES PATRIMONIAIS	399.999,96	424.656,61	6%	(24.656,65)
3.01.02.99-OUTRAS RECEITAS P/APLICAÇÕES PATRIMONIAIS	-	-	0%	-
3.01.01.99 - RECEITAS COM RESTRIÇÃO	20.000,00	20.000,00	0%	-

### 6.2.3. Análise da Despesa Orçamentária

#### 6.2.3.1. Confronto das despesas contábeis com as despesas orçamentárias

As despesas orçamentárias no exercício formam realizadas pelo regime de competência, entretanto, existem despesas registradas no balanço contábil que não refletem no demonstrativo orçamentário, no exercício tivemos: despesa de depreciação, provisões contábeis e registro de perdas, conforme detalhamento abaixo:

Despesas Contábeis	41.386.235,06
Despesas Orçamentárias	38.025.876,32
Diferença	3.360.358,74

Depreciação	3.346.114,71
Perdas	14.244,03
Total	3.360.358,74

#### 6.2.3.2. Análise das Despesas

O grupo de Despesas Correntes do Clube é composto por: despesas operacionais (eventos e atividades do clube), despesas com pessoal, despesas c/ administração, despesas com serviços, despesas com operações, conservações, manutenções e reformas, viagens, impostos e taxas, despesas financeiras, judiciais e reserva de contingência. No exercício, esse grupo apresenta a realização de 87% em relação ao valor orçado, isso representa um montante executado de R\$ 38.025.876,32.

	Orçado	Realizado	%	Saldo
<b>3.02 - DESPESAS TOTAIS</b>	<b>(43.667.533,32)</b>	<b>(38.025.876,32)</b>		<b>(5.641.657,00)</b>
<b>3.02.01 - DESPESAS CORRENTES</b>	<b>(43.667.532,86)</b>	<b>(38.025.876,32)</b>		<b>(5.641.656,54)</b>
<b>3.02.01.01 - DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.818.552,14)</b>	<b>(2.539.329,11)</b>	<b>6,68%</b>	<b>(1.279.223,03)</b>
3.02.01.01.01 - DESPESAS C/EVENTOS E ATIVIDADES SOCIAIS, CULTURAIS E ESPORTIVAS	(3.818.552,14)	(2.539.329,11)	6,68%	(1.279.223,03)
<b>3.02.01.02 - DESPESAS C/PESSOAL</b>	<b>(28.515.666,88)</b>	<b>(26.798.244,81)</b>	<b>70,47%</b>	<b>(1.717.422,07)</b>
3.02.01.02.01 - DESPESAS C/PROVENTOS	(16.324.552,32)	(15.609.748,05)	41,05%	(714.804,27)
3.02.01.02.02 - DESPESAS C/ENCARGOS	(5.606.439,48)	(5.373.606,79)	14,13%	(232.832,69)
3.02.01.02.03 - DESPESAS C/BENEFÍCIOS	(4.059.486,10)	(3.962.480,48)	10,42%	(97.005,62)
3.02.01.02.04 - DESPESAS C/INDENIZAÇÕES	(1.145.788,34)	(919.749,90)	2,42%	(226.038,44)
3.02.01.02.05 - DESPESAS C/PROVISÕES TRABALHISTAS	0,00	0,00	0,00%	(0,00)
3.02.01.02.09 - OUTRAS DESPESAS C/PESSOAL	(1.379.400,64)	(932.659,59)	2,45%	(446.741,05)
<b>3.02.01.03 - DESPESAS C/ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>(5.304.992,24)</b>	<b>(4.708.381,20)</b>	<b>12,38%</b>	<b>(596.611,04)</b>
3.02.01.03.01 - DESPESAS GERAIS C/ADMINISTRAÇÃO	(1.893.168,88)	(1.517.910,54)	3,99%	(375.258,34)
3.02.01.03.02 - DESPESAS C/PROMOÇÃO, DIVULGAÇÃO E COMUNICAÇÃO GERAL	(283.016,76)	(179.961,89)	0,47%	(103.054,87)
3.02.01.03.03 - DESPESAS C/INFRAESTRUTURA	(2.538.209,32)	(2.519.230,94)	6,63%	(18.978,38)
3.02.01.03.04 - DESPESAS C/TELECOMUNICAÇÕES, INTERNET E ARMAZENAMENTO DE DADOS	(339.999,96)	(258.754,04)	0,68%	(81.245,92)
3.02.01.03.05 - DESPESAS C/TRANSPORTES	(250.597,32)	(232.523,79)	0,61%	(18.073,53)
<b>3.02.01.04 - DESPESAS C/SERVIÇOS GERAIS</b>	<b>(747.129,24)</b>	<b>(271.368,95)</b>	<b>0,71%</b>	<b>(475.760,29)</b>
3.02.01.04.01 - DESPESAS C/SERVIÇOS DE TERCEIROS	(747.129,24)	(271.368,95)	0,71%	(475.760,29)
<b>3.02.01.05 - DESPESAS C/OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO, MANUTENÇÃO E REFORMAS</b>	<b>(3.767.456,91)</b>	<b>(3.000.199,67)</b>	<b>7,89%</b>	<b>(767.257,24)</b>
3.02.01.05.01 - DESPESAS C/OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DO CAMPUS	(2.276.294,64)	(1.947.552,48)	5,12%	(328.742,16)
3.02.01.05.02 - DESPESAS C/REFORMAS	(1.491.162,27)	(1.052.647,19)	2,77%	(438.515,08)
<b>3.02.01.06 - DESPESAS C/VIAGENS</b>	<b>(259.069,20)</b>	<b>(167.840,38)</b>	<b>0,44%</b>	<b>(91.228,82)</b>
3.02.01.06.01 - DESPESAS C/VIAGENS	(259.069,20)	(167.840,38)	0,44%	(91.228,82)
<b>3.02.01.07 - DESPESAS C/IMPOSTOS, TAXAS, CONTRIBUIÇÕES, CUSTAS E EMOLUMENTOS</b>	<b>(205.680,47)</b>	<b>(152.524,51)</b>	<b>0,40%</b>	<b>(53.155,96)</b>
3.02.01.07.01 - DESPESAS C/IMPOSTOS, TAXAS, CONTRIBUIÇÕES, CUSTAS E EMOLUMENTOS	(205.680,47)	(152.524,51)	0,40%	(53.155,96)
<b>3.02.01.08 - DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(348.775,68)</b>	<b>(290.967,87)</b>	<b>0,77%</b>	<b>(57.807,81)</b>
3.02.01.08.01 - DESPESAS C/INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	(348.775,68)	(290.967,87)	0,77%	(57.807,81)
<b>3.02.01.09 - DESPESAS JUDICIAIS</b>	<b>(534.540,48)</b>	<b>(97.019,82)</b>	<b>0,26%</b>	<b>(437.520,66)</b>
3.02.01.09.01 - DESPESAS C/INDENIZAÇÃO, HONORÁRIOS E CUSTAS	(534.540,48)	(97.019,82)	0,26%	(437.520,66)
<b>3.02.01.10 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>(165.670,08)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>(165.670,08)</b>
3.02.01.10.01 - RESERVA P/SUORTE DE CUSTEIOS NÃO PREVISTOS	(165.670,08)	0,00	0,00%	(165.670,08)

Conforme demonstrado, em relação ao total executado das Despesas Correntes R\$ R\$ 38.025.876,32, as despesas com pessoal somam um dispêndio 26.798.244,81 ou 70, 47% dessas despesas, seguido pela despesa com administração que atingiu a realização de R\$ 4.708.381,20 ou 12,38% da despesa corrente.

### 6.2.3.2.1. Análise Despesas Pessoal

Despesas - Pessoal	2021
Despesas com proventos	(15.609.748,05)
Despesas com Encargos	(5.373.606,79)
Despesas com Benefícios	(3.962.480,48)
Despesas com Indenizações	(919.749,90)
Outras Desp. com pessoal	(932.659,59)
<b>Total</b>	<b>(26.798.244,81)</b>

A despesa com pessoal em 2021 foi orçada em R\$ 28.515.666,88 teve realização de R\$ 26.798.244,81, o que representa uma realização de 93,98%:

	Orçado	Realizado	% / DESP TOTAL	% R/O	Saldo
3.02.01.02 - DESPESAS C/PESSOAL	(28.515.666,88)	(26.798.244,81)	70,47%	93,98%	(1.717.422,07)

Ao confrontamos a despesa de pessoal com a receita corrente realizada do Clube encontramos o percentual de 62,13 %:

	Orçado	Realizado
Receitas Correntes Realizada	36.858.476,56	36.324.858,00
Transferência de Saldo do Ano Anterior p/Custeio	4.938.078,36	4.938.078,36
Transferência de Saldo do Ano Anterior p/Reformas e Subst.	1.870.978,44	1.870.978,44
<b>Receita Corrente + Saldo Transportado do ano anterior</b>	<b>43.667.533,36</b>	<b>43.133.914,80</b>
Despesa com Pessoal	28.515.666,88	26.798.244,81
<b>% DESPESA DE PESSOAL S/ RECEITA CORRENTE TOTAL</b>	<b>65,30%</b>	<b>62,13%</b>

### 6.2.3.2.2. Análise Despesas com Conservação, Manutenção e Operação do Campus

O grupo de Despesas com Conservação, Manutenção e Operação do Campus abriga as contas de Engenharia e da Operação e Logística do Campus e são responsáveis pela conservação da estrutura física do Clube. Para esse grupo foi orçado o montante de 2.276.294,64 e realizado o valor de 1.947.552,48, o que representa uma realização de 85% do projetado.

<b>MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO</b>	<b>Orçado</b>	<b>Realizado</b>	<b>Saldo</b>
<b>3.02.01.05.01 - DESPESAS C/OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DO CAMPUS</b>	<b>(2.276.294,64)</b>	<b>(1.947.552,48)</b>	<b>(328.742,16)</b>
3.02.01.05.01.0001 - Despesas c/Materiais e Serviços p/Operação e Conservação do Campus	(579.999,96)	(372.262,45)	(207.737,51)
3.02.01.05.01.0002 - Despesas c/Materiais e Serviços p/Manutenção do Campus	(1.696.294,68)	(1.575.290,03)	(121.004,65)

### 6.2.3.2.3. Análise das Reformas

Para o grupo de Reformas que integram as contas reformas, revitalização e melhorias de modo geral, após revisões de orçamento, foi mantido orçamento de R\$ 1.491.162,27 para realizar os projetos elencados como prioritários de reformas e foram realizados R\$ 1.052.647,19, o que representa 70,59% do que foi orçado. Os saldos dos projetos de reformas totalizam o montante de R\$ 438.515,08, valor efetivo que deve migrar para o orçamento de 2022.

<b>Reformas</b>	<b>Orçado</b>	<b>Realizado</b>	<b>Saldo</b>
<b>3.02.01.05.02 - DESPESAS C/REFORMAS</b>	<b>(1.491.162,27)</b>	<b>(1.052.647,19)</b>	<b>(438.515,08)</b>
3.02.01.05.02.0001 - Despesas c/Elaboração de Projetos e Orçamentos p/Reformas	(124.879,36)	(90.317,92)	(34.561,44)
3.02.01.05.02.0002 - Despesas c/Reformas de Instalações	(477.500,00)	(232.925,85)	(244.574,15)
3.02.01.05.02.0003 - Despesas c/Reformas de Edificações, Vias e Acessos	(888.782,91)	(729.403,42)	(159.379,49)

### 6.2.3.3. Análise dos Investimentos

Quanto aos investimentos foi realizado no decorrer do ano de 2021, 57% sobre o total orçado, equivalente a R\$ 1.431.391,19. O Quadro a seguir apresenta a situação dos Investimentos.

<b>1.02-ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>(2.626.042,64)</b>	<b>(1.431.391,19)</b>	<b>(1.194.651,45)</b>
<b>1.02.03-IMOBILIZADO</b>	<b>(2.626.042,64)</b>	<b>(1.431.391,19)</b>	<b>(1.194.651,45)</b>
<b>1.02.03.01-BENS</b>	<b>(2.626.042,64)</b>	<b>(1.431.391,19)</b>	<b>(1.194.651,45)</b>
<b>1.02.03.01.03 - INVESTIMENTOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>(2.507.042,64)</b>	<b>(1.431.391,19)</b>	<b>(1.075.651,45)</b>
1.02.03.01.03.0001-Edificações, Vias e Acessos	(1.144.999,92)	(472.327,73)	(672.672,19)
1.02.03.01.03.0002-Instalações	(333.820,12)	(298.547,60)	(35.272,52)
1.02.03.01.03.0003-Móveis, Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	(708.222,60)	(416.425,52)	(291.797,08)
1.02.03.01.03.0004-Veículos	(90.000,00)	(80.300,00)	(9.700,00)
1.02.03.01.03.0006-Computadores e Periféricos	(230.000,00)	(163.790,34)	(66.209,66)
<b>1.02.03.01.06 - RESERVA DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(119.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(119.000,00)</b>
1.02.03.01.06.0001 - RESERVA DE INVESTIMENTOS	(119.000,00)	0,00	(119.000,00)

## 7. Resultado Financeiro do Exercício e Transporte de saldo do exercício de 2021 para 2022

Conforme as Demonstrações Financeiras, o valor realizado na Despesa Corrente no exercício de 2021 atingiu o montante de R\$ 38.025.876,32, enquanto a Receita Corrente atingiu resultado de R\$ 36.324.858,00 (Tal valor está deduzido a Receita Eficiência Energética que se trata de receita por aplicação patrimonial no valor de R\$ 20.000,00). E. Por sua vez, foi realizado um total de 1.431.391,19 em Investimentos e R\$ 444.656.61 de Receitas com Rendimentos de Aplicação Patrimonial (Tal valor consta somado a Receita Eficiência Energética que se trata de receita por aplicação patrimonial no valor de R\$ 20.000,00).

		CUSTEIO	INVESTIMENTOS
<b>Saldo em 31/12/2020</b>		6.809.056,80	2.226.042,68
<b>2021</b>	<b>RECEITAS (+)</b>	36.324.858,00	444.656,61
	<b>DESPESAS (-)</b>	(38.025.876,32)	(1.431.391,19)
	<b>RESULTADO (=)</b>	5.108.038,48	1.239.308,10

Assim o clube encerra o exercício de 2021 com saldo positivo e com equilíbrio orçamentário.

Portanto, nesse contexto, a Diretoria Financeira após a deliberação do Conselho Deliberativo sobre a Prestação de Contas de 2021 e com base no exposto acima, irá elaborar na sequência a adequação da peça orçamentária de 2022 aderindo o resultado de 2021 ao presente exercício.

## 8. Relatório Auditoria

As Demonstrações do exercício de 2021 foram auditadas pela empresa de Auge Contadores S/S e após a análise emitiu a seguinte opinião:

*“Examinamos as demonstrações contábeis do IATE CLUBE DE BRASÍLIA, 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, as demonstrações contábeis acima referidas quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do IATE CLUBE DE BRASÍLIA*

*em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil”.*

## 9. Conclusão

Após todo o exposto, submetemos ao elevado exame e aprovação desse colendo Conselho a prestação de contas do exercício pretérito de 2021.

A tempo solicitamos autorização para incorporação do saldo da conta “Déficit” ao patrimônio social, conforme item “15” da ITG Interpretação Técnica Geral 2002 (R-1) emitida pelo CFC -Conselho Federal de Contabilidade.

Registramos nosso agradecimento a essa Presidência e aos seus ilustres pares pela compreensão ao analisar e decidir sobre as proposições da Diretoria dirigidas sempre ao benefício da administração do IATE, aos quais Conselheiros e Dirigentes, dedicam expressiva e destacada parte de tempo e esforços.

Atenciosamente,

DocuSigned by:

*Maria Alane Teixeira*

IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
MÁRIA ALANE TEIXEIRA DE SOUSA  
CONTADOR - CRC DF: 028715/O  
CPF: 038.686.101-38

DocuSigned by:

*João Alfredo de Mendonça Uchôa*

IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
JOÃO ALFREDO DE MENDONÇA UCHÔA  
CPF: 153.070.341-72

DocuSigned by:



91305242756640C  
IATE CLUBE DE BRASÍLIA  
FLÁVIO MARTINS PIMENTEL  
COMODORO CPF: 214.471.951-91