

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**1 – CONTEXTO OPERACIONAL** – A **ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO**, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 83.930.545/0001-24, fundada em 12 de agosto de 1872, na então cidade de Desterro, hoje Florianópolis, Capital do Estado de Santa Catarina, teve sua matriz administrativa na Sede Centro, desde a constituição até 30/08/2023.

Em 31/08/2023, através de Reunião da Diretoria Executiva, conforme ata registrada sob nº 65803, Livro A – 232, Folha 124 no 1º Ofício de Registro Civil, Interdições e Tutelas, Títulos e Documentos de Pessoas Jurídicas de Florianópolis-SC, efetuou atualização cadastral junto à Receita Federal do Brasil transferindo o CNPJ nº 83.930.545/0001-24 para a Sede de Coqueiros à Avenida Engenheiro Max de Souza, nº 1615, CEP 88.080-000, procedendo imediatamente esta adequação nos órgãos da administração municipal e estadual, dando publicidade aos associados e demais interessados. A atualização cadastral ocorreu em respeito ao Contrato de locação do imóvel da Sede do Centro para a Prefeitura Municipal de Florianópolis que culminou com a entrega das chaves no dia 24/08/2023. Os efeitos financeiros do contrato nº 376/SEMAS/2023, que trata da locação, ocorrerá após 180 (cento e oitenta dias) da entrega das chaves.

Com a alteração havida, a Associação Clube Doze de Agosto é uma entidade com personalidade jurídica de direito privado, sem fins econômicos, com duração por tempo indeterminado e se rege pelo Código Civil Brasileiro, pelo Estatuto em vigor, pelo Regimento Interno e Legislação Complementar.

A Associação, com sede em Coqueiros à Avenida Engenheiro Max de Souza, nº 1615, Florianópolis-SC, CEP 88.080-000, possui ainda, unidade sediada em Jurerê, CNPJ 83.930.545/0003-96, localizada na Rua José Cardoso de Oliveira, s/n, (Estrada Geral da Praia do Forte), Distrito de Jurerê, CEP 88.053-306, Florianópolis-SC.

Tem por finalidade promover atividades de caráter social, cultural, educacional, cívico, desportivo, recreativo e outras formas de lazer, além de proporcionar e incentivar a união e o espírito de solidariedade entre seus associados e dependentes.

No cumprimento de suas finalidades e visando atingir seus objetivos, poderá firmar com instituições congêneres, quando julgar de seu interesse, convênios de reciprocidade e de cooperação técnica. Os convênios poderão ser estendidos a instituições públicas e privadas, para utilização das instalações e dos serviços mantidos.

Tem personalidade distinta da dos seus associados, os quais não respondem solidária nem subsidiariamente pelas obrigações por ela contraídas.

**2 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** - As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, ITG 2002 (R1), específica para Entidades sem fins Econômicos e com atendimento integral a NBCT TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias



Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

### 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

**a) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes:** No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

**b) Compensação entre Contas:** Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e reflete a essência da transação.

**c) Caixa e Equivalentes de Caixa:** incluem numerário em poder da entidade, depósitos bancários de livre movimentação. São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos. No exercício de 2023, constam saldos com restrição de utilização no montante de R\$ 283.405,72 (duzentos e oitenta e três mil, quatrocentos e cinco reais e setenta e dois centavos), aplicados no Banco do Brasil, Agência 3174-07, nas contas: 30268-6 e 31232-0, respectivamente vinculadas aos Projetos nº 58000.006441/2019-13 e 71000.007366/2023-52 da Lei Federal de Incentivo ao Esporte 11.438/06.

<b><i>Caixa e Equivalentes de Caixa</i></b>	<b><i>2023</i></b>	<b><i>2022</i></b>
Caixa	275,02	372,17
Conta Corrente Bancos	111.507,60	44.758,10
Aplicações Financeiras	1.040.126,58	437.639,87
Aplicações Financeiras com Restrições	283.405,72	254.676,37
<b>Total .....</b>	<b>1.435.314,92</b>	<b>737.446,51</b>

**d) Créditos a Receber –** Incluem o saldo das mensalidades dos associados e impostos e contribuições e recuperar. São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

<b><i>Créditos a Receber</i></b>	<b><i>2023</i></b>	<b><i>2022</i></b>
Associados a Receber	828.367,59	821.309,22
Outros Créditos a Receber	1.816,19	0,00
<b>Total .....</b>	<b>830.183,78</b>	<b>821.309,22</b>

**e) – Imobilizado:** Registrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações. A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado. No ano base de 2023, foi promovida a reclassificação de saldos entre contas do mesmo grupo, readequando a origem dos mesmos, fato este que não prejudica,



nem afeta a qualidade da informação no comparativo do saldo total, apresentado no ano base de 2022.

Bem	Saldo 2022	Aquisição	Baixa	taxa	Deprec.	Deprec. Acum.
Academia - Sede	35.858,01	0,00	35.858,01	0%	0,00	0,00
Computadores e Periféricos - Sede	68.861,40	0,00	0,00	20%	2.391,48	-24.301,03
Construções e Benfeitorias - Sede	624.273,87	0,00	624.273,87	0%	0,00	0,00
Edifícios e Benfeitorias - Sede	4.807.713,72	793.507,85	0,00	0%	0,00	0,00
Maquinas e Equipamentos - Sede	103.912,63	0,00	0,00	10%	2.799,96	-29.307,92
Móveis e Utensílios - Sede	162.141,90	1.140,00	0,00	10%	305,04	-13.400,27
Publicações - Sede	1.860,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Sauna - Sede	130.875,97	0,00	130.875,97	0%	0,00	0,00
Rouparia - Sede	2.500,00	0,00	2.500,00	0%	0,00	0,00
Terrenos - Sede	2.951.123,04	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Veículos - Sede	65.990,00	0,00	0,00	20%	13.197,96	-50.895,58

Bem	Saldo 2022	Aquisição	Baixa	Taxa	Deprec.	Deprec. Acum.
Campo de Futebol - Jurerê	94.090,63	0,00	94.090,63	0%	0,00	0,00
Computadores e Periféricos - Jurerê	4.344,05	945,00	0,00	0%	0,00	0,00
Construções e Benfeitorias - Jurerê	778.848,35	0,00	778.848,35	0%	0,00	0,00
Edifícios e Benfeitorias - Jurerê	3.032.633,84	1.227.523,33	0,00	0%	0,00	0,00
Instalações - Jurerê	112.407,88	0,00	112.407,88	0%	0,00	0,00
Máquinas e Equipamentos - Jurerê	58.108,47	2.609,00	0,00	0%	0,00	0,00
Móveis e Utensílios - Jurerê	46.170,86	68.672,90	0,00	10%	4.985,07	11.902,12
Pavimentação de Rua - Jurerê	44.289,00	0,00	44.289,00	0%	0,00	0,00
Cobertura Metálica - Jurerê	158.286,24	0,00	158.286,24	0%	0,00	0,00
Piscina - Jurerê	39.601,23	0,00	39.601,23	0%	0,00	0,00
Terrenos - Jurerê	95.024.086,30	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Veiculos - Jurerê	4.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

Bem	Saldo 2022	Aquisição	Baixa	Taxa	Deprec.	Deprec. Acum.
Academia - Coqueiros	312.381,20	0,00	312.381,20	0%		0,00
Via de Trânsito - Coqueiros	29.685,28	0,00	29.685,28	0%		0,00
Aparelhos e Instrumentos - Coqueiros	98.243,15	6.179,90	0,00	10%	969,14	-4.081,91
Computadores e Periféricos - Coqueiros	55.356,79	9.522,64	0,00	20%	3.544,12	-8.598,76
Construções e Benfeitorias - Coqueiros	1.300.286,56	0,00	1.300.286,56	0%		0,00
Edifícios e Benfeitorias - Coqueiros	2.600.246,87	1.978.219,86	0,00	0%		0,00
Instalações - Coqueiros	24.975,93	0,00	24.975,93	0%		0,00
Instalações Elétricas - Coqueiros	63.869,56	0,00	63.869,56	0%		0,00
Máquinas e Equipamentos - Coqueiros	120.315,64	9.800,00	0,00	10%	2.160,06	-14.727,37
Motores e Geradores - Coqueiros	18.741,00	0,00	0,00	0%		0,00
Móveis e Utensílios - Coqueiros	107.375,68	12.999,78	0,00	10%	7.780,00	-30.071,92
Sauna - Coqueiros	247.021,33	0,00	247.021,33	0%		0,00
Terrenos - Coqueiros	5.099.468,81	0,00	0,00	0%		0,00

**f) – Intangível:** Demonstrados pelo custo histórico. Os ativos possuem vida útil indefinida, não são amortizados. As licenças de Softwares são amortizadas durante sua vida útil estimada e são submetidos ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos de que podem estar desvalorizadas.

Bem	Saldo 2022	Aquisição	Baixa	Taxa	Amort.	Acumulado
Licença de Uso de Software - Sede	18.416,94	0,00	0%	0,00		0,00
Obras de Arte - Sede	19.462,37	0,00	0%	0,00		0,00
Licença de Uso de Software - Coqueiros	18.858,89	0,00	0%	0,00		0,00

**g) - Outros Ativos:** Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição atualizado, conforme disposições legais ou contratuais, ajustados ao valor provável de realização.

<b><u>Outros Ativos</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Cotas de Capital Sicoob-Credisc	320,00	320,00
Cotas de Capital Unicred	1.400,00	800,00
<b>Total .....</b>	<b>1.720,00</b>	<b>1.120,00</b>

**h) - Passivos Circulantes e Não Circulante:** Os passivos estão registrados pelo seu valor estimado de realização, ajustados a valor presente, quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

<b><u>Fornecedores</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Fornecedores	531.194,62	36.142,36

<b><u>Obrigações Tributárias</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Impostos e Contribuições a Recolher	98.706,00	108.106,59
Outros Parcelamentos (Municipal)	273.985,32	227.211,12
Parcelamento dívidas Previdenciárias (PERT)	217.687,44	198.042,96
<b>Saldo .....</b>	<b>590.378,76</b>	<b>533.360,67</b>

<b><u>Obrigações Trabalhistas</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Salários a Pagar	130.443,79	113.922,07
Provisões Férias	263.843,39	251.005,04
<b>Saldo .....</b>	<b>394.287,18</b>	<b>364.927,11</b>

Nos Projetos a executar da Lei Federal de Incentivo ao Esporte, durante o ano de 2023, o Projeto 58000.010008/2018-00, foi substituído pelo projeto 71000.007366/2023-52.

<b><u>Lei Federal de Incentivo ao Esporte</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Captação Projeto 58000.010008/2018-00	0,00	88.573,15
Captação Projeto 58000.006441/2019-13	180.462,01	166.103,22
Captação Projeto 71000.007366/2023-52	102.943,71	0,00
<b>Saldo .....</b>	<b>283.405,72</b>	<b>254.676,37</b>

No final do exercício de 2023, o Parcelamento de IPTU com a Prefeitura Municipal de Florianópolis, foi repactuado em 24 (vinte e quatro) parcelas, nos termos da Lei Complementar nº. 750, de 2023, que institui o Programa de Recuperação Fiscal de Florianópolis (PREFIS), ocasionando uma redução das dívidas de Longo Prazo no montante de RS 214.386,23.

<b><u>Passivo não Circulante</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Parcelamento Dívida Previdenciária (PERT)	1.071.414,02	1.185.930,85
Parcelamento Dívida IPTU	251.153,21	763.355,61
<b>Saldo .....</b>	<b>1.322.567,23</b>	<b>1.949.286,46</b>

**i) - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis:** A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das

suas demonstrações financeiras. Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir suas estimativas.

**j) Aplicação de recursos:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

**k) - Apuração do Resultado:** O resultado é apurado de acordo com o regime de competência para apropriação de receitas, custos e/ou despesas correspondentes.

**l) – Aplicações Financeiras com restrições:** Contas com recursos captados especificamente para execução projetos aprovados no âmbito da Lei de Incentivo ao Esporte nº 11.438/06.

<b><i>Lei Federal de Incentivo ao Esporte nº 11.438/06</i></b>	<b><i>2023</i></b>	<b><i>2022</i></b>
BB Ag 3174-7 C/C 30092-6	0,00	88.573,15
BB Ag 3174-7 C/C 30268-6	180.462,01	166.103,22
BB Ag 3174-7 C/C 31232-0	102.943,71	0,00
<b>Total .....</b>	<b>283.405,72</b>	<b>254.676,37</b>

**m) Renúncia Fiscal:** Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados a seguir como base de sua renúncia fiscal: PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IRPJ e CSLL.

**n) Cobertura De Seguros:** A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

**o) Trabalho Voluntário:** Durante o exercício de 2023 o Clube Doze de Agosto contou com o trabalho voluntário de membros da Diretoria Executiva, Diretoria Administrativa e Financeira, bem como, dos membros do Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal. Para mensurar o trabalho voluntariado, considerou-se como parâmetro a efetiva participação dos voluntários no cotidiano da entidade, adotando por analogia a função de Diretor Executivo da iniciativa privada, utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. O valor atribuído foi de R\$ 596.893,54 (quinhentos e noventa e seis mil, oitocentos e noventa e três reais e cinquenta e quatro centavos). Os encargos sociais não foram reconhecidos na Demonstrativo de Resultados do Exercício, todavia, estima-se sua incidência em R\$ 193.990,40 (cento e noventa e três mil, novecentos e noventa reais e quarenta centavos) que correspondem a 32,5% (trinta e dois e meio por cento) dos custos apurados. Importante destacar que o trabalho voluntário não representa desembolso financeiro ao Clube, conforme consta do Demonstrativo de Resultados do Exercício, transita como receita e despesa nos mesmos valores anulando o resultado. Sua demonstração em obediência às normas, representa a importância dos gestores que atuam voluntariamente sem remuneração em prol do coletivo e da continuidade da entidade.

A administração da associação optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a



realidade da entidade em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para a contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da Associação Clube Doze de Agosto a este profissional.

As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

**Florianópolis (SC), 31 de dezembro de 2023**



CLÁUDIO DA SILVA  
Rua Deodoro, nº 200 1º andar  
88010-020 Edifício Dahil Fpolis/SC  
Contador CRC/SC 018899/O-5  
CPF 625.396.049-00



Eunice da Silva Aguiar dos Santos  
Presidente  
CLUBE DOZE DE AGOSTO

**ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO**

Balanco Patrimonial em 31/12/2023 e 31/12/2022

CNPJ 83.930.545/0001-24

Em Reais

ATIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.265.498,70</b>	<b>1.558.755,73</b>
Disponibilidades	1.435.314,92	737.446,51
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.435.314,92	737.446,51
Direitos Realizáveis a Curto Prazo	830.183,78	821.309,22
Créditos a Receber Associados	828.367,59	821.309,22
Outros Créditos	1.816,19	0,00
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>118.412.985,74</b>	<b>118.338.649,34</b>
Cotas de Capital Coop. Crédito	1.720,00	1.120,00
Cotas de Capital Unicred	320,00	320,00
Cotas de Capital Sicob	1.400,00	800,00
Imobilizado	118.354.527,54	118.280.791,14
Sede Centro Florianópolis	8.956.250,54	8.955.110,54
Sede Jurerê Internacional	99.469.093,75	99.396.866,85
Sede Coqueiros Continente	10.116.470,13	10.077.967,80
Depreciacao Acumulada	-187.286,88	-149.154,05
Intangível	56.738,20	56.738,20
Sede Centro Florianópolis	37.879,31	37.879,31
Sede Coqueiros Continente	18.858,89	18.858,89
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>120.678.484,44</b>	<b>119.897.405,07</b>



CLÁUDIO DA SILVA  
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5  
CPF : 625.396.049-00



EUNICE DA SILVA AGUIAR DOS SANTOS  
Presidente  
CPF : 482.153.259-04

**ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO**

Balanco Patrimonial em 31/12/2023 e 31/12/2022

CNPJ 83.930.545/0001-24

Em Reais

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.799.266,28</b>	<b>1.189.106,51</b>
Fornecedores	531.194,62	36.142,36
Impostos e Contribuições a Recolher	98.706,00	108.106,59
Parcelamento Divida Previdenciária	217.687,44	198.042,96
Parcelamento Prefeitura Municipal	273.985,32	227.211,12
Salários e Ordenados a Pagar	130.443,79	113.922,07
Provisão - Férias e Encargos Sociais	263.843,39	251.005,04
Projetos a Realizar - Lei 11.438/06	283.405,72	254.676,37
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.322.567,23</b>	<b>1.949.286,46</b>
Parcelamento INSS PERT - PGFN	934.000,24	1.014.204,04
Parcelamento INSS PERT - RFB	121.034,98	132.373,82
Parcelamento Inss Adm nº 3889798	16.378,80	39.352,99
Parcelamento IPTU	251.153,21	763.355,61
<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>117.556.650,93</b>	<b>116.759.012,10</b>
Reservas De Reavalição	91.583.760,63	91.583.760,63
Superavit Acumulado	25.972.890,30	25.175.251,47
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>120.678.484,44</b>	<b>119.897.405,07</b>



CLÁUDIO DA SILVA  
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5  
CPF : 625.396.049-00




EUNICE DA SILVA AGUIAR DOS SANTOS  
Presidente  
CPF : 482.153.259-04

**ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2023 e 31/12/2022**  
**CNPJ 83.930.545/0001-24**  
**(Em Reais)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>8.780.100,20</b>	<b>7.265.203,06</b>
<b>1-SEDE</b>	<b>166.622,58</b>	<b>56.234,66</b>
Rec. Diversas-Sede	166.622,58	14.901,97
Rec. Alugueis-Sede	0,00	41.332,69
<b>2-JURERE</b>	<b>2.849.690,42</b>	<b>2.520.855,38</b>
Rec. Alugueis-Jurere	2.241.167,57	2.011.014,85
Rec. Camping-Jurere	493.624,85	450.234,13
Rec. Convidados-Jurere	114.898,00	59.606,40
<b>3-COQUEIROS</b>	<b>2.718.456,55</b>	<b>2.192.781,25</b>
Rec. Alugueis-Coqueiros	1.207.621,36	1.019.242,73
Rec. Esportes-Coqueiros	1.408.783,07	1.101.024,00
Rec. Sauna-Coqueiros	102.052,12	72.514,52
<b>4-RECEITAS CORPORATIVAS</b>	<b>2.448.437,11</b>	<b>2.015.451,77</b>
Mensalidades e Taxas	468.444,21	384.990,38
Receita de Manutenção e Conservação	1.979.992,90	1.630.461,39
<b>5-RECEITAS COM RESTRIÇÕES</b>	<b>596.893,54</b>	<b>479.880,00</b>
Trabalho Voluntário	596.893,54	479.880,00
<b>(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA</b>	<b>228.046,48</b>	<b>112.819,82</b>
Devoluções e Abatimentos	228.046,48	112.819,82
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>8.552.053,72</b>	<b>7.152.383,24</b>
<b>(-) CUSTO OPERACIONAL</b>	<b>-6.742.106,89</b>	<b>-5.383.546,14</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.777.048,76	2.444.180,13
Funcionamento	3.188.346,86	2.369.890,11
Esportes	776.711,27	569.475,90
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>1.809.946,83</b>	<b>1.768.837,10</b>
<b>(-) DESPESA OPERACIONAL</b>	<b>-529.568,39</b>	<b>-541.480,39</b>
Administrativas	26.749,61	17.591,21
Impostos, Taxas e Contribuições	502.818,78	523.889,18
<b>(-) DESPESAS COM RESTRIÇÕES</b>	<b>-596.893,54</b>	<b>-479.880,00</b>
Trabalho Voluntário	596.893,54	479.880,00
<b>(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b>	<b>-32.400,42</b>	<b>59.393,45</b>
(-) Acordo Processos Judiciais	0,00	19.584,78
(+) Outras Receitas	0,00	79.859,72
(-) Outras Despesas	32.400,42	881,49
<b>(+/-) RECEITA FINANCEIRA LÍQUIDA</b>	<b>161.551,34</b>	<b>-436.169,02</b>
(-) Despesas Financeiras	159.536,20	481.900,61
(+) Receitas Financeiras	321.087,54	45.731,59
<b>RESULTADO PATRIMONIAL LÍQUIDO</b>	<b>812.635,82</b>	<b>370.701,14</b>

  
**CLÁUDIO DA SILVA**  
**CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5**  
**CPF : 625.396.049-00**

  
**EUNICE DA SILVA AGUIAR DOS SANTOS**  
**Presidente**  
**CPF : 482.153.259-04**

**ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO**

**MÉTODO INDIRETO**

**CNPJ 83.930.545/0001-24**

**(Em reais)**

	2023	2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Déficit/Superavit do Exercício	812.635,82	370.701,14
Ajustados por:		
Juros de Longo Prazo (PMF/INSS)	113.041,76	430.795,74
Reversão de Provisão LP Inss Adm	-9.871,15	0,00
Desconto Parcelamentos LP PMF	-214.386,23	0,00
Depreciação e Amortização	38.132,83	31.143,24
<b>Varição nos Ativos e Passivos Operacionais</b>		
Créditos a Receber de Associados	-7.058,37	-11.923,33
Outros Valores a Receber	-1.816,19	7.609,40
Fornecedores	495.052,26	-24.465,20
Obrigações Sociais/Tributárias	57.018,09	14.246,25
Salários e Ordenados	16.521,72	2.174,99
Provisão de Férias	12.838,35	-11.243,32
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>1.312.108,89</b>	<b>809.038,91</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Integralização Cotas Unicred	-600,00	-800,00
Liquidação/Baixa Dívidas Longo Prazo	-530.500,60	-440.078,03
Projetos a Realizar Lei 11.438/06	28.729,35	18.918,96
Financiamento para Aquisição de Imobilizado	0,00	-5.734,37
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>-502.371,25</b>	<b>-427.693,44</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	-111.869,23	-26.535,10
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>-111.869,23</b>	<b>-26.535,10</b>
<b>AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>697.868,41</b>	<b>354.810,37</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	737.446,51	382.636,14
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.435.314,92	737.446,51
	<b>697.868,41</b>	<b>354.810,37</b>



CLÁUDIO DA SILVA  
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5  
CPF : 625.396.049-00



EUNICE DA SILVA AGUIAR DOS SANTOS  
Presidente  
CPF : 482.153.259-04

**ASSOCIAÇÃO CLUBE DOZE DE AGOSTO**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2023**

**CNPJ 83.930.545/0001-24**

**(Em Reais)**

<u>Movimentação</u>	<u>Reav. Patrimonial</u>	<u>Superavit Acumulado</u>	<u>Total</u>
<b>SALDO EM 31/12/2022</b>	<b>91.583.760,63</b>	<b>25.175.251,47</b>	<b>116.759.012,10</b>
Ajuste Exercícios Anteriores	0,00	-14.996,99	-14.996,99
Superávit do Período 2023	0,00	812.635,82	812.635,82
<b>SALDO EM 31/12/2023</b>	<b>91.583.760,63</b>	<b>25.972.890,30</b>	<b>117.556.650,93</b>



**CLÁUDIO DA SILVA**  
CONTADOR - CRC : SC-016899/0-5  
CPF : 625.396.049-00



**EUNICE DA SILVA AGUIAR DOS SANTOS**  
Presidente  
CPF : 482.153.259-04