



Contadores Associados S/S
Escritório Registrado no Conselho Regional de Contabilidade do RS sob nº 3.361

GRÊMIO NÁUTICO GAÚCHO

CNPJ 92.927.920/0001-78

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	31.12.24	31.12.23
CIRCULANTE		
<u>DISPONIBILIDADES</u>	<u>26.140,53</u>	<u>29.152,90</u>
Caixa.....	9.772,93	7.976,68
Bancos - conta movimento.....	4.493,55	13.224,82
Aplicações financeiras.....	11.874,05	7.951,40
<u>DIREITOS REALIZÁVEIS</u>	<u>588.219,52</u>	<u>814.810,66</u>
Associados/usuários.....	451.365,55	670.489,40
Cheques em carteira.....	33.870,21	38.512,71
Adiantamentos a funcionários.....	5.811,63	25.643,69
Adiantamentos a fornecedores.....	97.172,13	80.164,86
<u>DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE</u>	<u>223.691,91</u>	<u>666.045,76</u>
Vale-refeição.....	25.691,91	31.072,65
Juros s/financiamentos.....	-	420.961,41
Acordos Judiciais.....	-	16.011,70
Proc. Judiciais (Honorários – Proc. Milton).....	198.000,00	198.000,00
Total do Ativo Circulante	838.051,96	1.510.009,32
NÃO CIRCULANTE		
<u>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</u>	<u>218.772,65</u>	<u>135.556,90</u>
Bloqueios/Depósitos judiciais.....	218.772,65	135.556,90
<u>DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE</u>	<u>964.378,25</u>	<u>978.869,35</u>
Proc. Judiciais (Honorários – Proc. Milton).....	964.378,25	978.869,35
<u>INVESTIMENTOS</u>	<u>139.841,99</u>	<u>122.233,88</u>
<u>IMOBILIZADO</u>	<u>40.654.482,38</u>	<u>40.603.879,87</u>
Valores históricos.....	44.719.837,80	44.049.345,87
(-) Depreciação acumulada.....	(4.065.355,42)	(3.445.466,00)
Total do Ativo Não Circulante	41.977.475,27	41.840.540,00
TOTAL DO ATIVO	42.815.527,23	43.350.549,32

Eder Gerson Aguiar de Oliveira
Presidente

José Lauro Iaksch
Vice-Presidente de Finanças

Salézio Dagostim
Contador CRC/RS 23.113
Assinatura digital no arquivo visível na última
página



Contadores Associados S/S
Escritório Registrado no Conselho Regional de Contabilidade do RS sob nº 3.361

GRÊMIO NÁUTICO GAÚCHO

CNPJ 92.927.920/0001-78

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

	31.12.24	31.12.23
CIRCULANTE		
Pessoal (inclusive FGTS)	223.622,39	217.726,59
Pensões alimentícias	4.312,72	3.775,21
Fornecedores	473.079,22	390.355,86
Obrigações tributárias	1.063.191,67	4.686.257,48
Financiamento instituições financeiras	608.198,73	1.145.076,04
(-) Juros s/ financiamentos a apropriar - valor presente	(217.406,05)	-
Processos/Acordos judiciais	747.410,65	699.348,46
Outras contas a pagar	76.510,35	63.920,55
Provisões trabalhistas	336.986,28	392.554,06
Total do Passivo Circulante	3.315.905,96	7.599.014,25
NÃO CIRCULANTE		
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	6.100.480,55	2.700.265,05
Processos/Acordos Judiciais	2.660.012,00	2.700.265,05
Parcelamentos Tributários	3.344.459,01	-
Financiamentos Instituições Financeiras	260.822,60	-
(-) Juros s/ financiamentos a apropriar - valor presente ..	(164.813,06)	-
Total do Passivo Não Circulante	6.100.480,55	2.700.265,05
PATRIMÔNIO SOCIAL	33.399.140,72	33.051.270,02
Resultado patrimonial inicial	6.032.494,47	5.860.606,87
Ajuste de avaliação patrimonial	27.018.775,55	27.018.775,55
Resultado do período	347.870,70	171.887,60
TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL	42.815.527,23	43.350.549,32

Eder Gerson Aguiar de Oliveira
Presidente

José Lauro Iaksch
Vice-Presidente de Finanças

Salézio Dagostim
Contador CRC/RS 23.113



Contadores Associados S/S
Escritório Registrado no Conselho Regional de Contabilidade do RS sob nº 3.361



GRÊMIO NÁUTICO GAÚCHO
CNPJ 92.927.920/0001-78

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Período de Janeiro a Dezembro

31.12.24

01 - RECEITAS	12.364.328,10
Atividades sociais	10.362.263,50
Atividades esportivas	1.590.838,77
Departamento patrimonial	198.591,26
Outras receitas	212.634,57
02 - CUSTOS	5.716.021,53
Atividades sociais	3.541.115,92
Atividades esportivas	1.114.333,65
Departamento patrimonial	527.973,14
Sede campestre	431.106,77
Outros custos	101.492,05
03 - DESPESAS OPERACIONAIS	6.118.048,11
Administrativa	5.457.326,12
Tributárias	39.912,56
Resultado Financeiro	920,01
Despesas Financeiras	8.097,89
(-) Receitas Financeiras	(7.177,88)
Depreciações	619.889,42
04 - RESULTADO LÍQUIDO DA OPERAÇÃO	530.258,46
05 - Honorários Advocatícios (Processos/Acordos)	(237.600,00)
06 - Juros e encargos sobre financiamentos e parcelamentos tributários	(282.118,16)
07 - Redução de dívidas fiscais - Acordos Transação PGFN	337.330,40
08 - SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	347.870,70

Eder Gerson Aguiar de Oliveira
Presidente

José Lauro Iaksch
Vice-Presidente de Finanças

Salézio Dagostim
Contador CRC/RS 23.113



Contadores Associados S/S
Escritório Registrado no Conselho Regional de Contabilidade do RS sob nº 3.361



GRÊMIO NÁUTICO GAÚCHO
CNPJ 92.927.920/0001-78

DEMONSTRATIVO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Patrimônio Social em 31.12.2023	33.051.270,02
Superávit Jan. a Dez./2024	347.870,70
Patrimônio Social em 31.12.2024	33.399.140,72

4

Eder Gerson Aguiar de Oliveira
Presidente

José Lauro Iaksch
Vice-Presidente de Finanças

Salézio Dagostim
Contador CRC/RS 23.113



GRÊMIO NÁUTICO GAÚCHO

CNPJ 92.927.920/0001-78

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nota 01 – Contexto operacional e apresentação das demonstrações contábeis

5

A entidade é um clube social, de recreação, lazer e esporte, constituída sob a forma de associação civil sem fins lucrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as disposições previstas pelos artigos 1.179 a 1.189 do Código Civil Brasileiro, e, supletivamente, pelos artigos 178 a 187 da Lei 6.404/76. Os resultados anuais consolidados foram apurados mensalmente, de janeiro a dezembro, conforme a legislação tributária e Normas de Contabilidade.

Nota 02 - Principais práticas contábeis adotadas

As práticas contábeis adotadas para registro das operações emanam dos Princípios Fundamentais da Contabilidade e da legislação fiscal, dentre as quais destacamos:

a) Receitas:

Foram processadas pelo regime de caixa.

b) Despesas:

Foram processadas pelo regime de competência.

Nota 03 - Cheques em carteira – R\$ 33.870,21

- a) Cheques pré-datados: R\$ 7.949,10 (sete mil, novecentos e quarenta e nove reais e dez centavos);
- b) Cheques devolvidos: R\$ 25.711,11 (vinte e cinco mil, setecentos e onze reais e onze centavos);
- c) Cheques para depósito: R\$ 210,00 (duzentos e dez reais).

Nota 04 - Despesas exercício seguinte

Serão contabilizadas na Demonstração do Resultado do Exercício à medida da realização da despesa (art.187, §1º, letra “b” da Lei 6.404/76).



Nota 05 - Ativo Imobilizado

	<u>Vlr. Histórico</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo</u>
1. SEDE SOCIAL	-	-	-
Terreno	R\$ 16.488.522,00	R\$ -	R\$ 16.488.522,00
Construções e Ampliações	R\$ 17.920.375,98	R\$ 2.147.964,37	R\$ 15.772.411,61
Máquinas e Equipamentos	R\$ 2.772.594,27	R\$ 1.083.421,91	R\$ 1.689.172,36
Imobilizações Total Depreciadas	R\$ 347.473,60	R\$ 347.473,60	R\$ -
Equipamentos TV e Som	R\$ 17.521,56		R\$ 17.521,56
Móveis Utensílios	R\$ 569.753,01	R\$ 164.617,86	R\$ 405.135,15
Veículos	R\$ 79.500,00	R\$ 31.800,00	R\$ 47.700,00
TOTAIS	R\$ 38.195.740,42	R\$ 3.775.277,74	R\$ 34.420.462,68

2. CASA RAFAEL SAADI			
Terreno e Casa	R\$ 1.176.235,34	R\$ 9.669,01	R\$ 1.166.566,33
Móveis Utensílios	R\$ 6.605,49	R\$ 6.605,49	R\$ -
TOTAIS	R\$ 1.182.840,83	R\$ 16.274,50	R\$ 1.166.566,33

3. SEDE CAMPESTRE			
Terrenos	R\$ 3.700.000,00	R\$ -	R\$ 3.700.000,00
Construções e Reformas	R\$ 1.582.965,15	R\$ 252.965,15	R\$ 1.330.000,00
Bens Móveis	R\$ 58.291,40	R\$ 20.838,03	R\$ 37.453,37
TOTAIS	R\$ 5.341.256,55	R\$ 273.803,18	R\$ 5.067.453,37

TOTAL GERAL IMOBILIZADO	R\$ 44.719.837,80	R\$ 4.065.355,42	R\$ 40.654.482,38
--------------------------------	--------------------------	-------------------------	--------------------------

A desvalorização dos bens do imobilizado (depreciação) é calculada de modo a preservar o valor justo.

AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Na perspectiva de contemplar o valor justo dos imóveis pertencentes ao clube, no exercício de 2023 foram efetivadas reavaliações de bens do ativo imobilizado, conforme laudos de nº 01033-2024 e 01034-2024 emitidos pela BOLSA DE AVALIAÇÃO DE IMÓVEIS DO RIO GRANDE DO SUL S/S – BOLSAVAL, com CNPJ sob o nº 87.946.638/0001-06. Neste sentido, encontram-se incluídos no rol dos bens do imobilizado (acima) os ajustes de avaliação patrimonial, como segue:

- a) Sede Social, R\$ 17.849.040,18;
- b) Sede campestre, R\$ 4.189.961,09;
- c) Casa Rafael Saadi, reavaliação negativa, (R\$ 549.908,40);
- d) Saldo de reavaliações de anos anteriores, R\$ 5.529.682,68.
- e) Total dos ajustes de avaliação patrimonial, R\$ 27.018.775,55.



Nota 06 - Ônus constituídos sobre os elementos do ativo

Desconhecemos a existência de ônus reais, de garantias ou de quaisquer outras responsabilidades sobre os elementos que constituem o Ativo.

Nota 07 - Provisões trabalhistas

Provisão para pagamento de fériasR\$ 250.588,24
Provisão de encargos sociais s/ fériasR\$ 86.398,04
TotalR\$ 336.986,28

7

Nota 08 - Parcelamentos Tributários

PARCELAMENTOS RECEITA FEDERAL

NÚMERO	SALDO CONTÁBIL	Parcelas	PAGAS	A PAGAR	VALOR PARCELA	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	VENC. FINAL
SISPAR 11226088	R\$ 1.137.116,52	60	2	58	R\$ 19.530,12	R\$ 234.361,44	R\$ 902.755,08	OUT.29
SISPAR 10563841	R\$ 2.553.876,19	60	7	53	R\$ 7.825,97	R\$ 112.172,26	R\$ 2.441.703,93	JUN.29
	R\$ 3.690.992,71				R\$ 27.356,09	R\$ 346.533,70	R\$ 3.344.459,01	

Nota 09 - Financiamentos Inst. Financeiras

CONTRATO	BANCO	EMPRÉSTIMOS A PAGAR - CP	JUROS A REALIZAR - CP	EMPRÉSTIMO A PAGAR - LP	JUROS A REALIZAR - LP	VENC. FINAL
164217	SERVICOO P	R\$ 156.493,56	R\$ 98.887,50	R\$ 260.822,60	R\$ 164.813,06	SET.27
164683	SERVICOO P	R\$ 100.000,00				JAN.25
164542	SERVICOO P	R\$ 166.730,08	R\$ 78.084,39			NOV.25
56453376	BANRISUL	R\$ 26.964,16				ABR.25
56453603	BANRISUL	R\$ 28.358,00				ABR.25
15.881.967	BRADESCO	R\$ 129.652,93	R\$ 40.434,16			
		R\$ 608.198,73	R\$ 217.406,05	R\$ 260.822,60	R\$ 164.813,06	

Nota 10 - Eventos subsequentes ao encerramento do exercício

O Balanço Patrimonial, pelos saldos de suas contas, em uma situação de normalidade, não contempla a possibilidade de ocorrência de fatos que possam ter efeitos relevantes sobre a situação financeira e os resultados futuros.

Nota 11 - Tributação do IRPJ e CSLL

O GNG está isento da apuração do IRPJ e da CSLL.



Nota 12 - Carta de Responsabilidade da Administração

Nos termos da Resolução nº 987, exarada pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, para os fins de divulgação das demonstrações financeiras, a administração da entidade declara:

Que as informações relativas ao período-base em questão, fornecidas pela administração para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de tributos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas;

Que os controles internos adotados pela entidade são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;

Que a entidade não realiza nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;

Que todos os documentos e/ou informações que a entidade gera e recebe dos fornecedores, encaminhados para a elaboração da escrituração contábil, estão revestidos de total idoneidade;

Que as informações registradas pela entidade no sistema de gestão e controle interno são controladas e validadas com documentação de suporte adequada, sendo de responsabilidade da entidade o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerador;

Além disso, a administração declara inexistir quaisquer fatos ocorridos no período-base que afetem ou possam afetar as demonstrações contábeis ou, ainda, a continuidade das operações da entidade.

Por fim, a administração declara não ter ocorrido:

Fraude envolvendo a administração;

Fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;

Violação de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Eder Gerson Aguiar de Oliveira
Presidente

José Lauro Iaksch
Vice-Presidente de Finanças

SALEZIO
DAGOSTIM:160747
77004

Assinado de forma digital por
SALEZIO
DAGOSTIM:16074777004
Dados: 2025.03.27 15:07:48
-03'00'

Salézio Dagostim
Contador CRC/RS 23.113
Assinatura digital ICP-Brasil