

Sociedade Esportiva e Recreativa Caxias do Sul

CNPJ: 88.640.685/0001-81

Demonstrações Contábeis - Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 (em reais)

Balancão Patrimonial				Demonstração do Resultado			
Nota	31/12/2024	31/12/2023	01/01/2023	Nota	31/12/2024	31/12/2023	01/01/2023
Ativo Circulante	886.453,88	657.260,32	809.540,02	Passivo Circulante	23.664.189,02	21.068.708,44	21.094.651,64
Disponibilidades	549.669,36	313.609,18	313.609,18	Fornecedores	413.168,06	306.986,67	306.986,67
Caixas e Equivalentes de Caixa	03 549.669,36	313.609,18	313.609,18	Obrigações Trabalhistas	11 233.600,01	209.825,43	209.825,43
Créditos	185.603,21	180.356,81	332.636,51	Obrigações Sociais	11 161.792,12	134.104,98	134.104,98
Clientes	04 106.470,72	129.168,31	281.448,01	Obrigações Retidas	4.543,78	413,66	413,66
Adiantamentos de Empregados	3.337,00	7.975,20	7.975,20	Obrigações Fiscais	9.397,25	32.883,78	32.883,78
Adiantamentos a Fornecedores	6.813,25	25.213,30	25.213,30	Obrigações Parceladas	09 9.036.500,64	9.147.487,56	9.147.487,56
Outros Créditos	62.053,34	18.000,00	18.000,00	Empréstimos e Financiamentos	08 3.434.932,67	550.000,54	550.000,54
Estoques	151.181,31	163.294,33	163.294,33	Adiantamentos de Clientes	10 8.870.924,70	8.870.924,70	8.870.924,70
Mercadorias p/Revenda	151.181,31	163.294,33	163.294,33	Federação Gaúcha de Futebol	70.299,95	70.299,95	180.075,20
Ativo Não Circulante	5.457.536,53	5.141.314,38	5.141.314,38	Processos Judiciais	1.252.060,67	1.571.769,03	1.487.936,98
Realizável a Longo Prazo	70.466,90	58.047,69	58.047,69	Provisão de Férias	171.926,33	174.012,14	174.012,14
Depósitos Judiciais para Recursos	70.466,90	58.047,69	58.047,69	Provisão de Rendimentos Aplicação	5.042,84	-	-
Imobilizado	5.387.069,63	5.083.266,69	5.083.266,69	Passivo não Circulante	3.137.363,49	3.551.932,67	3.551.932,67
Total do Ativo	6.343.990,41	5.798.574,70	5.950.854,40	Empréstimos e Investimentos	08 2.800.000,00	1.412.500,00	1.412.500,00
				Obrigações Parceladas	09 337.363,49	2.139.432,67	2.139.432,67
				Patrimônio Líquido	20 (20.457.562,10)	(18.822.066,41)	(18.695.729,91)
				Patrimônio Social	(13.928.242,61)	(13.928.242,61)	(13.928.242,61)
				(-) Déficit Acumulados	(6.529.319,49)	(4.893.823,80)	(4.767.487,30)
				Total do Passivo	6.343.990,41	5.798.574,70	5.950.854,40

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social	Superávit/ Déficit Acumulados	Reserva de Reavaliação	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	(13.928.242,61)	(2.483.024,56)	(16.339.041,87)
Déficit do Exercício	-	-	(2.483.024,56)
Saldo em 31 de Dezembro de 2023 (Reapresentado)	(13.928.242,61)	(4.767.487,32)	(18.695.729,91)
Déficit do Exercício	-	-	(1.693.881,16)
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	(13.928.242,61)	(6.461.368,48)	(20.389.611,09)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto Operacional: A Sociedade Esportiva e Recreativa Caxias do Sul tem prazo de duração indeterminado e o seu objetivo básico é a prática do esporte em geral, principalmente do futebol, profissional ou não. Subsidiariamente, a Ser Caxias poderá estimular as práticas de esportes comunitários, assim como promover e intensificar atividades educacionais, recreativas, sociais, culturais e cívicas. **2. Principais Práticas Contábeis:** As principais práticas contábeis na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas práticas estão aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados salvo disposição em contrário. **2.01 Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de Contabilidade emitidas pelo IASB e apresentadas com base nos critérios estabelecidos pela legislação societária e fiscal em vigor, com observância às normas aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro e desportiva. **A Sociedade Esportiva e Recreativa Caxias do Sul** utiliza em suas transações correntes a moeda funcional vigente em circulação "Real". A diretoria autorizou a emissão das demonstrações contábeis em 25 de abril de 2025. **2.02 Regime de Escrituração:** Foi adotado o regime de competência para os registros contábeis o qual implica o reconhecimento das receitas, despesas e custos quando incorridos, independentemente do seu recebimento ou pagamento. Uso de estimativas: Na elaboração de demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões para créditos de liquidação duvidosa, provisões para passivos contingentes, valoração do trabalho voluntário, entre outras, as quais, apesar de refletirem a melhor estimativa possível, determinada pela Administração do Clube, podem apresentar variações em relação aos dados e valores reais. **2.03 Reapresentação das demonstrações, devido ao ajustes dos exercícios anteriores realizados:** Como resultado da aplicação do procedimento e demonstrado por esta nota explicativa, pautada no disposto do texto da NBC TG 23 (R2), Políticas Contábeis, Mudanças nas Estimativas Contábeis e Correção de Erros, preservando a comparabilidade das Demonstrações contábeis, conforme orientado na NBC TG 26 (R5), reapresentamos as demonstrações do exercício findo de 2024. Os efeitos do referido ajuste foram demonstrados nas tabelas abaixo:

Balancão Patrimonial Findo em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 (em reais)				
Nota	31/12/2024	31/12/2023	Ajuste	31/12/2023 (reapresentado)
Ativo Circulante	886.453,88	809.540,02	(152.279,70)	657.260,32
Disponibilidades	549.669,36	313.609,18	-	313.609,18
Caixas e Equivalentes de Caixa	549.669,36	313.609,18	-	313.609,18
Créditos	185.603,21	332.636,50	(152.279,70)	180.356,81
Clientes	106.470,72	281.448,01	(152.279,70)	129.168,31
Adiantamentos de Empregados	3.337,00	7.975,20	-	7.975,20
Adiantamentos a Fornecedores	6.813,25	25.213,30	-	25.213,30
Impostos a Recuperar	6.928,90	-	-	-
Outros créditos	62.053,34	18.000,00	-	18.000,00
Estoques	151.181,31	163.294,33	-	163.294,33
Mercadorias p/Revenda	151.181,31	163.294,33	-	163.294,33
Ativo não Circulante	5.457.536,53	5.141.314,38	-	5.141.314,38
Realizável a Longo Prazo	70.466,90	58.047,69	-	58.047,69
Depósitos Judiciais para Recursos	70.466,90	58.047,69	-	58.047,69
Imobilizado	5.387.069,63	5.083.266,69	-	5.083.266,69
Total do Ativo	6.343.990,41	5.950.854,40	(152.279,70)	5.798.574,70
Passivo Circulante	23.664.189,02	21.094.651,64	(25.943,20)	21.068.708,44
Fornecedores	413.168,06	306.986,67	-	306.986,67
Obrigações Trabalhistas	233.600,01	209.825,43	-	209.825,43
Obrigações Sociais	161.792,12	134.104,98	-	134.104,98
Obrigações Retidas	4.543,78	413,66	-	413,66
Obrigações Fiscais	9.397,25	32.883,78	-	32.883,78
Obrigações Parceladas	9.036.500,64	9.147.487,56	-	9.147.487,56
Empréstimos e Financiamentos	3.434.932,67	550.000,54	-	550.000,54
Adiantamentos de Clientes	8.870.924,70	8.870.924,70	-	8.870.924,70
Federação Gaúcha de Futebol	70.299,95	180.075,20	(109.775,25)	70.299,95
Processos Judiciais	1.252.060,67	1.487.936,98	83.832,05	1.571.769,03
Provisão de Férias	171.926,33	174.012,14	-	174.012,14
Passivo não Circulante	3.137.363,49	3.551.932,67	-	3.551.932,67
Empréstimos e Investimentos	2.800.000,00	1.412.500,00	-	1.412.500,00
Obrigações Parceladas	337.363,49	2.139.432,67	-	2.139.432,67
Patrimônio Líquido	(20.457.562,10)	(18.695.729,91)	-	(18.822.066,41)
Patrimônio Social	(13.928.242,61)	(13.928.242,61)	-	(13.928.242,61)
(-) Déficit Acumulados	(6.529.319,49)	(4.767.487,30)	(126.336,50)	(4.893.823,80)
Total do Passivo	6.343.990,41	5.950.854,40	-	5.798.574,70
3. Caixa e equivalentes de caixa - Disponibilidades: Compreende o saldo de caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de liquidez imediata com baixo risco de variação no valor de mercado, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.				
Disponibilidades	549.669,36	313.609,18		
Caixa	549.669,36	313.609,18		
Caixa Loja		8.921,80		
Bancos Conta Movimento				
Banco Banrisul	41,96	36,47		
Banco Banrisul Cartões	831,56	1.299,02		
Banco Banrisul Duplicatas	45.767,50	53.917,32		
Caixa Econômica Federal	27.303,05	28.603,59		
Bancos Conta Aplicação				
Banco Banrisul	303.696,54	18.965,49		
4. Clientes: Valores a receber são reconhecidos pelo regime de competência.				
Clientes	106.470,72	281.448,01		
Cartões de Crédito a Receber	106.470,72	281.448,01		

Aos Conselheiros e aos Diretores da Sociedade Esportiva e Recreativa Caxias do Sul - Caxias do Sul - RS. Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da Sociedade Esportiva e Recreativa Caxias do Sul ("S.E.R. Caxias"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da S.E.R. Caxias, em 31 de dezembro de 2024 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para as entidades sem finalidade de lucro. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à S.E.R. Caxias, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfase: Incerteza relacionada com a continuidade operacional:** Em 31 de dezembro 2024, a Sociedade apresentou patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto), de R\$ 10.915.475,36; e um passivo circulante de R\$ 23.664.189,02, que excede o valor do ativo circulante em R\$ 22.777.735,14, e apresentou déficit no exercício no montante de R\$ 1.693.881,16. Esses eventos ou condições indicam a existência de incerteza relevante, que pode levar a dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Chamamos a atenção para nota explicativa nº 17.3 - Continuidade Operacional, que o clube vem, no ano de 2024 negociando com seus patrocinadores, bem como fazendo ações de marketing e publicidades para engajamento de novos sócios, entre elas, incluímos a gestão de sócios em uma nova plataforma, o que facilita a quitação mensal bem como melhores divulgações. Vem também, buscando através da Timemania, recursos para quitação de seus parcelamentos. Além disto vem monitorando ao longo do ano seus custos e despesas e atuando em

5. Estoques: Os estoques foram avaliados pelo custo médio ponderado, não excedendo seu valor realizável líquido, composto por produtos diversos. **31/12/2024 31/12/2023**
Estoques 151.181,31 163.294,33
 Estoques Gerais 151.181,31 163.294,33
6. Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes): Um ativo é considerado no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e os passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **7. Imobilizado:** O imobilizado é avaliado pelo custo de aquisição, formação e construção deduzidos de depreciação, amortização e perda por redução ao valor recuperável. Melhorias nos bens existentes são acrescidas ao imobilizado e custos de manutenção e reparo são lançados a resultado quando incorridos. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear. De modo que o valor do custo menos o seu valor residual, após sua vida útil, seja integralmente baixado com as taxas de depreciação e amortização. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final de cada balanço patrimonial e os efeitos de quaisquer mudanças nas estimativas são contabilizados prospectivamente. **31/12/2024 Adições 31/12/2023**
 Imobilizado 5.387.069,63 - 5.083.266,69
 Bens e Direitos 5.387.069,63 - 5.083.266,69
 Bens e Direitos em Uso 11.757.952,53 638.056,68 11.136.542,85
 (-) Depreciações Acumuladas (6.370.882,90) (334.253,74) (6.053.276,16)
 As taxas de depreciação seguiram as seguintes proporções por ano:
 Deprec. s/Beneficiárias 10%
 Deprec. s/Equip. Comunicação 20%
 Deprec. s/Equipamentos de Segurança 10%
 Deprec. s/Ferramentas 15%
 Deprec. s/Máquinas Equipamentos 10%
 Deprec. s/Móveis e Utensílios 10%
 Deprec. s/Prédios 4%

8. Empréstimos: São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros apropriados até as datas dos balanços. Os empréstimos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no recebimento dos recursos líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescido de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (pro-rata-temporis), os demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesas, de acordo com o regime contábil de competência. **9. Parcelamentos Tributários:** Corresponde ao acordo de parcelamento de dívidas via ECAC diretamente no site da Receita Federal do Brasil, sujeito a juros equivalentes à taxa do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (SELIC) para títulos federais, acumulada mensalmente e adicionados de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado. As parcelas de curto e longo prazo em 31/12/2024 têm a seguinte composição por ano de vencimento.

	31/12/2024	31/12/2023
Curto Prazo	9.036.500,64	9.147.487,56
Longo Prazo	337.363,49	-

10. Adiantamento de Clientes: A sociedade desportiva recebe valores relacionados a adiantamentos da SPE Falco conforme instrumento particular de promessa de compra e venda de fração ideal no valor de R\$ 10.000.000,00. A diferença do saldo contábil será integralizada no desmembramento da venda no ato. **31/12/2024 31/12/2023**
Adiantamento de Clientes 8.870.924,70 8.870.924,70
 Adto. de Investimentos SPE Falco 8.870.924,70 8.870.924,70

11. Obrigações Trabalhistas: Ao encerramento do exercício de 2024 o saldo da rubrica Obrigações trabalhistas compreende o saldo a pagar dos salários de Atletas, acrescido das provisões de férias e de saldo de gratificações a pagar para atletas.

	31/12/2024	31/12/2023
Obrigações Trabalh. e Encargos Sociais	395.392,13	343.930,41
Obrigações Trabalhistas	233.600,01	209.825,43
13º Salário a Pagar	41.980,00	53.058,50
Férias a Pagar	-	-
Pensão Judicial a Pagar	1.701,01	1.934,93
Rescisões a Pagar	-	-
Salários a Pagar	189.919,00	154.832,00
Encargos Sociais a Recolher	161.792,12	134.104,98
FGTS a Recolher	26.409,26	21.034,75
INSS a Recolher	81.658,35	79.697,14
IRRF s/Salários a Pagar	47.496,49	30.144,45
PIS s/Folha a Recolher	6.228,02	3.228,64

12. Contingências: Não houve provisão para as perdas contingentes prováveis e nem as perdas contingentes possíveis. **13. Ajuste de Exercícios Anteriores:** Em 2024, ocorreram ajustes conforme abaixo: Conta 2370: Processo Trabalhistas, João Paulo de Oliveira, valores omitidos em anos anteriores ora regularizado R\$ 16.396,38 em 02/01/2024. Conta 1007: Cartões de Crédito a Receber, valores omitidos em anos anteriores ora regularizado R\$ 177.122,42 em 31/01/2024. Conta 11: Cliente Loja, valores omitidos em anos anteriores ora regularizado R\$ 24.842,72 em 31/03/2024 R\$ 7.457,48 e 30/04/2024 R\$ 17.385,24. Conta 2378: Processo Trabalhista, Deyson Anjos Silva, ajuste solicitado pelo jurídico R\$ 13.000,00 em 31/12/2024. Conta 2377: Processo Trabalhista Ministério, ajuste solicitado pelo jurídico R\$ 2.000,00 em 31/12/2024. Conta 2379: Processo Trabalhista, Guilherme Silva de Paula, ajuste solicitado pelo jurídico R\$ 60.000,00 em 31/12/2024. Conta 2380: Processo Trabalhista, Jose Dapont, ajuste solicitado pelo jurídico R\$ 3.886,26 em 31/12/2024. Conta 2023: Federação Gaúcha de Futebol, valor omitido ora regularizado R\$ 109.775,25 em 31/12/2024. Conta 2375: Processo Civil, Lucas Canetto Belotte. Trata-se de ação de indenização por danos morais onde o Autor é árbitro de futebol. Realizou arbitragem de um jogo entre a parte Ré e outro clube. Ao final da partida o outro Ré, gerente da SER Caxias, agrediu o Autor fisicamente indenização por danos morais R\$ 11.450,59 em 31/12/2024.

	31/12/2024	31/12/2023
Superávit ou Déficit acumulados		
Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.347.325,55)	(1.220.989,05)

14. Reconhecimento das Receitas: As receitas são registradas obedecendo ao regime de competência, destacando-se: • Direitos de transmissão de TV: reconhecida mensalmente, pelo período de vigência do contrato. • As mensalidades de Associados são registradas por sua competência. • Patrocínios e publicidade: reconhecida mensalmente, pelo período de vigência do contrato. • Licenciamentos e franquias: receita de direito do uso de símbolos e Marcas sendo reconhecida com base no período contratual. • Luvas Contratuais, quando ocorrer, são registradas de acordo com a vigência dos contratos originários aos quais se referem.

Demonstração do Resultado Abrangente			
	31/12/2024	31/12/2023	(Reapresentado)
Déficit do Período	(1.693.881,16)	-	(2.483.024,56)
Resultado Abrangente do Período	(1.693.881,16)	-	(2.483.024,56)

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

	2024	2
--	------	---