

Proposta

Orçamentária 2014



Índice



APRESENTAÇÃO

Página 1 - Conceitos Importantes e Metodologia de Apuração dos Valores da Proposta Orçamentária

Página 3 - Comentários sobre o Orçamento 2014

Página 7 - Principais Mudanças nas Diretorias

QUADROS

Club Athletico Paulistano

1 - Resumo do Resultado do Clube

2 - Receitas por Diretoria

3 - Despesas por Diretoria

4 - Subsídios por Diretoria

5 - Fluxo de Caixa

6 - Resumo dos Investimentos

Resultados das Diretorias

7 - Bares e Restaurantes

8 - Esportes

9 - Administrativo

10 e 11 - Cultural e Recanto Infantil

12 - Social

13 - Secretaria

14 - Comunicação

15 - Institucional

16 - Patrimônio

17 - Financeiro

18 - Informática

Investimentos por Diretoria

19 - Obras e reformas

20 e 21 - Compra de ativos

22 - Informática

PARECER DO CONSELHO FISCAL



PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2014

Nos termos do Estatuto Social, a Diretoria do Club Athletico Paulistano vem submeter à deliberação e aprovação do Egrégio Conselho Deliberativo a Proposta Orçamentária para o exercício de 2014, a qual, após aprovação, estará à disposição dos associados do CAP.

1) CONCEITOS IMPORTANTES

É importante lembrar os aspectos conceituais que fundamentam a montagem do Orçamento, para que tenhamos ideia exata das demandas e necessidades do Clube e da possibilidade de atendê-las dentro dos limites de equilíbrio e segurança orçamentária.

- i) O Quadro Social continua estável, situação que vem ocorrendo nos últimos anos, o que permite uma projeção segura da receita com Contribuição Social.
- ii) As Diretorias-fins têm receita própria, na maior parte advinda de tarifas dos serviços prestados (cursos, aulas, atividades esportivas, sociais e culturais). Esses recursos são insuficientes diante das despesas operacionais dessas Diretorias, ocasionando déficits. A Receita com Contribuição Social, portanto, subsidia os déficits dessas Diretorias-fins e das Diretorias de apoio que não possuem receitas próprias.

2) METODOLOGIA DE APURAÇÃO DOS VALORES DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

A Proposta Orçamentária 2014 foi definida de acordo com nova metodologia. Conforme considerado a seguir, essa nova metodologia acarretará mudanças no destino das receitas do Clube e no ajuste anual dessas receitas em função da inflação ocorrida a cada ano.

Apresentação



a) Origens dos Recursos (Receitas)

- i) Receitas com Contribuição Social.
- ii) Receitas Próprias das Diretorias.
- iii) Receitas com Taxas de Admissão.
- iv) Receitas Gerais do Clube (venda de títulos, multas, frequência temporária, rendimento com aplicações financeiras etc.).

b) Aplicações dos Recursos (Gastos)

i) Despesas das Diretorias

A Receita com Contribuição Social será na sua totalidade destinada a todas Diretorias (às que possuem receitas próprias e às que não possuem receitas próprias). Os montantes destinados atendem a necessidade histórica de cada Diretoria.

As Receitas Próprias das Diretorias serão destinadas, na sua totalidade, respectivamente à Diretoria que a originou.

Com isso, todas as Diretorias utilizarão somente essas receitas (Contribuição Social e Receitas Próprias) para cumprir a totalidade das suas despesas orçadas.

ii) Investimentos e Reservas Financeiras

As Receitas com Taxas de Admissão serão, na sua totalidade, destinadas aos investimentos realizados no Clube.

As Receitas Gerais do Clube serão assim destinadas: 70% aos investimentos e 30% à composição de reservas financeiras para eventuais contingências.

Observações:

. As reservas financeiras e de investimentos terão um teto de respectivamente 3/12 e 1/12 do orçamento anual das despesas do Clube. Quando esse teto for atingido, o montante que o exceder reverterá em benefício da redução da Contribuição Social no orçamento do ano seguinte e assim subsequentemente;

. Como incentivo à economia das Diretorias, o eventual montante economizado pelas diretorias no exercício terá o seguinte destino: 50% como verba extra será destinada à Diretoria no ano seguinte; 50% destinado à reserva financeira e/ou investimento (quando, entretanto, essas reservas já tiverem atingido os tetos estabelecidos, esse montante reverterá em benefício da redução da Contribuição Social no ano seguinte).



c) Reajuste no orçamento anual das Receitas Próprias e da Contribuição Social

i) Receitas Próprias das Diretorias

Serão reajustadas pela somatória dos respectivos índices de inflação específicos a cada despesa dessa Diretoria, ponderados pelo percentual de participação dessa despesa sobre o total das despesas dessa Diretoria. Exemplo com números hipotéticos, no caso de B&R:

Índices de inflação:	% de participação de cada tipo de despesa em relação ao total:
"A&B": IPCA de A&B – 14%	"A&B": 35%
"Pessoal": INPC + 2% – 9%	"Pessoal": 43%
"Utilidades": IGPM – 7%	"Utilidades": 4%
"Manutenção": INCC – 7%	"Manutenção": 4%
"Limpeza": INPC + 3% - 10%	"Limpeza": 4%
"Serviços": IPCA de Despesas Pessoais – 9%	"Serviços": 7%
"Outros": IPCA – 6%	"Outros": 3%

Com os dados acima (participação da despesa sobre o total, multiplicado pelo respectivo valor de inflação), temos que:

"A&B": $0,35 \times 14\% = 4,90\%$
"Pessoal": $0,43 \times 9\% = 3,87\%$
"Utilidades": $0,04 \times 7\% = 0,28\%$
"Manutenção": $0,04 \times 7\% = 0,28\%$
"Limpeza": $0,04 \times 10\% = 0,40\%$
"Serviços": $0,07 \times 9\% = 0,63\%$
"Outros": $0,03 \times 6\% = 0,18\%$
TOTAL: $10,54\%$ ($4,90+3,87+0,28+0,28+0,40+0,63+0,18$)

O percentual de 10,54%, portanto, será aplicado no reajuste das receitas próprias de B&R. Esse modelo será seguido no reajuste das Receitas Próprias das demais Diretorias.

Apresentação



ii) Receitas com Contribuição Social

Serão reajustadas pela somatória dos índices de reajuste das receitas próprias apurados para cada Diretoria, ponderados pelo percentual de participação dessa Diretoria sobre o total da Contribuição Social. Seguindo o exemplo de B&R, teríamos:

10,54% (índice de reajuste da Receita Própria, conforme demonstrado no item i))

12,5% (participação da Diretoria no total das Receitas com Contribuição Social, conforme histórico de cada Diretoria)

Multiplicando 10,54% por 0,125, teremos a contribuição de B&R para o reajuste da Contribuição Social: 1,32%. A Contribuição Social será reajustada, portanto, pela somatória dessas ponderações de todas as Diretorias.

3) COMENTÁRIOS SOBRE O ORÇAMENTO 2014

a) Receitas

i) Contribuições Sociais: serão reajustadas em 8,68%. Esse aumento foi possível em função da economia realizada pelas Diretorias durante 2013 e do aumento de receita proveniente da cobrança da Contribuição Social das dependentes solteiras. Caso isso não ocorresse o aumento da Contribuição Social seria de 14,7%.

ii) Receitas Próprias das Diretorias: cada Diretoria, conforme descrito anteriormente, terá percentual de reajuste distinto uma da outra em função da natureza das suas despesas e dos índices de inflação específicos dessas despesas.

iii) Receitas com Taxas de Admissão: para 2014 foi orçada a receita de 6 Taxas de Admissão à R\$ 500 mil e 6 Taxas de Admissão à R\$ 75 mil;

iv) Demais Receitas do Clube: a principal delas, Rendimentos de Aplicações Financeiras, foi orçada considerando rendimento médio mensal de 0,75% sobre o saldo mensal de caixa. Todas essas receitas montam em R\$ 4.361 mil.

Apresentação



b) Despesas

i) Pessoal: aumento médio de 10% na despesa com pessoal em relação a 2013. Esse aumento decorre, principalmente, pelo fato de que em 2014 teremos dois dissídios coletivos (um em janeiro e outro em dezembro).

ii) Custeio: foi considerado aumento médio de 10,3% nas despesas de Custeio em relação a 2013. A esse aumento foi acrescentado R\$ 2.590 mil referentes à 50% da economia de despesa realizada em 2013. Abaixo a demonstração desses percentuais e valores:

CUSTEIO 2013	35.328
Atualização (10,3%)	3.643
Custeio 2014 (parcial)	38.971
50% da economia de 2013	2.590
CUSTEIO 2014	41.561

18%

iii) Energia/Fone/Gás/Água/Correio: aumento médio de 4% em relação a 2013, que considera os reajustes já aplicados pelas concessionárias desses serviços no fim de 2013 e a expectativa de reajustes para 2014.

iv) Limpeza/Lavanderia: expectativa de aumento médio de 8%. Esse percentual decorre, principalmente, da estimativa de reajuste do contrato com a prestadora de serviço de limpeza, vinculado ao dissídio coletivo da respectiva categoria.

v) Manutenção: a despesa com Manutenção é lançada primeiramente na Diretoria de Patrimônio. Esta, por sua vez, repassa essas despesas às demais Diretorias em função dos serviços realizados em cada área do Clube. Os serviços de manutenção das áreas comuns permanecem alocados na Diretoria de Patrimônio. Para 2014, estima-se acréscimo na despesa de Manutenção em 9%.

Em relação aos itens iii), iv) e v), os percentuais de variação mencionados podem ser distintos de Diretoria a Diretoria em função da demanda dos serviços utilizados (energia, limpeza, manutenção etc.).



c) Resultado

Do Resultado Operacional, R\$ 6.629 mil será destinado aos Investimentos orçados para 2014 e o restante será destinado à Reserva Financeira para eventuais contingências.

d) Gestão do Orçamento

A Diretoria, por meio do Presidente, dos Vice-Presidentes e dos Diretores, e os Gerentes, comprometem-se com o cumprimento do resultado orçado de cada área. Admite-se, entretanto, remanejamento de verbas dentro da própria Diretoria, bem como, o aumento das despesas previstas, desde que, relacionado diretamente ao aumento de receita da respectiva Diretoria. O importante é cumprir o resultado estipulado no Orçamento, visto que a Proposta Orçamentária é apresentada como verba anual. Como ferramenta de acompanhamento, temos relatórios mensais que demonstram os resultados parciais, pelos quais verificamos a performance de cada Diretoria, para não ser ultrapassada a verba anual prevista.

e) Fluxo de Caixa

- i) Atentar para a manutenção de reserva financeira suficiente para cobrir desembolsos que ocorrem uma vez por ano e/ou desembolsos definidos por questões judiciais (exemplos: banco de horas extras, 13º salário, contingências trabalhistas etc.).
- ii) Manter o atual modelo de aplicação financeira: trabalhando com os principais bancos do mercado, buscando as melhores taxas de remuneração e liquidez dos recursos.



4) PRINCIPAIS MUDANÇAS NAS DIRETORIAS

- i) Bares e Restaurantes: os funcionários dos Caixas de B&R, a fim de melhorar os controles internos dessa área, a partir de 2014 passarão à gestão da Diretoria Financeira. Com isso, as despesas dessa área foram orçadas na Diretoria Financeira. Para 2014, em função de aprimoramento dos critérios de rateio da despesa de Limpeza, houve redução dessa despesa na Diretoria de B&R.
- ii) Administrativa: para 2014 foi considerado o montante de R\$ 130 mil para despesas relacionadas especificamente às ações de Sustentabilidade sob a gestão da Diretoria de Sustentabilidade. Para 2014, em função de aprimoramento dos critérios de rateio da despesa de Limpeza, houve aumento dessa despesa na Diretoria Administrativa.
- iii) Cultural: com o intuito de reduzir a zero o déficit do Recanto Infantil, o aumento da receita desse setor deverá ser de 17,7% em 2014.
- iv) Financeiro: os funcionários dos Caixas de B&R, a fim de melhorar os controles internos dessa área, a partir de 2014 passarão à gestão da Diretoria Financeira. Com isso, as despesas dessa área foram orçadas na Diretoria Financeira.
- v) A economia das Diretorias em 2013 refletiu em aumento da verba disponível para 2014 na ordem de 50% (R\$ 2.590 mil) do valor economizado. Os principais valores destinados às Diretorias são: Esportes, R\$ 429 mil; Administrativa; R\$ 338 mil; Cultural, R\$ 509 mil; Social, R\$ 607 mil; Patrimônio, R\$ 394 mil.

São Paulo, 28 de novembro de 2013.

A Diretoria



QUADROS RESUMO

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2014

Resumo do Resultado do Clube *(em R\$ mil)*



CLUB ATHLETICO PAULISTANO	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	108.918	12%	122.083
Custeio	(35.328)	18%	(41.561)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(5.582)	4%	(5.779)
Limpeza/Lavanderia	(6.717)	8%	(7.285)
Pessoal	(54.293)	10%	(59.799)
TOTAL DOS GASTOS	(101.920)	12%	(114.424)
RESULTADO OPERACIONAL	6.998	9%	7.659
Depreciação	(4.085)	6%	(4.320)
RESULTADO APÓS DEPREC	2.913	15%	3.339

OBSERVAÇÃO:

Os valores de 2013 foram apurados considerando o realizado até set, acrescido de estimativas de receitas e despesas de out a dez '13.

Receitas por Diretoria (em R\$ mil)



Orçamento 2014

RECEITAS	2013	Var	2014
Contribuições Sociais	56.263	14,7%	64.520
Bares e Restaurantes	26.132	9,2%	28.539
Esportes	6.123	8,6%	6.647
Administrativo	5.282	8,8%	5.747
Cultural	4.831	16,2%	5.615
Social	1.871	8,2%	2.024
Comunicação	616	6,7%	657
Secretaria	379	9,5%	415
RECEITAS OPERACIONAIS	101.497	12%	114.164
Frequência Temporária	877	8,7%	953
Multas	541	8,7%	588
Eventuais	81	8,7%	88
Outras Rec. Institucionais	522	1,9%	532
DEMAIS REC. INSTITUCIONAIS	2.021	7%	2.161
Venda de Títulos Sociais	538	-64%	192
Taxa de Admissão	3.593	-1%	3.558
RECEITA COM TÍTULOS	4.131	-9%	3.750
REND. APLIC. FINANCEIRAS	1.269	58%	2.008
TOTAL DAS RECEITAS	108.918	12%	122.083

8,68% sobre a base atual de associados contribuintes.

A Receita do Recanto deverá ser aumentada em 17,7%, enquanto que as demais receitas do Cultural 8,35%.

. **Venda de Títulos:** 96 Títulos ao valor líquido de R\$ 2 mil;

. **Taxas de Admissão:** 6 Taxas a 100% (novos associados) e 6 a 15% (ex-cônjuges);

. **Rend. Aplic. Financeiras:** 0,75% ao mês sobre o saldo de Caixa.

Quadro 2

Despesas por Diretoria (em R\$ mil)



	CUSTEIO			RATEIOS*			PESSOAL			DESPESA TOTAL		
	2013	Var.	2014	2013	Var.	2014	2013	Var.	2014	2013	Var.	2014
B&R	(14.680)	10%	(16.159)	(4.120)	-11%	(3.676)	(15.120)	1%	(15.317)	(33.920)	4%	(35.152)
Esportes	(7.218)	15%	(8.270)	(3.488)	8%	(3.751)	(9.449)	10%	(10.385)	(20.155)	11%	(22.406)
Administrativo	(1.701)	50%	(2.543)	(4.513)	24%	(5.576)	(10.260)	10%	(11.306)	(16.474)	18%	(19.425)
Cultural	(2.038)	43%	(2.911)	(945)	1%	(952)	(5.556)	10%	(6.109)	(8.539)	17%	(9.972)
Social	(2.798)	25%	(3.504)	(1.797)	7%	(1.931)	(1.861)	10%	(2.052)	(6.456)	16%	(7.487)
Comunicação	(1.133)	11%	(1.263)	(51)	4%	(53)	(576)	10%	(636)	(1.760)	11%	(1.952)
Secretaria	(364)	9%	(395)	(165)	5%	(174)	(1.695)	10%	(1.872)	(2.224)	10%	(2.441)
	(29.932)	17%	(35.045)	(15.079)	7%	(16.113)	(44.517)	7%	(47.677)	(89.528)	10%	(98.835)
Institucional	(1.844)	3%	(1.897)	(279)	5%	(293)	(2.170)	10%	(2.390)	(4.293)	7%	(4.580)
Patrimônio	(2.976)	23%	(3.655)	3.423	9%	3.718	(4.111)	10%	(4.535)	(3.664)	22%	(4.472)
Financeiro	(174)	91%	(333)	(313)	3%	(322)	(1.649)	92%	(3.163)	(2.136)	79%	(3.818)
Informática	(402)	57%	(631)	(51)	6%	(54)	(1.846)	10%	(2.034)	(2.299)	18%	(2.719)
	(3.552)	30%	(4.619)	3.059	9%	3.342	(7.606)	28%	(9.732)	(8.099)	36%	(11.009)
TOTAL	(35.328)	18%	(41.561)	(12.299)	6%	(13.064)	(54.293)	10%	(59.799)	(101.920)	12%	(114.424)
	<u>34,7%</u>	x	<u>36,3%</u>	<u>12,1%</u>	x	<u>11,4%</u>	<u>53,3%</u>	x	<u>52,3%</u>	Representatividade por tipo de despesa em relação ao total.		

* RATEIOS: Energia, Fone, Gás, Água, Correio, Limpeza, Lavanderia e Manutenção.

Subsídios por Diretoria (em R\$ mil)



	RECEITA			DESPESA TOTAL			RESULTADO			SUBSÍDIO *	
	2013	Var.	2014	2013	Var.	2014	2013	Var.	2014	2013	2014
B&R	26.132	9%	28.539	(33.920)	4%	(35.152)	(7.788)	-15%	(6.613)	13,8%	10,2%
Esportes	6.123	9%	6.647	(20.155)	11%	(22.406)	(14.032)	12%	(15.759)	24,9%	24,4%
Administrativo	5.282	9%	5.747	(16.474)	18%	(19.425)	(11.192)	22%	(13.678)	19,9%	21,2%
Cultural	4.831	16%	5.615	(8.539)	17%	(9.972)	(3.708)	18%	(4.357)	6,6%	6,8%
Social	1.871	8%	2.024	(6.456)	16%	(7.487)	(4.585)	19%	(5.463)	8,1%	8,5%
Comunicação	616	7%	657	(1.760)	11%	(1.952)	(1.144)	13%	(1.295)	2,0%	2,0%
Secretaria	379	9%	415	(2.224)	10%	(2.441)	(1.845)	10%	(2.026)	3,3%	3,1%
	45.234	10%	49.644	(89.528)	10%	(98.835)	(44.294)	11%	(49.191)		
Institucional	63.684	14%	72.439	(4.293)	7%	(4.580)	59.391	14%	67.859	7,6%	7,1%
Patrimônio				(3.664)	22%	(4.472)	(3.664)	22%	(4.472)	6,5%	6,9%
Financeiro				(2.136)	79%	(3.818)	(2.136)	79%	(3.818)	3,8%	5,9%
Informática				(2.299)	18%	(2.719)	(2.299)	18%	(2.719)	4,1%	4,2%
				(8.099)	36%	(11.009)	(8.099)	36%	(11.009)		
TOTAL	108.918	12%	122.083	(101.920)	12%	(114.424)	6.998	9%	7.659		

* *SUBSÍDIO: quanto cada Diretoria é subsidiada pela Contribuição Social.*

Fluxo de Caixa *(em R\$ mil)*



2014	Acumulado
SALDO INICIAL	22.291
Receita com Contribuição Social	64.520
Receitas Próprias das Diretorias	49.644
Despesa com Pessoal	(59.799)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(5.779)
Limpeza/Lavanderia	(7.285)
Manutenção (custeio)	(3.655)
B&R (custeio)	(16.159)
Esportes (custeio)	(8.270)
Cultural e Social (custeio)	(6.416)
Demais diretorias (custeio)	(7.063)
Fluxo de Caixa Operacional	(262)
Demais receitas institucionais	1.902
Taxas de admissão e Títulos	3.425
Investimentos	(6.629)
Aplicação financeira	2.008
Fluxo de Caixa Líquido	444
SALDO FINAL	22.735

OBSERVAÇÕES:

1) *Taxas de admissão: considera i) o recebimento de 3 taxas de R\$ 500 mil à vista; ii) o recebimento de 3 taxas de R\$ 500 mil parcelado em 10 vezes; iii) o recebimento de 6 taxas de R\$ 75 mil parcelado em 10 vezes.*

2) *Aplicação financeira: 0,75% ao mês sobre o saldo de caixa.*

Resumo dos Investimentos (em R\$ mil)



Orçamento 2014

DIRETORIAS	OBRAS E REFORMAS	COMPRA DE ATIVOS	INFORMÁTICA	TOTAL
B&R		291		291
Esportes	751	151	15	917
Administrativo	180	352	696	1.228
Cultural	225	454	21	700
Social	45	63	9	117
Comunicação		52	10	62
Secretaria		15	20	35
Institucional	61	45	3	109
Patrimônio	2.077	151	12	2.240
Financeiro	130	266	18	414
Informática	50	60	406	516
TOTAL	3.519	1.900	1.210	6.629



RESULTADOS DAS DIRETORIAS

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2014

B&R - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

BARES E RESTAURANTES	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	26.132	9,2%	28.539
Custeio	(14.680)	10%	(16.159)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(1.206)	4%	(1.254)
Limpeza/Lavanderia	(1.825)	-32%	(1.239)
Manutenção	(1.089)	9%	(1.183)
Pessoal	(15.120)	1%	(15.317)
TOTAL DOS GASTOS	(33.920)	4%	(35.152)
RESULTADO FINAL	(7.788)	-15%	(6.613)

OBSERVAÇÕES:

i) LIMPEZA/LAVANDERIA: redução em função de aprimoramento do critério de rateio da despesa de Limpeza.

ii) PESSOAL: os funcionários dos Caixas de B&R, a fim de melhorar os controles internos dessa área, a partir de 2014 passarão à gestão da Diretoria Financeira.

ESPORTES - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

ESPORTES	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	6.123	8,6%	6.647
Custeio	(7.218)	15%	(8.270)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(1.099)	4%	(1.147)
Limpeza/Lavanderia	(1.204)	9%	(1.317)
Manutenção	(1.185)	9%	(1.287)
Pessoal	(9.449)	10%	(10.385)
TOTAL DOS GASTOS	(20.155)	11%	(22.406)
RESULTADO FINAL	(14.032)	12%	(15.759)

ADMINISTRATIVO - Resultado (em R\$ mil)



DIRETORIA ADMINISTRATIVA	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	5.282	8,8%	5.747
Custeio	(1.701)	50%	(2.543)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(1.862)	4%	(1.937)
Limpeza/Lavanderia	(2.248)	42%	(3.202)
Manutenção	(403)	8%	(437)
Pessoal	(10.260)	10%	(11.306)
TOTAL DOS GASTOS	(16.474)	18%	(19.425)
RESULTADO FINAL	(11.192)	22%	(13.678)

OBSERVAÇÕES:

- i) **CUSTEIO**: aumento de 50% em função da criação da Diretoria de Sustentabilidade (inserida na Diretoria Administrativa apenas para fins de apresentação) e da troca do sistema de Folha de Pagamento.
- ii) **LIMPEZA/LAVANDERIA**: aumento em função de aprimoramento do critério de rateio da despesa de Limpeza.

CULTURAL - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

DIRETORIA CULTURAL	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	4.831	16,2%	5.615
Custeio	(2.038)	43%	(2.911)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(410)	0%	(409)
Limpeza/Lavanderia	(298)	-4%	(286)
Manutenção	(237)	8%	(257)
Pessoal	(5.556)	10%	(6.109)
TOTAL DOS GASTOS	(8.539)	17%	(9.972)
RESULTADO FINAL	(3.708)	18%	(4.357)

OBSERVAÇÃO:

RECEITAS: aumento de 16,2% necessário para reduzir a zero o déficit do Recanto Infantil (veja quadro 11 com a demonstração do resultado específica do Recanto Infantil).

Recanto Infantil - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

RECANTO INFANTIL	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	4.068	17,7%	4.787
Custeio	(581)	8%	(629)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(13)	0%	(13)
Limpeza/Lavanderia	(36)	8%	(39)
Pessoal	(3.733)	10%	(4.106)
TOTAL DOS GASTOS	(4.363)	10%	(4.787)
RESULTADO FINAL	(295)	-100%	-

OBSERVAÇÕES:

- i) GERAL: o Recanto Infantil está inserido na Diretoria Cultural.*
- ii) RECEITAS: aumento de 17,7% necessário para reduzir a zero o déficit do Recanto Infantil (percentual leva em consideração o mix entre quantidade de alunos e valor da mensalidade).*

SOCIAL - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

SOCIAL	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	1.871	8,2%	2.024
Custeio	(2.798)	25%	(3.504)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(468)	3%	(482)
Limpeza/Lavanderia	(820)	9%	(896)
Manutenção	(509)	9%	(553)
Pessoal	(1.861)	10%	(2.052)
TOTAL DOS GASTOS	(6.456)	16%	(7.487)
RESULTADO FINAL	(4.585)	19%	(5.463)

SECRETARIA - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

SECRETARIA	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	379	9,5%	415
Custeio	(364)	9%	(395)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(75)	1%	(76)
Limpeza/Lavanderia	(74)	9%	(81)
Manutenção	(16)	6%	(17)
Pessoal	(1.695)	10%	(1.872)
TOTAL DOS GASTOS	(2.224)	10%	(2.441)
RESULTADO FINAL	(1.845)	10%	(2.026)

COMUNICAÇÃO - Resultado *(em R\$ mil)*



Orçamento 2014

COMUNICAÇÃO	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	616	6,7%	657
Custeio	(1.133)	11%	(1.263)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(33)	3%	(34)
Limpeza/Lavanderia	(18)	6%	(19)
Manutenção	-	0%	-
Pessoal	(576)	10%	(636)
TOTAL DOS GASTOS	(1.760)	11%	(1.952)
RESULTADO FINAL	(1.144)	13%	(1.295)

INSTITUCIONAL - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

ATIVIDADES INSTITUCIONAIS	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS	63.684	14%	72.439
Custeio	(1.844)	3%	(1.897)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(147)	3%	(151)
Limpeza/Lavanderia	(94)	7%	(101)
Manutenção	(38)	8%	(41)
Pessoal	(2.170)	10%	(2.390)
TOTAL DOS GASTOS	(4.293)	7%	(4.580)
RESULTADO FINAL	59.391	14%	67.859

PATRIMÔNIO - Resultado (em R\$ mil)



Orçamento 2014

PATRIMONIO	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS			
Custeio	(2.976)	23%	(3.655)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(23)	0%	(23)
Limpeza/Lavanderia	(63)	10%	(69)
Manutenção	3.509	9%	3.810
Pessoal	(4.111)	10%	(4.535)
TOTAL DOS GASTOS	(3.664)	22%	(4.472)
RESULTADO FINAL	(3.664)	22%	(4.472)

OBSERVAÇÃO:

A despesa com Manutenção do Clube é lançada primeiramente na Diretoria de Patrimônio. Esta, por sua vez, repassa essas despesas às demais Diretorias em função dos serviços realizados em cada área do Clube.

Os serviços de manutenção das áreas comuns permanecem alocados na Diretoria de Patrimônio.

FINANCEIRO - Resultado *(em R\$ mil)*



Orçamento 2014

FINANCEIRO	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS			
Custeio	(174)	91%	(333)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(233)	3%	(239)
Limpeza/Lavanderia	(60)	2%	(61)
Manutenção	(20)	10%	(22)
Pessoal	(1.649)	92%	(3.163)
TOTAL DOS GASTOS	(2.136)	79%	(3.818)
RESULTADO FINAL	(2.136)	79%	(3.818)

OBSERVAÇÃO:

TOTAL DOS GASTOS: os funcionários dos Caixas de B&R, a fim de melhorar os controles internos dessa área, a partir de 2014 passarão à gestão da Diretoria Financeira.

INFORMÁTICA - Resultado *(em R\$ mil)*



Orçamento 2014

INFORMÁTICA	2013	Var	2014
TOTAL DAS RECEITAS			
Custeio	(402)	57%	(631)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(26)	4%	(27)
Limpeza/Lavanderia	(13)	8%	(14)
Manutenção	(12)	8%	(13)
Pessoal	(1.846)	10%	(2.034)
TOTAL DOS GASTOS	(2.299)	18%	(2.719)
RESULTADO FINAL	(2.299)	18%	(2.719)



***INVESTIMENTOS
POR DIRETORIA***

***PROPOSTA
ORÇAMENTÁRIA 2014***

Obras e reformas (em R\$ mil)



Orçamento 2014

ESPORTES		R\$ mil
Tênis	Implantação do projeto de iluminação das quadras de tênis (1ª fase)	500
Beach Tennis	Reforma do Beach Tennis	131
Piscinas	Adequação da iluminação da Piscina Social	70
Raia da USP	Projeto para reforma do vestiário e escritório	20
	Reforma dos barcos	30
		751

ADMINISTRATIVO		R\$ mil
Vestiário Geral Feminino	Balcão, armários e fraldário	180
		180

CULTURAL		R\$ mil
Prédio Novo	Novo sistema de ar condicionado: Biblioteca, Museu e Pilates (civil e instalação)	225
		225

SOCIAL		R\$ mil
Boate	Adequação do sistema de ar condicionado, inclui parte civil (sem equipamento)	45
		45

INSTITUCIONAL		R\$ mil
Presidência	Adequação do sistema de ar condicionado da presidência, vice-presidência e sala de reuniões	55
Ouvidoria	Reforma da sala	6
		61

PATRIMÔNIO		R\$ mil
GAPJr	Projetos: arquitetura, lógica, elétrica, hidráulica e ar condicionado	90
Institucional	Implantação projeto de paisagismo	607
Prédio Social	Projeto Salão de Festas (arquitetura, acústica e luminotécnica)	45
Tênis	Troca do cabo alimentador das quadras 1 à 7 + Secretaria do tênis + Ambulatório + Bar do tênis	350
Prédio Novo	Projeto sistema ar condicionado	22
	Projeto cabine de energia	80
	Projeto sistema ar condicionado sala dos servidores	6
	Projeto ancoragem	12
	Pontos de ancoragem para trabalho em altura	110
Piscinas	Projeto de individualização e automação dos sistemas hidráulicos das piscinas semi e olímpica	30
CAP	Atualização cadastral	25
	Implantação projeto de reuso	100
	Contenção de óleo dos geradores	600
		2.077

FINANCEIRO		R\$ mil
Gerência	Reforma do sistema de ar condicionado (engloba Financeiro e Secretaria)	130
		130

INFORMÁTICA		R\$ mil
Sala dos servidores	Adequação de infra estrutura para sistema redundante de ar condicionado automatizado	50
		50

TOTAL OBRAS E REFORMAS	3.519
-------------------------------	--------------

Quadro 19

Compra de ativos – 1/2 (em R\$ mil)



Orçamento 2014

BARES E RESTAURANTES		R\$ mil
Cafeteria	Balcão placa refrigerado	5
	Freezer horizontal pequeno	4
	Utensílios diversos	3
Boulevard	Fritadeira 32 litros	9
	Fogão 6b	7
	Processador de frutas	4
	Utensílios diversos	9
Expresso	Geladeira de balcão refrigerado	10
	Salamandra	6
	Geladeira	5
	Utensílios diversos	15
Terraço	Freezer	13
	Fritadeira 32 litros	9
	Micro-ondas	9
	Utensílios diversos	12
Solarium	Geladeira	5
	Processador profissional	4
	Liquidificador	3
	Utensílios diversos	6
Bar social	Micro-ondas	3
	Utensílios diversos	4
Rotisserie	Câmara de congelados	45
	Ultracongelador	25
	Caldeira para cocção de massas	8
	Utensílios diversos	10
Refeitório	Balcão refrigerado para salada	15
	Geladeira macon 4 portas	12
	Utensílios diversos	9
Copa do Jogo	Micro-ondas	3
	Utensílios diversos	4
Bar da Piscina		
Pré-preparo		
Almoxarifados	Utensílios diversos	15
Qualidade		
		291

ESPORTES		R\$ mil
Aquanástica	Hidrobike R4.2 (15)	67
	Aparelhos de som com caixa	35
Ginástica aeróbica	Armários	5
	Aparelhos de som com caixa	30
Futebol	Filmadora	7
Pólo aquático	Filmadora	7
		151

ADMINISTRATIVO		R\$ mil
Vestiário dos funcionários	Armários	30
Serviços Gerais	Lixeiras (100)	65
Reciclagem	Máquina de compostagem	250
Ambulatório Médico	Ondas curtas e Bosu	4
	Pás eletrodos para DEA (4)	2
	Demais itens	1
		352

CULTURAL		R\$ mil
Prédio Novo	Sistema de ar condicionado Biblioteca, Museu e Pilates	350
Recanto Infantil	Mesa de som para Parque Laranja	1
	Som para mesa de som	2
	Sons portáteis com entrada USB (4)	2
	Mesas metadil (30)	11
	Cadeiras metadil (120)	12
	TV de plasma"20 (Sala de Artes)	2
Biblioteca	DVD com entrada de USB (Sala de Artes)	1
	Mesas em L (3)	2
Salas de Cursos	Projeto para a Sala 10	8
Cinema	Projeto multimídia 5000 lumens	7
	Mesa digital Yamaha	12
	Microfones Heatset (4)	10
	Microfones condenser SM 57 (4)	5
	Bluray	2
	Denon CD/pen drive (2)	3
	Potenciais de som (2)	24
		454

Quadro 20

Compra de ativos – 2/2 (em R\$ mil)



Orçamento 2014

SOCIAL		R\$ mil
Gerência	Mesa para computador (4)	2
	Mesa em L	2
	Equipamento de ar condicionado (3)	3
Salão de Festas	Mesa de madeira com pé retrátil (60)	24
Sauna Masculina	Balança com medidor de altura	1
	Ventilador (4)	1
Sauna Feminina	Ventiladores (5)	2
	Balança com medidor de altura	1
	Espreguiçadeira - especial para idosos (2)	2
Brinquedoteca	Aparelho de som (com três bandejas)	1
	Forno micro-ondas	1
Sala Jovem	Substituição dos equipamentos	15
Bar Social	Teclado Clavinova	8
		63

COMUNICAÇÃO		R\$ mil
Gerência	Perfuradora para encardenação	1
	Câmera fotográfica	13
	Serrilhadeira	2
	TVs de LED 42" - Projeto comunicação visual (16)	36
		52

SECRETARIA		R\$ mil
Gerência	Cadeiras (28) para associados e staff	15
		15

INSTITUCIONAL		R\$ mil
Presidência	Ar condicionado para presidência, vice-presidência e sala de reuniões	45
		45

PATRIMÔNIO		R\$ mil
Refrigeração	Bebedouros BDF300 (3)	6
	Equipamentos para reciclagem de gás para refrigeração	9
Piscinas	Bombas de calor para aquecimento da Piscina Infantil (2)	18
	Moto-bomba (rotor de bronze) de recirculação da Piscina Coberta	3
	Trocadores de placas dos aquecedores da Piscina Olímpica (aumento de rendimento)	10
Casa de máquinas da Piscina Olímpica	Carrinho para transporte de motor	2
	Guincho manual de alavanca	1
	Esteira roletada (2 pares)	3
	Braço giratório 270o para 500kg	10
Casa de máquinas da Piscina Social	Motovia reta (500kg), talha e trolley	6
	Motovia reta (500kg), talha e trolley (3 conjuntos)	6
Institucional	Estação de tratamento de Alphens + bomba para reuso de água	52
	Aquecedores de passagem, 3 peças	10
Elétrica	Equipamentos de som para eventos	10
Prédio Novo	Trocador de placas backup para o sistema de aquecimento	5
		151

FINANCEIRO		R\$ mil
Gerência	Cadeiras (32) para associados e staff	16
	Equipamentos de ar condicionado (inclui Financeiro e Secretaria)	250
		266

INFORMÁTICA		R\$ mil
Sala dos servidores	Sistema de ar condicionado	60
		60

TOTAL DE COMPRA DE ATIVOS		1.900
---------------------------	--	-------

Quadro 21

Informática (em R\$ mil)



Orçamento 2014

ESPORTES		R\$ mil
Futebol	Microcomputador	2
	Notebooks (2)	5
Gerência	Projetor com tela	4
	Impressoras (2)	2
Remo	Microcomputador	2
		15

ADMINISTRATIVO		R\$ mil
Fiscalização	Produtos, infraestrutura e serviços - segurança interna e perimetral - 2ª etapa	695
Medicina do Trabalho	Impressora	1
		696

CULTURAL		R\$ mil
Gerência	Notebook	2
Centro Pró Memória	Photoshop - Licença de uso	1
Biblioteca	Impressora colorida	1
Recanto Infantil	Tablets (2)	4
	Notebooks (2)	5
	Programas para gravação e edição de vídeos	4
	Impressoras coloridas (3)	4
		21

SOCIAL		R\$ mil
Salão de jogos	Microcomputador	2
	Mini-impressora	1
Sauna Feminina	Microcomputador	2
	Mini-impressora	1
Sauna Masculina	Microcomputador	2
	Mini-impressora	1
		9

COMUNICAÇÃO		R\$ mil
Gerência	Licenças Creative Cloud for teams (2)	6
	Upgrade Corel DRAW Graphics Suite X6 (2)	2
	Licença Corel DRAW Graphics Suite X6	2
		10

SECRETARIA		R\$ mil
Gerência	Catraca móvel (Recanto, pela Garagem) - equipamento e serviço	20
		20

INSTITUCIONAL		R\$ mil
Apoio à Diretoria	Scanner	3
		3

PATRIMÔNIO		R\$ mil
Gerência	Autocad 2014	12
		12

FINANCEIRO		R\$ mil
PDVs (Pontos de Mini impressoras (20); Suportes (9); Gavetas para dinheiro (10))		18
		18

INFORMÁTICA		R\$ mil
Gerência	Notebooks (8)	30
	Microcomputadores (10)	25
	Projetores com telão (2)	6
	Oracle	5
	Redhat - atualização dos Sistemas Operacionais dos Servidores (3)	15
	BPMS - mapeamento e automatização de processos	70
	Antivírus - renovação licenças (300)	20
	Software, hardware e infraestrutura - implementação da biometria (iris)	110
	Software para eleição do Conselho 2014	110
	Impressoras (2) e notebooks (2) para leitura e impressão convites	15

TOTAL AQUISIÇÕES LIGADOS À INFORMÁTICA	1.210
---	--------------

Quadro 22



PARECER DO CONSELHO FISCAL

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2014

Parecer do Conselho Fiscal



Parecer do Conselho Fiscal

Os membros do Conselho Fiscal exercendo suas atribuições estabelecidas no Estatuto Social vêm, nesta oportunidade, exarar o Parecer sobre a Proposta Orçamentária para o exercício de 2014, elaborada pela Diretoria do Clube que ora está sendo encaminhada para aprovação.

Segundo o preâmbulo da Diretoria, a Proposta Orçamentária foi preparada sob um novo conceito no que se refere ao atendimento das necessidades das Diretorias na execução de suas atividades no exercício de 2014. Para tanto, as despesas operacionais orçadas serão suportadas somente com as receitas das contribuições sociais e das receitas próprias de cada Diretoria.

Verifica-se no quadro 1 do relatório, o resumo dos valores das receitas e despesas e o resultado a ser alcançado em 2013 com os valores conhecidos até setembro, aprovados pelo Conselho Fiscal e projetados os resultados de outubro a dezembro. O relatório aponta para a realização de um superávit de R\$ 2.913 mil ao final de 2013 (considerando o lançamento da depreciação de R\$ 4.085 mil). Para o exercício de 2014, foi projetado um superávit operacional de R\$ 7.659 mil, que após o lançamento contábil da depreciação (R\$ 4.320 mil) projeta um superávit final de R\$ 3.339 mil.

Verifica-se no quadro 2 do relatório, que a receita com contribuições sociais foi orçada em R\$ 64.520 mil. As receitas das diretorias foram orçadas em R\$ 49.644 mil. A soma dessas duas receitas no valor de R\$ 114.164 mil, será destinada às despesas operacionais das Diretorias. A receita com taxa de admissão no valor de R\$ 3.558 mil será destinada para obras e reformas e às demais receitas não operacionais (frequência temporária, multas, outras receitas institucionais, venda de títulos sociais e rendimentos das aplicações financeiras), cuja soma é de R\$ 4.361 mil, será destinada: 70% (R\$ 3.053 mil) para os investimentos desta Proposta Orçamentária e 30% (R\$ 1.308 mil) às reservas para as contingências fiscais e eventuais.

As despesas de custeio, rateios e pessoal foram previstas em R\$ 114.424 mil estabelecidas dentro das novas regras. O aumento significa 12% a mais do realizado em 2013. Para o custeio foi previsto R\$ 41.561 mil. Para os rateios R\$ 13.064 mil. Com as despesas dos funcionários foi orçado R\$ 59.799 mil. Nesta despesa, foi estimado um crescimento de 10% motivado por dois reajustes salariais em 2014, em atenção às novas regras sindicais. Foram considerados novos salários em janeiro e novos salários a partir de dezembro de 2014. Desta forma, a data base do dissídio, a partir dos próximos anos, passará a ser considerada em dezembro.

O Fluxo de Caixa considera um saldo inicial de R\$ 22.291 mil. As entradas de caixa foram estimadas em R\$ 121.499 mil. As saídas operacionais foram estimadas em R\$ 114.426 mil. Para os investimentos há uma previsão de dispêndio na ordem de R\$ 6.629 mil. A conjunção dessas premissas aponta para um saldo ao final de 2014 em R\$ 22.735 mil.

Parecer do Conselho Fiscal



Orçamento 2014

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Entendemos que esta Proposta Orçamentária é factível e a nova filosofia de administração trará benefícios aos associados, cobrando o justo preço pelos serviços oferecidos sem perder o foco com a qualidade oferecida. Os percentuais que serão aplicados no reajuste das mensalidades, taxas e serviços estão adequados às necessidades do Clube. A estratégia de não contar com receitas extraordinárias para as atividades operacionais evitará eventualmente um desequilíbrio nas contas do Clube. Porém, consideramos importante observar que as verbas solicitadas para obras e reformas sejam respeitadas e priorizadas de forma que haja uma clara distinção entre as obras que só seriam feitas com a efetiva entrada de receitas extraordinárias, e que se houver a necessidade imperiosa de outras que possam surgir no decorrer de 2014, sejam devidamente justificadas, aprovadas pelo Conselho Deliberativo e não venham comprometer as reservas para contingências fiscais e outras.

Com estas observações, aprovamos a Proposta Orçamentária recomendando à superior apreciação dos Senhores Membros do Conselho Deliberativo.

São Paulo, 25 de novembro de 2013.

Armando Ferla

Celso Bueno Doria

Eduardo Simone Pereira

(Ausente por motivo de viagem)

Walter Gobbato –

Marco Antonio de Queiroz

Cristiano Fiori Chiocca