



Proposta
Orçamentária
2017

APRESENTAÇÃO

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

Página 2 a 4 - Comentários sobre o Orçamento 2017

QUADROS

Club Athletico Paulistano

- 1 - Resumo do Resultado do Clube
- 2 - Receitas por Diretoria
- 3 - Despesas por Diretoria
- 4 - Resultado e subsídios por Diretoria
- 5 - Fluxo de Caixa
- 6 - Resumo dos Investimentos

Resultados das Diretorias

- 7 - Bares e Restaurantes
- 8 - Esportes
- 9 - Administrativa
- 10 - Cultural
- 11 - Social
- 12 - Secretaria
- 13 - Comunicação
- 14 - Institucional
- 15 - Patrimônio
- 16 - Financeira
- 17 - Informática
- 18 - Suprimentos

Investimentos por Diretoria

- 19 e 20 - Obras e reformas
- 21 a 23 - Compra de ativos
- 24 - Informática

PARECER DO CONSELHO FISCAL

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2017

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 2017, 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 auferida pela 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 da 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 2017 foi definida de acordo com metodologia implantada em 2014, a qual, se baseia nos seguintes principais aspectos:

- i) apuração da inflação específica de cada diretoria;
- ii) reajuste das receitas próprias de cada diretoria pelos seus respectivos índices inflacionários;
- iii) apuração do percentual de aumento da Contribuição Social de maneira que os déficits das diretorias sejam cobertos;
- iv) destinação das demais receitas do Clube (aplicação financeira, venda de título, taxa de admissão, multas etc.) para cobrir os investimentos e/ou para manter em caixa a fim de cobrir eventuais contingências.

Os índices de inflação base para reajuste das receitas e despesas são: IPCA (Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IBGE), IGP-M (Índice Geral de Preços do Mercado – FGV), INPC (Índice Nacional de Preços ao Consumidor – IBGE), INCC-M (Índice Nacional de Custo de Construção do Mercado – FGV).

3) COMENTÁRIOS SOBRE O ORÇAMENTO 2017

a) Receitas

i) Contribuições Sociais: em 2017 serão reajustadas em 9,96%. Esse percentual só foi possível atingi-lo em função da redução de R\$ 1.250 mil de despesas de Custeio, resultando na utilização de R\$2.207 mil das receitas não operacionais do Clube, necessárias para cobrir o déficit operacional de R\$2.571 mil. Sem estas ações no orçamento de 2017, a Contribuição Social seria acrescida em 14,63% ao invés de 9,96%.

Caso o associado queira efetuar o pagamento antecipado do valor da Contribuição Social de todo o ano de 2017, o Clube concederá desconto de 5% se pago até o dia 16 de janeiro de 2017.

ii) Receitas Próprias das Diretorias: cada Diretoria terá percentuais de reajustes distintos uns dos outros em função da natureza das suas despesas e dos índices de inflação específicos dessas despesas. Para aquelas diretorias que tiveram índices de reajuste abaixo da inflação, o índice de reajuste das receitas próprias foram utilizadas o piso de 8,5%, tendo como base o INPC.

iii) Receitas com Taxas de Admissão: para 2017 foi orçada a receita com cinco Taxas de Admissão à R\$ 500 mil, duas Taxas de Admissão à R\$ 75 mil e duas Taxas de Admissão à R\$ 25 mil;

iv) Receitas não operacionais do Clube: a principal delas, Rendimentos de Aplicações Financeiras, foi orçada considerando rendimento médio mensal de 1% sobre o saldo mensal de caixa, considerando redução de 42% comparando ao ano anterior devido a realização de investimentos e consequentemente a redução do valor disponível a ser aplicado. Todas as Receitas não operacionais do Clube montam em R\$ 6.885 mil.

b) Despesas

i) Pessoal: aumento médio de 9,6% na despesa com pessoal em relação a 2016. Esse aumento decorre, principalmente: dos dissídios coletivos que afetarão a despesa de pessoal em dez/16 e dez/17, tendo como base o INPC e do plano de saúde com acréscimo de 14% na despesa.

ii) Custeio: foi considerado aumento médio de 6,5% nas despesas de Custeio em relação a 2016. Esse aumento médio foi reduzido devido a meta de economia de R\$1.250 mil. Sem esta redução, o aumento médio do Custeio seria de 8,3%.

Apresentação



iii) Energia/Fone/Gás/Água/Correio: aumento médio de 1,5% em relação a 2016, considerada a expectativa de reajustes menores para 2017. Para energia houve redução de 12,43% devido a contratação de energia no mercado livre. Para água houve redução em 14% no consumo, devido a utilização dos poços artesianos.

iv) Limpeza/Lavanderia: expectativa de aumento médio de 7,3%. 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 2017, estima-se acréscimo na despesa de Manutenção em 8%.

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.).

vi) Importante redução de despesas considerada para o orçamento de 2017. Após a atualização das despesas de 2016 pelos respectivos índices inflacionários de cada despesa, foi realizada a redução total de R\$ 1.250 mil, sendo:

R\$ 510 mil – na Diretoria de B&R

R\$ 91 mil – na Diretoria Cultural

R\$ 51 mil – na Diretoria Administrativa

R\$ 242 mil – na Diretoria de Esportes

R\$ 80 mil – na Diretoria Social

R\$ 276 mil – demais diretorias

Essas reduções foram alocadas no Custeio das respectivas Diretorias.

c) Resultado

Do Resultado orçado para 2017, R\$4.678 mil serão destinados aos Investimentos orçados para 2017. Esse valor foi menor que as Receitas não operacionais do Clube de R\$6.885 mil, devido ao déficit operacional de R\$2.207 mil.

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 de custeio 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, teremos relatórios de resultados e reuniões mensais onde verificaremos a performance de cada Diretoria, para não ultrapassar 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, férias, contingências trabalhistas etc.).

ii) Manter o atual modelo de aplicação financeira: trabalhando com os principais bancos do mercado, buscando as melhores taxas de remuneração, liquidez dos recursos e baixo risco.

iii) Para o ano de 2017, o Clube investirá em importantes obras (construção do vestiário subterrâneo, andamento das obras remanescentes de 2016 com a reforma da brinquedoteca e parquinho, implantação da 2ª fase do projeto de infraestrutura e paisagismo, reforma dos vestiários dos funcionários, retrofit do prédio novo, entre outras). Os investimentos do Clube, conseqüentemente, com desembolso de valores significativos (R\$ 13,3 milhões). O valor apurado no Orçamento 2017 destinado à Investimentos (R\$ 4,6 milhões) não é, portanto, suficiente para cobrir os Investimentos orçados. A diferença (R\$ 8,7 milhões) será suportada, conseqüentemente, pelo Caixa do Clube.

iv) Mesmo considerando o item iii) acima, o Clube espera fechar o ano de 2017 com saldo de caixa na ordem de R\$ 14,4 milhões. Este saldo não inclui os valores recebidos relacionados aos projetos incentivados.

São Paulo, novembro de 2016.

A Diretoria



QUADROS RESUMO

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



CLUB ATHLETICO PAULISTANO	2016	Var	2017
TOTAL DE RECEITAS	132.251	9,7%	145.096
Custeio	(47.118)	6,5%	(50.163)
Energia/Água/Gás/Fone/Correio/Manutenção	(6.563)	1,5%	(6.658)
Limpeza/Lavanderia	(7.924)	7,3%	(8.502)
Pessoal	(74.768)	9,6%	(81.980)
TOTAL DE DESPESAS	(136.373)	8,0%	(147.303)
RESULTADO OPERACIONAL	(4.122)	-46,5%	(2.207)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	10.522	-34,6%	6.885
RESULTADO ANTES DEPREC	6.400	-26,9%	4.678
Depreciação	(5.898)	7,1%	(6.314)
RESULTADO APÓS DEPREC	502	-425,6%	(1.636)

Receitas por Diretorias (em R\$ mil)



RECEITAS	2016	Var	2017
Contribuições Sociais	74.057	9,96%	81.433
Bares e Restaurantes	31.616	9,6%	34.653
Esportes	8.131	9,3%	8.886
Administrativa	7.929	8,7%	8.618
Cultural	7.311	9,6%	8.009
Social	1.970	8,7%	2.141
Comunicação	341	8,3%	370
Secretaria	364	8,7%	395
Refeitório	532	11,0%	591
CONTRIBUIÇÕES E DAS DIRETORIAS	132.251	9,7%	145.096
Taxas de admissão	3.863	-30,1%	2.700
Aplicações financeiras	2.752	-41,9%	1.600
Frequência temporária	638	10,0%	702
Multas	797	10,0%	876
Venda de Títulos Sociais	657	0,0%	657
Eventuais	11	9,3%	12
Outras receitas não operacionais	1.804	-81,2%	338
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	10.522	-34,6%	6.885
TOTAL DAS RECEITAS	142.773	6,4%	151.981

9,96% para as contribuições sociais

5 taxas 100%(novos associados), 2 taxas 15% e 2 taxas 5% (ex-cônjuges).

Redução de taxa de juros e redução caixa.

Processo Banco do Brasil, rendimentos depósitos judiciais.

Despesas por Diretoria (em R\$ mil)



	CUSTEIO			RATEIOS*			PESSOAL			DESPESA TOTAL		
	2016	Var	2017	2016	Var	2017	2016	Var	2017	2016	Var	2017
B&R	(18.490)	9%	(20.197)	(4.039)	4%	(4.192)	(18.664)	10%	(20.450)	(41.193)	9%	(44.839)
Esportes	(9.345)	3%	(9.635)	(4.141)	5%	(4.330)	(12.197)	9%	(13.354)	(25.683)	6%	(27.319)
Administrativa	(1.886)	12%	(2.118)	(6.240)	5%	(6.528)	(13.290)	10%	(14.571)	(21.416)	8%	(23.217)
Cultural	(3.417)	6%	(3.624)	(1.276)	5%	(1.341)	(7.384)	9%	(8.072)	(12.077)	8%	(13.037)
Social	(3.028)	5%	(3.181)	(2.283)	10%	(2.512)	(2.670)	9%	(2.920)	(7.981)	8%	(8.613)
Comunicação	(1.148)	5%	(1.204)	(37)	8%	(40)	(899)	9%	(982)	(2.084)	7%	(2.226)
Secretaria	(105)	5%	(110)	(181)	3%	(186)	(2.278)	9%	(2.492)	(2.564)	9%	(2.788)
Institucional	(3.517)	10%	(3.852)	(377)	2%	(386)	(3.635)	13%	(4.101)	(7.529)	11%	(8.339)
Patrimônio	(4.166)	1%	(4.193)	4.510	6%	4.802	(5.705)	9%	(6.244)	(5.361)	5%	(5.635)
Financeira	(440)	3%	(452)	(154)	3%	(159)	(3.309)	9%	(3.618)	(3.903)	8%	(4.229)
Informática	(1.330)	3%	(1.370)	(91)	5%	(96)	(2.569)	9%	(2.805)	(3.990)	7%	(4.271)
Suprimentos	(246)	-7%	(227)	(178)	8%	(192)	(2.168)	9%	(2.371)	(2.592)	8%	(2.790)
TOTAL	(47.118)	6%	(50.163)	(14.487)	5%	(15.160)	(74.768)	10%	(81.980)	(136.373)	8%	(147.303)
	34,6%	x	34,1%	10,6%	x	10,3%	54,8%	x	55,7%	Representatividade por tipo de despesa em relação ao total.		

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

Resultado e subsídios por Diretoria (em R\$ mil)



	RECEITA			DESPESA TOTAL			RESULTADO			SUBSÍDIO *	
	2016	Var	2017	2016	Var	2017	2016	Var	2017	2016	2017
B&R	31.616	10%	34.653	(41.193)	9%	(44.839)	(9.577)	6%	(10.186)	12,9%	12,5%
Esportes	8.131	9%	8.886	(25.683)	6%	(27.319)	(17.552)	5%	(18.433)	23,7%	22,6%
Administrativa	7.929	9%	8.618	(21.416)	8%	(23.217)	(13.487)	8%	(14.599)	18,2%	17,9%
Cultural	7.311	10%	8.009	(12.077)	8%	(13.037)	(4.766)	5%	(5.028)	6,4%	6,2%
Social	1.970	9%	2.141	(7.981)	8%	(8.613)	(6.011)	8%	(6.472)	8,1%	7,9%
Comunicação	341	8%	370	(2.084)	7%	(2.226)	(1.743)	6%	(1.856)	2,4%	2,3%
Secretaria	364	9%	395	(2.564)	9%	(2.788)	(2.200)	9%	(2.393)	3,0%	2,9%
Institucional	85.111	4%	88.909	(7.529)	11%	(8.339)	77.582	4%	80.570	10,2%	10,2%
Patrimônio				(5.361)	5%	(5.635)	(5.361)	5%	(5.635)	7,2%	6,9%
Financeira				(3.903)	8%	(4.229)	(3.903)	8%	(4.229)	5,3%	5,2%
Informática				(3.990)	7%	(4.271)	(3.990)	7%	(4.271)	5,4%	5,2%
Suprimentos				(2.592)	8%	(2.790)	(2.592)	8%	(2.790)	3,5%	3,4%
TOTAL	142.773	6%	151.981	(136.373)	8%	(147.303)	6.400	-27%	4.678		

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

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)



2017	
SALDO INICIAL	23.149
Receita com Contribuição Social	81.433
Receitas Próprias das Diretorias	63.663
Energia/Fone/Gás/Água/Correio/Manutenção	(6.658)
Limpeza/Lavanderia	(8.502)
Pessoal	(81.980)
B&R (custeio)	(20.197)
Esportes (custeio)	(9.635)
Cultural e Social (custeio)	(3.181)
Demais diretorias (custeio)	(17.150)
Fluxo de Caixa Operacional	(2.207)
Taxas de admissão	2.700
Demais receitas não operacionais	2.585
Aplicação financeira	1.600
Investimentos	(13.379)
Fluxo de Caixa Líquido	(8.701)
SALDO FINAL	14.448

Resumo dos investimentos (em R\$ mil)



DIRETORIAS	OBRAS E REFORMAS	COMPRA DE ATIVOS	TI	TOTAL
Administrativa	394	355	364	1.113
Social	111	544	2	657
Cultural	438	132		570
Comunicação		18	19	37
Informática				-
Secretaria			14	14
Esportes	360	240		600
Engenharia	9.729	354		10.083
Bares		285		285
Financeira				
Suprimentos		18		18
Institucional			2	2
	11.032	1.946	401	13.379

Quadro 6



RESULTADOS DAS DIRETORIAS

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



BARES E RESTAURANTES	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	31.616	9,6%	34.653
Custeio	(18.490)	9,2%	(20.197)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(1.457)	-3,1%	(1.412)
Limpeza/Lavanderia	(1.327)	7,3%	(1.424)
Manutenção	(1.255)	8,0%	(1.356)
Pessoal	(18.664)	9,6%	(20.450)
TOTAL DOS GASTOS	(41.193)	8,9%	(44.839)
RESULTADO FINAL	(9.577)	6,4%	(10.186)

ESPORTES - Resultado (em R\$ mil)



ESPORTES	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	8.131	9,3%	8.886
Custeio	(9.345)	3,1%	(9.635)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(1.397)	-1,5%	(1.377)
Limpeza/Lavanderia	(1.421)	7,3%	(1.525)
Manutenção	(1.322)	8,0%	(1.428)
Pessoal	(12.197)	9,5%	(13.354)
TOTAL DOS GASTOS	(25.683)	6,4%	(27.319)
RESULTADO FINAL	(17.552)	5,0%	(18.433)

ADMINISTRATIVA - Resultado (em R\$ mil)



ADMINISTRATIVA	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	7.929	8,7%	8.618
Custeio	(1.886)	12,3%	(2.118)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(2.032)	-1,2%	(2.008)
Limpeza/Lavanderia	(3.539)	7,3%	(3.797)
Manutenção	(669)	8,0%	(723)
Pessoal	(13.290)	9,6%	(14.571)
TOTAL DOS GASTOS	(21.416)	8,4%	(23.217)
RESULTADO FINAL	(13.487)	8,2%	(14.599)

CULTURAL - Resultado (em R\$ mil)



CULTURAL	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	7.311	9,6%	8.009
Custeio	(3.417)	6,1%	(3.624)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(564)	-8,9%	(514)
Limpeza/Lavanderia	(255)	7,3%	(273)
Manutenção	(457)	21,2%	(554)
Pessoal	(7.384)	9,3%	(8.072)
TOTAL DOS GASTOS	(12.077)	8,0%	(13.037)
RESULTADO FINAL	(4.766)	5,5%	(5.028)

SOCIAL - Resultado (em R\$ mil)



SOCIAL	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	1.970	8,7%	2.141
Custeio	(3.028)	5,0%	(3.181)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(684)	-9,9%	(617)
Limpeza/Lavanderia	(984)	7,3%	(1.056)
Manutenção	(615)	36,5%	(839)
Pessoal	(2.670)	9,4%	(2.920)
TOTAL DOS GASTOS	(7.981)	7,9%	(8.613)
RESULTADO FINAL	(6.011)	7,7%	(6.472)

SECRETARIA - Resultado (em R\$ mil)



SECRETARIA	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	364	8,7%	395
Custeio	(105)	4,5%	(110)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(82)	-8,0%	(76)
Limpeza/Lavanderia	(75)	7,3%	(81)
Manutenção	(24)	20,7%	(29)
Pessoal	(2.278)	9,4%	(2.492)
TOTAL DOS GASTOS	(2.564)	8,8%	(2.788)
RESULTADO FINAL	(2.200)	8,8%	(2.393)

COMUNICAÇÃO - Resultado (em R\$ mil)



COMUNICAÇÃO	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	341	8,3%	370
Custeio	(1.148)	4,9%	(1.204)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(13)	15,5%	(15)
Limpeza/Lavanderia	(21)	7,3%	(22)
Manutenção	(3)	8,0%	(3)
Pessoal	(899)	9,1%	(982)
TOTAL DOS GASTOS	(2.084)	6,8%	(2.226)
RESULTADO FINAL	(1.743)	6,5%	(1.856)

INSTITUCIONAL - Resultado (em R\$ mil)



ATIVIDADES INSTITUCIONAIS	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS	85.111	4,5%	88.909
Custeio	(3.517)	9,5%	(3.852)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(173)	-4,0%	(166)
Limpeza/Lavanderia	(77)	7,3%	(83)
Manutenção	(127)	8,0%	(137)
Pessoal	(3.635)	12,8%	(4.101)
TOTAL DOS GASTOS	(7.529)	10,8%	(8.339)
RESULTADO FINAL	77.582	3,9%	80.570

PATRIMÔNIO - Resultado (em R\$ mil)



PATRIMÔNIO	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS			
Custeio	(4.166)	0,6%	(4.193)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(30)	7,6%	(32)
Limpeza/Lavanderia	(73)	7,3%	(79)
Manutenção	4.613	6,5%	4.913
Pessoal	(5.705)	9,4%	(6.244)
TOTAL DOS GASTOS	(5.361)	5,1%	(5.635)
RESULTADO FINAL	(5.361)	5,1%	(5.635)

FINANCEIRA - Resultado (em R\$ mil)



FINANCEIRA	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS			
Custeio	(440)	2,9%	(452)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(63)	-3,7%	(61)
Limpeza/Lavanderia	(60)	7,3%	(64)
Manutenção	(31)	8,0%	(34)
Pessoal	(3.309)	9,3%	(3.618)
TOTAL DOS GASTOS	(3.903)	8,4%	(4.229)
RESULTADO FINAL	(3.903)	8,4%	(4.229)

INFORMÁTICA - Resultado (em R\$ mil)



INFORMÁTICA	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS			
Custeio	(1.330)	3,1%	(1.370)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(36)	1,8%	(37)
Limpeza/Lavanderia	(15)	7,3%	(16)
Manutenção	(40)	8,0%	(43)
Pessoal	(2.569)	9,2%	(2.805)
TOTAL DOS GASTOS	(3.990)	7,0%	(4.271)
RESULTADO FINAL	(3.990)	7,0%	(4.271)

SUPRIMENTOS - Resultado (em R\$ mil)



SUPRIMENTOS	2016	Var	2017
TOTAL DAS RECEITAS			
Custeio	(246)	-7,5%	(227)
Energia/Fone/Gás/Água/Correio	(27)	8,0%	(29)
Limpeza/Lavanderia	(77)	7,3%	(83)
Manutenção	(74)	8,0%	(80)
Pessoal	(2.168)	9,4%	(2.371)
TOTAL DOS GASTOS	(2.592)	7,7%	(2.790)
RESULTADO FINAL	(2.592)	7,7%	(2.790)



INVESTIMENTOS POR DIRETORIA

Obras e reformas (1/2) (em R\$ mil)



ADMINISTRATIVA		
Reforma de armários para funcionários (424 módulos)	150	Vestiários
Implação da CCO e reforma do banheiro garagem	90	Fiscalização
Adequação do espaço refeitório para destinação dos descartes	50	Refeitório
Reforma da prensa em conformidade com a NR 12 - Máquinas e Equipamentos	30	Gestão de Resíduos
Reforma das pastilhas cerâmicas do setor de Gestão de Resíduos	20	Gestão de Resíduos
Reforma do ambulatório de Funcionários	20	Amb.Funcionários
Reforma porta de entrada setor	15	Gestão de Resíduos
Compactadora de rejeitos	12	Gestão de Resíduos
Reforma geral do setor	5	Bombeiros
Adequação das luminárias do setor	2	Seg. do Trabalho
	394	
SOCIAL		
Troca revestimento das paredes (incluir espuma antes do tecido)	30	Bar Social
Troca cortina dupla com lã de vidro ou painel acústico	20	Bar Social
Sistema antirruído para eliminar a propagação de som no gazebo	20	Boate/Gazebo
Substituir sistema de iluminação do gazebo e boate	20	Boate/Gazebo
Revisar ou substituir sistema de drenagem do jardim do gazebo	15	Boate/Gazebo
Troca de cortinas em frente a pista pelo modelo do restaurante	6	Bar Social
	111	
CULTURAL		
Colocação de vara de luz do teatro	30	Teatro
Troca da cobertura definitiva parque verde (Toldo Retrátil)	30	Recanto Infantil
Banheiro na área de educação física	20	Recanto Infantil
Troca de maquinário da coxia do teatro	180	Teatro
Pintura do chão dos parques	170	Recanto Infantil
Projeto luminotécnico sala de artes	8	Cultural
	438	

Quadro 19

Obras e reformas (2/2) (em R\$ mil)



ESPORTES		
Vestiário de visitantes	310	Futebol
Casinha do Futebol (reforma e adaptação)	50	Futebol
	360	
PATRIMÔNIO		
Vestiário Subterrâneo	5.346	Institucional
Obras remanescentes 2016 em execução (Reforma vestiário dos funcionários, Implementação da 2a.fase do projeto paisagismo e Reforma da Brinquedoteca e Parquinho)	3.553	Institucional
Retrofit do Prédio Novo	550	Institucional
Projetos complementares do Ginásio	200	Institucional
Troca de 1000 lâmpadas de LED da garagem (um pavimento)	80	Institucional
	9.729	
TOTAL DE OBRAS E REFORMAS		11.032

Devido a falta de licença dos órgãos governamentais, as obras abaixo não estão incluídas no demonstrativo acima. Somente após a liberação dos documentos necessários, serão levadas à aprovação do Conselho Deliberativo em 2017.

- Reforma do piso das quadras de tênis, transformar em duas quadras em saibro R\$250 mil
- Ampliação das quadras de Beach Tennis e Futevôlei R\$250 mil

Compra de ativos – 1/3 (em R\$ mil)



ADMINISTRATIVA		
Armários da Nilko (888 portas)	112	Vestiário geral masc
50 Lixeiras para áreas externas	50	CAP (áreas diversas)
Roupa anti-chama para bombeiros	33	Bombeiros
Sistema gravação de áudio comunicação interna para CCO - SIEMENS	25	Fiscalização
20 Rádios HT - motorola EP 450	16	Fiscalização
4 Câmeras AXIS P1427-LE	15	Fiscalização
Bases de pés elevados Nilko (1 por conjunto)	15	Vestiário geral masc
4 Máquinas Suitmate	15	Vestiários
2 Thermopulse Ibramed - Diatermia/Ondas Curtas Cód. ME00223A	14	Fisioterapia
40 Secadores cabelo Taiff 220 v	11	Vestiários
10 Câmeras de rede - AXIS Q3505-V	9	Fiscalização
21 Bancos da Nilko	7	Vestiário geral masc
35 Câmeras de rede - AXIS P1435-LR + 2 pontos de TV a cabo	6	Fiscalização
TV 50 polegadas	6	Refeitório
Aparelho laser endophoton Esthetic plus - led c/3 aplicadores-KLD	6	Fisioterapia
6 Mesas e 30 cadeiras	4	Área descanso funcionários
2 Ar Condicionados Elgin Split 7000 Btus	2	Amb Funcionários
Ultrassom Cód. ME01985A	2	Fisioterapia
Avatar III TUS KLD - Ultrassom Multifrequencial 1.1 e 3.3Mhz	1	Fisioterapia
Aparelho Tensys (1)	1	Fisioterapia
14 extintores de incêndio tipo K, com suportes de chão	1	Cozinhas do CAP
4 Capacetes de ciclista	1	Fiscalização
Purificador de água de parede IBBL FR 600 Speciale	1	Amb Funcionários
Tensmed IV – Tens Digital – 04 canais 4034 – Carci	1	Fisioterapia
Cama elástica de 1,5 metros para fisioterapia	1	Fisioterapia
	355	

Compra de ativos – 2/3 (em R\$ mil)



SOCIAL		
Novos brinquedos para o parquinho (Remanescente de 2016)	500	Parquinho
Substituição equipamentos e games sala jovem	15	Sala Jovem
1 Sofá em L	11	Bar Social
15 mesas de madeira (redonda/quadrada)	10	Bar Social
1 Espelho	8	Bar Social
	544	
CULTURAL		
Equipamento de iluminação	50	Sala de artes
Substituição de som	50	Auditorio
Troca de brinquedos do parque	15	Recanto Infantil
Compra 7 had set	11	Cultural
Troca ar condicionado da secretaria	3	Recanto Infantil
5 câmeras fotográficas - Câmera Digital Sony Cyber Shot W830 20.1MP Zoom Óptico 8x	3	Recanto Infantil
	132	
COMUNICAÇÃO		
06 totens para colocação de avisos ampliados	12	Comunicação
06 cadeiras Flexform	4	Comunicação
01 flash SB 910 para máquina fotográfica Nikon	2	Comunicação
	18	
ESPORTES		
Bicicletas horizontais e verticais para academia	85	Musculação
Transportes e escadas para academia	85	Musculação
Esteiras de musculação para academia	70	Musculação
	240	
SUPRIMENTOS		
4 Coletores de código de barras	10	Almox alimentício
Freezer	6	Almox alimentício
2 carrinhos de carga	2	Almox alimentício
	18	

Quadro 22

Compra de ativos – 3/3 (em R\$ mil)



PATRIMÔNIO		
Substituição de 16 quadros de energia	80	Elétrica
Substituição de 60 coletores solares	60	Hidráulica/Caldeira
Substituição de 24 ar condicionados	60	Refrigeração
12 inversores de frequência	30	Elétrica
Substituição de 6 aquecedores de passagem	28	Caldeira
Substituição de 10 bebedouros	20	Refrigeração
12 chaves de partida (soft starter)	16	Elétrica
30 exaustores	15	Refrigeração
Substituição de 3 trocadores de calor	12	Caldeira
Substituição de 6 motobombas diversas	10	Hidráulica/Caldeira
Substituição de 10 bombas dosadoras pequenas	10	Piscina/Caldeira
Substituição de 2 bombas dosadoras grandes	6	Piscina/Caldeira
Substituição de 2 rádios HT	4	Oficina Geral
Substituição de 4 bombas circuladoras	3	Caldeira
	354	
BARES E RESTAURANTES		
Câmara de congelamento	40	Túnel de serviço
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	27	Terraço
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	8	Sushi bar/bar da piscina
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	37	Solarium
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	25	Refeitório
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	45	Pre-preparo
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	35	Expresso
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	2	Copa do Jogo
6 Termômetros digitais	3	Controle de qualidade
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	14	Cafeteria
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	41	Boulevard
Reposição de itens para o adequado funcionamento do setor	8	Bar social
	285	
TOTAL DE COMPRA DE ATIVOS	1.946	

Informática (em R\$ mil)



ADMINISTRATIVA		
Sistema de acesso a garagem	200	Garagem
4Licenças de LPR DIGIFORT	41	Fiscalização
Licença DIGIFORT - Enterprise 32 - 02 packs	32	Fiscalização
Implementação do sistema de pânico integrado DIGIFORT	31	Fiscalização
Video wall - MAUELL - 01 unidade	30	Fiscalização
4 Nobreaks Senoidal de 3.2kva SMS 220/220	16	Fiscalização
12 Licenças DGIFORT para alarme de pânico e intrusão	7	Fiscalização
2 Monitores de 42"	2	Fiscalização
4 Mesas controladoras DIGIFORT	2	Fiscalização
2 Monitores de 32"	2	Fiscalização
Rede (TV - Refeitório)	1	Refeitório
	364	
SOCIAL		
mini-impressora para emissão de recibo de pagamento	1	Salão de Jogos
mini-impressora para emissão de recibo de pagamento	1	Saunas feminina e masculina
	2	
COMUNICAÇÃO		
01 MacBook Pro de 15 polegadas tela retina, processador de 2,2 GHz, armazenamento de 256 GB	18	Comunicação
02 HD externo de 2 TB e 1 HD externo 1 TB	1	Comunicação
	19	
SECRETARIA		
10 mini impressoras	8	Secretaria
7 câmeras	6	
	14	
INSTITUCIONAL		
2 pacotes Office	2	Diretoria
TOTAL DE INFORMÁTICA	401	

Quadro 24



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Parecer do Conselho Fiscal



Os membros do Conselho Fiscal em suas atribuições em conformidade com o Estatuto Social após examinarem o Relatório da Proposta Orçamentaria para o exercício de 2017, preparado pela Diretoria, vêm nesta oportunidade exarar o seu Parecer.

O relatório da Diretoria expõe que as premissas básicas adotadas são as mesmas das propostas orçamentárias apresentadas desde 2014, as quais consignam as receitas das Contribuições Sociais e as receitas próprias das diretorias para atender as necessidades da realização de suas despesas operacionais. As projeções consideraram os resultados conhecidos até setembro aprovados pelo Conselho Fiscal, somados às projeções de outubro a dezembro apresentando os números finais de 2016, que serviram de base para a elaboração do orçamento para 2017.

RECEITAS:

1 – Contribuições Sociais R\$ 81.433 mil, aumento de 9,96%

2 – Próprias das Diretorias R\$ 63.663 mil, aumento de 9,04%

TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS R\$ 145.096 mil, aumento de 9,7%

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS R\$ 6.885 mil, redução de 34,6%

TOTAL DAS RECEITAS R\$ 151.981 mil, aumento de 6,4%

DESPESAS:

1 – Com o Pessoal (salários, encargos e benefícios) R\$ 81.980 mil, aumento de 10%

2 – Rateios (serviços públicos, lavanderia, limpeza e manutenções) R\$ 15.160 mil, aumento de 5%

3 – Custeio (operações próprias das diretorias), R\$ 50.163 mil, aumento de 6%

TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS R\$ 147.303 mil, aumento de 8%

RESULTADO OPERACIONAL:

Segundo o relatório da Diretoria no quadro "Resumo do Resultado do Clube" o resultado entre as receitas e as despesas operacionais apresenta um déficit de R\$ 2.207 mil. Para cobrir este déficit será necessário utilizar R\$ 6.885 mil das receitas não operacionais, obtendo-se assim um superávit de R\$ 4.678 mil. Com o lançamento contábil das depreciações de R\$ 6.314 mil, o resultado final prevê um déficit de R\$ 1.636 mil.

Parecer do Conselho Fiscal



FLUXO DE CAIXA:

Segundo o relatório o caixa deverá iniciar o exercício de 2017 com recursos na ordem de R\$ 23.149 mil. As entradas foram estimadas em R\$ 151.981 mil. As saídas para as despesas operacionais foram estimadas em R\$ 147.303 mil e para os investimentos serão aplicados R\$ 13.379 mil, restando assim, um saldo final de R\$ 14.448 mil. Este saldo é bem inferior às disponibilidades dos exercícios anteriores, quando antes representavam duas vezes e meio o valor mensal dos compromissos financeiros do Clube e agora será um pouco mais de um mês de nossas obrigações.

INVESTIMENTOS:

Foi orçado um total de R\$ 13.379 mil, dos quais R\$ 4.678 mil serão financiados pelas receitas previstas com taxas de admissão, venda de títulos sociais, rendimentos de aplicações financeiras e outras receitas não operacionais. A diferença de R\$ 8.701 mil será complementada pelos recursos existentes no caixa. Consideramos que o valor de obras e reformas estimando em R\$ 11.032 mil deverá ser reavaliado antes do início de cada obra, através de um levantamento criterioso dos custos efetivos segundo as especificações do projeto executivo. Havendo a necessidade de investimentos não previstos nesta Proposta Orçamentária, entendemos que o Conselho Deliberativo deverá ser comunicado previamente com as justificativas.

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Concluimos que esta Proposta Orçamentária foi elaborado em atenção ao quadro da atual conjuntura econômica, porém o reajuste dos valores das contribuições sociais e demais taxas e serviços nos índices indicados preocupam quanto a sua real efetivação, que deverá ter um rigoroso acompanhamento para que as demandas das despesas estimadas para as diretorias possam ser atendidas. Percebemos que será utilizada parte dos recursos financeiros, que, também, deve ser observado com muita atenção para não ultrapassarem os valores que a Diretoria colocou nas premissas desta Proposta Orçamentária. Entendemos que será necessário um rigoroso e constante controle das despesas para manter o equilíbrio orçamentário, considerando que ainda há muitas incertezas no cenário econômico que poderá impactar nas premissas colocadas. Com estas considerações os membros do Conselho Fiscal aprovam a Proposta Orçamentária, recomendando à superior apreciação do Egrégio Conselho Deliberativo.

São Paulo, 28 de novembro de 2016.

Conselheiros Efetivos

Cristiano Fiori Chiocca

Walter Gobbato

Conselheiros Suplentes

Claudio Monteiro da Costa
(ausente em viagem)

José Américo Perez Huertas

Celso Bueno Doria
Presidente

Bruno Machado Ferla
(ausente em viagem)