

Proposta Orçamentária 2023



16/11/2022

Previsão orçamentária 2023 - Apresentação



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 2023, 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.

As Diretorias-fins têm receita própria, na maior parte advinda de tarifas dos serviços prestados (cursos, aulas, atividades esportivas, sociais e culturais). 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 2023 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, que é o resultado dos diversos índices utilizados nas despesas;
- ii) reajuste das receitas próprias de cada diretoria de acordo com o seus respectivos índices inflacionários apurados (i);
- 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.

Essa metodologia acarreta no destino das receitas do Clube e no ajuste anual das despesas, em função da inflação ocorrida para o ano.

Origens dos Recursos

- a) Receitas com Contribuição Social
- b) Receitas Próprias das Diretorias
- c) Receitas com Taxas de Admissão
- d) Receitas Gerais do Clube (resultado da venda de títulos, multas, juros, rendimentos de aplicações, etc.)

Aplicações de Recursos

a) Despesas das Diretorias

As despesas totais orçadas serão, na sua totalidade, cobertas pelas Receitas Próprias originadas por cada Diretoria e pela utilização da Contribuição Social.

b) Investimentos e Reservas Financeiras

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

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

Observações: eventual superávit operacional poderá ter até 50% de seu valor revertido em benefício da redução da Contribuição Social no ano seguinte.

Previsão orçamentária 2023 - Metodologia



- a) índices utilizados para correção das despesas: cada Diretoria projetou suas despesas e contratos de acordo com respectivos índices e período de vigências;
- b) Reajustes das receitas próprias de cada diretoria pelos seus respectivos índices inflacionários ponderados;
- c) As receitas próprias e contribuição social são destinadas 100% às Diretorias.
- d) Para as diretorias que têm receitas, a receita deve ser reajustada na mesma proporção que o aumento das despesas.

			Variação	
	Prev. 2022	orç. 2023	R\$	%
DIRETORIA DE ESPORTES	-22.756.906	-26.592.715	-3.835.809	17%
Pessoal	-15.298.658	-17.783.522	-2.484.863	16%
Despesas op.	-14.748.617	-17.964.360	-3.215.744	22%
Despesas Comp.	-5.594.372	-5.617.467	-23.096	0%
Total despesas	-35.641.647	-41.365.349	-5.723.702	16%
Receitas op.	12.884.741	14.772.634	1.887.893	15%
Resultado	-22.756.906	-26.592.715	-3.835.809	17%

(A)

(B)

(C)

Exemplificando com a área de esportes, o aumento das despesas da área totaliza 16% (A). Esse aumento é o mínimo que a área deve aumentar suas receitas (B), que afeta diretamente o resultado final da Diretoria (C).

- e) Casos que não reflitam a metodologia sugerida devem ser aprovados pela presidência e vices.

3) CRITÉRIOS SOBRE O ORÇAMENTO 2023 - RECEITAS

a) Contribuições Sociais: em 2023 serão reajustadas em 3,97%. Caso o associado queira efetuar o pagamento antecipado do valor da Contribuição Social de todo o ano de 2023, o Clube concederá desconto de 6,5% se pago até o dia 15 de janeiro de 2023.

b) Receitas Próprias das Diretorias: cada Diretoria terá percentuais de reajustes distintos uns dos outros em função da natureza das suas despesas e busca pelo equilíbrio financeiro.

- Cursos da diretoria de Esportes – 7%
- Cursos da diretoria Cultural – 6%
- Mensalidade do Recanto Infantil – 10%
- Alimentos de B&R – 5%
- Estacionamento – 11%
- Armários – 0%
- Serviços médicos – 5%

c) Receitas não operacionais do Clube:

- 5 taxas de admissão 100% – jan/mar/jun/set/dez.
- 35 taxas de admissão art. 6º – 3 taxas de jan a nov e 2 taxas em dez.
- Rendimento de aplicações – orçada considerando a rentabilidade dos recursos para 2023.

4) CRITÉRIOS SOBRE O ORÇAMENTO 2023 - DESPESAS

a) Pessoal: considerada estimativa de correção: dissídio coletivo de 7,3%, cesta básica de 10%, convênio médico 14%, reposição das vagas em aberto, além da abertura de duas novas diretorias e do novo bar natural do CAP.

b) Despesas: foi considerado aumento médio de 17% nas despesas em relação a 2022.

c) Serviços públicos (Energia/Gás/Água)

Água: aumento médio de 4% em relação a 2022, considerada a expectativa de reajuste 5,5%

Energia: aumento médio de 10% em relação a 2022, considerada a expectativa de reajuste 10%

Gás: aumento médio de 12% em relação a 2022, considerada a expectativa de reajuste 6,1%

d) Limpeza: expectativa de redução de -21% em relação a 2022. Esse percentual decorre, principalmente, da estimativa com a troca do contrato com a prestadora de serviço de limpeza.

e) Manutenção: a despesa com manutenção é alocada às demais Diretorias em função dos serviços realizados em cada área do Clube e os serviços nas áreas comuns permanecem na Diretoria de Patrimônio.

Em relação aos itens (c), (d), (e), lavanderia e telefonia, os percentuais de variação podem ser distintos de Diretoria a Diretoria em função da demanda dos serviços utilizados mensalmente.

f) Despesas de TI e Impressão: passam a ser lançadas nas respectivas Diretorias que a utilizam.



Resultado das Diretorias

Resumo

Previsão orçamentária 2023 - Resultado das Diretorias



Resultado Operac. sem Contr. Social			Variação	
DIRETORIAS	Prev. 2022	orç 2023	R\$	%
+ DIRETORIA DE ESPORTES	-22.756.906	-26.592.715	-3.835.809	17%
+ DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-15.231.124	-17.388.346	-2.157.222	14%
+ DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%
+ DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	-6.692.799	-8.279.489	-1.586.690	24%
+ DIRETORIA FINANCEIRA	-6.224.766	-7.845.553	-1.620.787	26%
+ DIRETORIA CULTURAL	-5.820.471	-7.540.118	-1.719.647	30%
+ DIRETORIA SOCIAL	-4.775.079	-6.441.098	-1.666.020	35%
+ DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	-5.901.350	-4.314.999	1.586.352	-27%
+ DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	-3.228.225	-3.926.585	-698.360	22%
+ INSTITUCIONAL	-3.410.186	-2.994.270	415.916	-12%
+ DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	-2.045.401	-3.385.680	-1.340.279	66%
+ DIRETORIA DA SECRETARIA	-2.501.684	-2.398.836	102.848	-4%
+ DIRETORIA DE GOVERNANÇA		-1.449.063	-1.449.063	100%
+ DIRETORIA JURÍDICA	-21.536	-701.182	-679.646	3156%
+ DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	-85.355	-351.689	-266.333	312%
+ DIRETORIA DE SUSTENTABILIDADE	-646.273		646.273	-100%
Total Geral	-88.730.205	-104.229.779	-15.499.573	17%

Parte das alterações contempla mudanças de critérios de alocação de despesas, como por exemplo a alocação das despesas de TI e de copiadora para as diretorias que efetivamente as utilizam, alocação de patrocínios e receitas de convidados.

Previsão orçamentária 2023 - Diretorias



Resultado Operac. sem Contr. Social			Variação						orç 2023	variação	
DIRETORIAS	Prev. 2022	orç 2023	R\$	%	servTI	copiadora	patrocínio	convite	(ajustado)	R\$	%
+ DIRETORIA DE ESPORTES	-22.756.906	-26.592.715	-3.835.809	17%	-69.544	-4.423	265.867		-26.784.616	-4.027.710	18%
+ DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-15.231.124	-17.388.346	-2.157.222	14%	-612.455	-44.665			-16.731.226	-1.500.102	10%
+ DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%	-32.393	-10.758			-10.577.005	-1.187.954	13%
+ DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	-6.692.799	-8.279.489	-1.586.690	24%	-220.487	-23.883		-363.000	-7.672.119	-979.320	15%
+ DIRETORIA FINANCEIRA	-6.224.766	-7.845.553	-1.620.787	26%	-411.540	-17.063			-7.416.950	-1.192.183	19%
+ DIRETORIA CULTURAL	-5.820.471	-7.540.118	-1.719.647	30%	-72.969	-23.210			-7.443.939	-1.623.468	28%
+ DIRETORIA SOCIAL	-4.775.079	-6.441.098	-1.666.020	35%	-6.664	-10.391			-6.424.044	-1.648.965	35%
+ DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	-5.901.350	-4.314.999	1.586.352	-27%	2.166.285	218.223			-6.699.507	-798.156	14%
+ DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	-3.228.225	-3.926.585	-698.360	22%	-278.045	-19.072			-3.629.469	-401.244	12%
+ INSTITUCIONAL	-3.410.186	-2.994.270	415.916	-12%	-61.849	-13.328			-2.919.094	491.093	-14%
+ DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	-2.045.401	-3.385.680	-1.340.279	66%	-177.684	-15.635	-265.867		-2.926.494	-881.093	43%
+ DIRETORIA DA SECRETARIA	-2.501.684	-2.398.836	102.848	-4%	-58.693	-17.796		363.000	-2.685.347	-183.664	7%
+ DIRETORIA DE GOVERNANÇA		-1.449.063	-1.449.063	100%	-163.962	-6.000			-1.279.101	-1.279.101	-
+ DIRETORIA JURÍDICA	-21.536	-701.182	-679.646	3156%		-12.000			-689.182	-667.646	3100%
+ DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	-85.355	-351.689	-266.333	312%					-351.689	-266.333	312%
+ DIRETORIA DE SUSTENTABILIDADE	-646.273		646.273	-100%					0	646.273	-100%
Total Geral	-88.730.205	-104.229.779	-15.499.573	17%	0	0	0	0	-104.229.779	-15.499.573	17%

Para fins comparativos, o quadro acima mostra o resultado das diretorias ajustado com as políticas alteradas para 2023.

Reajuste da Contribuição Social

Cálculo do Reajuste da Contribuição Social



Aumento necessário da Contribuição Social para cobrir o déficit operacional das Diretorias.

Resultado Operac. sem Contr. Social	Prev. 2022	orç 2023	Variação	
DIRETORIAS			R\$	%
+ DIRETORIA DE ESPORTES	-22.756.906	-26.592.715	-3.835.809	17%
+ DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-15.231.124	-17.388.346	-2.157.222	14%
+ DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%
+ DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	-6.692.799	-8.279.489	-1.586.690	24%
+ DIRETORIA FINANCEIRA	-6.224.766	-7.845.553	-1.620.787	26%
+ DIRETORIA CULTURAL	-5.820.471	-7.540.118	-1.719.647	30%
+ DIRETORIA SOCIAL	-4.775.079	-6.441.098	-1.666.020	35%
+ DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	-5.901.350	-4.314.999	1.586.352	-27%
+ DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	-3.228.225	-3.926.585	-698.360	22%
+ INSTITUCIONAL	-3.410.186	-2.994.270	415.916	-12%
+ DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	-2.045.401	-3.385.680	-1.340.279	66%
+ DIRETORIA DA SECRETARIA	-2.501.684	-2.398.836	102.848	-4%
+ DIRETORIA DE GOVERNANÇA		-1.449.063	-1.449.063	100%
+ DIRETORIA JURÍDICA	-21.536	-701.182	-679.646	3156%
+ DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	-85.355	-351.689	-266.333	312%
+ DIRETORIA DE SUSTENTABILIDADE	-646.273		646.273	-100%
Total Geral	-88.730.205	-104.229.779	-15.499.573	17%

(+) contribuição social sem ajuste	96.243.896	
(=) déficit previsto para 2023 sem aumento de CS	-7.985.883	
(+) 50% do lucro operacional ago/22	4.165.000	4,33%
(=) déficit do ano antes do aumento de CS	-3.820.883	
(+) aumento CS para 2023	3.820.883	3,97%
(=) resultado Operacional 2023	0	

Equivalente
a 8,30%



Resultado Geral

Previsão orçamentária 2023 - Resumo Geral



	prev. 2022*		orçam. 2023		variação	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
(+) Receitas Operacionais	171.880.561	91,3%	188.285.950	100,0%	16.405.389	9,5%
(-) Despesas com Pessoal	-87.483.241	-46,5%	-105.306.525	-55,9%	-17.823.284	20,4%
(-) Despesas Gerais	-68.389.597	-36,3%	-79.766.320	-42,4%	-11.376.723	16,6%
(-) Despesas Compartilhadas	-19.646.321	-10,4%	-19.024.160	-10,1%	622.162	-3,2%
(+) Recuperação de Despesas	10.565.649	5,6%	11.646.054	6,2%	1.080.406	10,2%
(=) Resultado Operacional (A)	6.927.051	3,7%	-4.165.000	-2,2%	-11.092.051	-160,1%

50% do lucro operacional (ago/22)	4.165.000
equilíbrio financeiro	0

(=) Resultado não Operacional (B)	17.841.023	9,5%	9.698.148	5,2%	-8.142.875	-45,6%
--	-------------------	-------------	------------------	-------------	-------------------	---------------

(=) Resultado 2023 (A) + (B)	24.768.074	13,2%	5.533.148	2,9%	-19.234.926	-77,7%
-------------------------------------	-------------------	--------------	------------------	-------------	--------------------	---------------

(-) Depreciação**	10.600.716	10.950.081
-------------------	------------	------------

*previsão realizada em set/22, considerando realizado até ago/22 e orçado de set/22 a dez/22

**não incluso no demonstrativo de resultado



Receitas

			Variação	
RECEITAS POR GRUPO	Prev 2022	Orç. 2023	R\$	%
RECEITAS				
Receitas op.	171.880.561	188.285.950	16.405.389	10%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	98.057.671	102.714.654	4.656.982	5%
RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	39.473.959	46.727.748	7.253.789	18%
RECEITAS DE ATIVIDADES	18.243.177	21.388.607	3.145.430	17%
RECEITAS PATRIMONIAIS	8.785.924	10.087.165	1.301.241	15%
OUTRAS RECEITAS	7.319.830	7.367.776	47.946	1%
Receitas não op.	18.211.106	9.720.200	-8.490.906	-47%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	16.009.338	6.455.000	-9.554.338	-60%
RECEITAS FINANCEIRAS	2.201.768	3.265.200	1.063.432	48%
Total Geral	190.091.667	198.006.150	7.914.483	4%

Receitas - detalhadas



RECEITAS POR GRUPO	Prev 2022	Orç. 2023	Variação	
			R\$	%
RECEITAS				
Receitas op.	171.880.561	188.285.950	16.405.389	10%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	98.057.671	102.714.654	4.656.982	5%
CONTRIBUICAO SOCIAL	95.657.257	100.064.779	4.407.522	5%
FREQUENCIA TEMPORARIA	1.208.457	1.380.000	171.543	14%
TAXA DE CONVIDADOS	942.487	1.210.001	267.514	28%
TAXA DE CARTEIRA SOCIAL	44.253	59.874	15.621	35%
ACRESC (ART.33 ESTATUTO SOCIAL	203.923	-	203.923	-100%
EVENTUAIS	1.296	-	1.296	-100%
RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	39.473.959	46.727.748	7.253.789	18%
REFEICOES E LANCHES	28.964.394	34.763.101	5.798.707	20%
BEBIDAS	11.811.675	13.604.343	1.792.668	15%
CIGARROS	245.999	198.000	- 47.999	-20%
PRODUTOS BONIFICADOS	117.092	-	117.092	-100%
DEVOLUCAO DE VENDAS	- 8.596	- 7.806	790	-9%
ICMS	- 1.656.604	- 1.829.890	- 173.286	10%
RECEITAS DE ATIVIDADES	18.243.177	21.388.607	3.145.430	17%
MENSALIDADE	15.883.505	18.038.146	2.154.642	14%
INGRESSOS ASSOCIADOS	843.682	1.400.140	556.458	66%
INGRESSOS CONVIDADOS	478.645	741.575	262.930	55%
EXAMES MEDICOS	423.941	495.900	71.959	17%
MATRICULA	266.145	319.890	53.745	20%
FISIOTERAPIA	231.878	283.500	51.622	22%
JOGOS ELETRONICOS	87.194	90.300	3.106	4%
TAXAS DE JOGOS	12.724	12.815	91	1%
BARALHOS	6.238	5.341	- 897	-14%
TESTE DE GLICEMIA		1.000	1.000	100%
AULA AVULSA	9.225	-	9.225	-100%

RECEITAS PATRIMONIAIS	8.785.924	10.087.165	1.301.241	15%
ARMARIOS	4.020.855	4.394.180	373.325	9%
ESTACIONAMENTO	3.450.230	3.927.300	477.070	14%
CESSAO QUADRAS E SALAS	502.500	795.962	293.462	58%
CESSAO DE CONCESSIONARIOS	553.273	704.522	151.249	27%
ESPACO PARA EVENTOS	250.479	261.000	10.521	4%
PERNOITE (MOTOCICLETA/BICICLETA)	4.263	4.200	- 63	-1%
DAY USE	4.324	-	4.324	-100%
OUTRAS RECEITAS	7.319.830	7.367.776	47.946	1%
PATROCINIO DE PARCEIROS	4.172.806	3.697.005	- 475.801	-11%
RECEITAS INCENTIV SALARIO	1.233.561	1.510.000	276.439	22%
RECEITAS INCENTIV CONSUMO	264.695	654.000	389.305	147%
EVENTUAIS	211.631	543.671	332.040	157%
PERMUTAS	142.804	430.000	287.196	201%
EVENTOS - ZIGPAY	62.121	288.700	226.579	365%
ANUNCIOS DA REVISTA	361.152	240.000	- 121.152	-34%
CADASTRO DA BIBLIOTECA	4.807	4.400	- 407	-8%
VENDA DE SUCATA	40.635	-	40.635	-100%
GANHOS COM ACOES JUDICIAIS	27.117	-	27.117	-100%
CONSUMAÇÃO INTERNA	180.600	-	180.600	-100%
RECEITAS INCENTIVADAS	451.594	-	451.594	-100%
RECEITAS INCENT ATIVOS CBC	165.574	-	165.574	-100%
MULTA DA BIBLIOTECA	733	-	733	-100%
Receitas não op.	18.211.106	9.720.200	- 8.490.906	-47%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	16.009.338	6.455.000	- 9.554.338	-60%
TAXA DE ADMISSAO	15.761.250	6.375.000	- 9.386.250	-60%
RESULTADO VENDA TITULOS SOCIAIS	248.088	80.000	- 168.088	-68%
RECEITAS FINANCEIRAS	2.201.768	3.265.200	1.063.432	48%
REND DE APLICACOES FINANCEIRAS	1.986.017	3.204.000	1.217.983	61%
JUROS E MULTAS RECEBIDOS	214.261	61.200	- 153.061	-71%
DESCONTO OBTIDOS	1.490	-	1.490	-100%
Total Geral	190.091.667	198.006.150	7.914.483	4%



Pessoal

Previsão Orçamentária 2023 - Headcount e Folha Mensal



	set/22	jan/23	jun/23
Headcount	qtde	qtde	qtde
+ Bares & Rest.	335	349	383
+ Esportes	180	196	196
+ Cultural	82	84	84
+ Administrativo	124	125	125
+ Patrimônio e Obras	67	76	76
+ Financeira	47	57	59
+ Suprimentos	27	28	29
+ Recursos Humanos	20	24	24
+ Secretaria	27	29	29
+ Informática	13	14	14
+ Ambulatório Médico	17	17	17
+ Marketing e Comunicação	10	12	14
+ Apoio a Diretoria	10	10	10
+ Social	12	14	14
+ Governança		4	4
+ Jurídico		2	2
+ Desenvolvimento Social		1	1
Total Geral	971	1042	1081

	Set/22	Jan/23	Jun/23
Salários mensais	R\$ 3.826.704	R\$ 4.400.227	R\$ 4.515.558



Despesas

Despesas



			Variação	
DESpesas		Prev 2022	Orç. 2023	R\$ %
[-] Pessoal		-87.483.241	-105.306.525	-17.823.284 20%
[+] PESSOAL		-87.483.241	-105.306.525	-17.823.284 20%
[-] Despesas op.		-68.389.597	-79.766.320	-11.376.723 17%
[+] SERVICOS DE TERCEIROS		-26.485.553	-32.464.126	-5.978.572 23%
[+] PRODUTOS DE B&R		-23.057.994	-26.589.031	-3.531.036 15%
[+] MATERIAIS DIVERSOS		-11.015.020	-11.289.290	-274.269 2%
[+] LOCAÇÕES		-2.225.483	-2.940.947	-715.465 32%
[+] VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE		-1.746.528	-2.299.854	-553.326 32%
[+] TRIB, SEG, FEDERAÇÕES E CONFED		-1.406.936	-1.457.992	-51.056 4%
[+] DESP FINANC BANC OPER CARTÕES		-1.002.545	-1.028.120	-25.575 3%
[+] DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS		-858.534	-838.275	20.259 -2%
[+] DEMAIS DESPESAS		-493.249	-700.449	-207.200 42%
[+] CONTIGÊNCIAS E PROC JUDICIAIS		-247.774	-208.236	39.537 -16%
[+] RESULT. DE BAIXA DE IMOBILIZADO		150.020	50.000	-100.020 -67%
[-] Despesas Comp.		-19.646.321	-19.024.160	622.162 -3%
[+] SERVICOS PÚBLICOS		-8.067.660	-8.773.851	-706.191 9%
[+] SERVICOS COMPARTILHADOS		-8.385.079	-6.755.579	1.629.501 -19%
[+] MANUTENÇÃO		-3.193.582	-3.494.729	-301.148 9%
[-] Despesas não op.		-370.083	-22.052	348.031 -94%
[+] DESP FINANC BANC OPER CARTÕES		-370.083	-22.052	348.031 -94%
[-] Recup. Despesas		10.565.649	11.646.054	1.080.406 10%
[+] RECUPERAÇÃO DESPESAS		10.565.649	11.646.054	1.080.406 10%
Total Geral		-165.323.593	-192.473.002	-27.149.409 16%



Despesas Compartilhadas

- O grupo de Rateio passará a se chamar Despesas Compartilhadas. Esse grupo engloba as despesas de manutenção, telefonia, limpeza, lavanderia, água, gás e energia.
- As despesas do grupo Serviços Públicos também passarão a fazer parte das Despesas Compartilhadas. O grupo Serviços Públicos também deixará de existir.

Despesas Compartilhadas



Antes	Depois	Área responsável	Critério de alocação
grupo: Rateio	grupo: Desp. Compartilhadas		
- lavanderia	- lavanderia	Administrativo	ordens de serviço
- limpeza	- limpeza	Administrativo	local de trabalho
- manutenção	- manutenção	Engenharia	ordens de serviço
- telefonia	- telefonia	Administrativo	utilização de serviço
grupo: Serv. Públicos	grupo: Desp. Compartilhadas		
- água e esgoto	- água e esgoto	Engenharia	consumo
- energia	- energia	Engenharia	área utilizada
- gás	- gás	Engenharia	consumo

As despesas pertencentes a esse grupo não são administradas pelas áreas que as utilizam, são administradas por outras áreas e as despesas alocadas a cada centro de custo.

Despesas Compartilhadas



DESPESAS COMPARTILHADAS 	Prev 2022	Orç. 2023	R\$	%
 oper.				
 Despesas Comp.	- 19.646.321	- 19.024.160	622.162	-3%
LIMPEZA	- 7.408.363	- 5.851.776	1.556.587	-21%
ENERGIA	- 3.916.749	- 4.292.400	- 375.651	10%
MANUTENCAO	- 3.193.582	- 3.494.729	- 301.148	9%
AGUA E ESGOTO	- 2.260.711	- 2.362.276	- 101.565	4%
GAS	- 1.729.620	- 1.943.526	- 213.906	12%
LAVANDERIA	- 866.608	- 903.803	- 37.195	4%
TELEFONIA	- 160.580	- 175.649	- 15.069	9%
FISCALIZACAO	- 108.309		108.309	-100%
COPIADORA	- 1.800		1.800	-100%
Total Geral	- 19.646.321	- 19.024.160	622.162	-3%

*previsão 2022: considerando realizado até ago/22 e **orçado** de set/22 a dez/22



Recuperação de Despesas

- Criação de grupo chamado Recuperação de Despesas. Nesse grupo são lançadas todas as despesas recuperadas: despesas do refeitório (cuja recuperação era lançada distribuída em vários grupos) e despesas de manutenção.
- Com isso, o valor efetivamente gasto nessas áreas aparecem sem distorções e é possível realizar um melhor acompanhamento entre orçado e realizado.

Recuperação de Despesas



Antes	Depois	Área responsável	Critério de alocação
grupo: pessoal	grupo: Recup. de Despesas		
- recup. refeit.	- recup. refeit. (pessoal)	B&R	Quantidade de refeições
grupo: despesas	grupo: Recup. de Despesas		
- recup. refeit.	- recup. refeit. (desp)	B&R	Quantidade de refeições
grupo: serv. Público	grupo: Recup. de Despesas		
- recup. refeit.	- recup. refeit. (sv. públ.)	B&R	Quantidade de refeições
grupo: rateio	grupo: Recup. de Despesas		
- recup. refeit.	- recup. refeit. (rateio)	B&R	Quantidade de refeições
grupo: manutenção	grupo: Recup. de Despesas		
- recup. manut.	- recup. manutenção	Patrimônio	Ordens de serviço

Recuperação de Despesas



			Variação	
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	Prev 2022	Orç. 2023	R\$	%
oper.				
Recup. Despesas	10.565.649	11.646.054	1.080.406	10%
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	6.531.717	7.236.592	704.876	11%
(-) RECUPERACAO DESPESAS	4.630		- 4.630	-100%
(-) RECUP REFEIT (RATEIO)	69.166	60.710	- 8.456	-12%
(-) RECUP REFEIT (SV.PUBLICOS)	77.849	86.099	8.250	11%
(-) RECUP REFEIT (PESSOAL)	1.466.997	1.975.587	508.590	35%
(-) RECUP REFEIT (DESP)	4.913.074	5.114.196	201.122	4%
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	4.028.300	4.409.462	381.162	9%
(-) RECUPERACAO MANUTENCAO	4.028.300	4.409.462	381.162	9%
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	5.632		- 5.632	-100%
(-) RECUPERACAO DESPESAS	5.632		- 5.632	-100%
Total Geral	10.565.649	11.646.054	1.080.406	10%

Os valores desse grupo representam os serviços prestados por uma área mas que foram utilizados por outras. O grupo representa o quanto a área que prestou o serviço recuperou dessas despesas, transferindo-as para quem as efetivamente utilizou.



Ativos

Resumos dos investimento 2023 - GERAL

(valores em Reais)



RESUMO DOS INVESTIMENTOS 2023	DIREITO DE USO DE SOFTWARE	EQUIPAM. DE INFORM.	INSTALAÇÕES	MÁQUINAS E EQUIPAM.	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	OBRAS E REFORMAS	ATIVOS DE OBRAS	Total Geral
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO				346.763	13.600	11.350.000	4.930.000	16.640.363
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	770.000	2.950.000						3.720.000
DIRETORIA ADMINISTRATIVA		72.000		531.840	172.750			776.590
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES				543.290	84.000			627.290
DIRETORIA CULTURAL	4.180	1.739		537.849				543.768
DIRETORIA SOCIAL					226.492			226.492
DIRETORIA DE ESPORTES				138.085	4.280			142.365
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO		4.100		101.150				105.250
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS				23.500				23.500
DIRETORIA DA SECRETARIA			3.400	13.100	4.163			20.663
DIRETORIA JURÍDICA				950	9.780			10.730
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL					9.310			9.310
DIRETORIA FINANCEIRA					1.300			1.300
Total Geral	774.180	3.027.839	3.400	2.236.527	525.675	11.350.000	4.930.000	22.847.620

Os Investimentos são compostos pelos ativos orçados por cada diretoria, além das obras e respectivos ativos orçados pela Diretoria de Patrimônio.

Detalhamento de Obras e Ativos de obras



DIRETORIA DE PATRIMÔNIO		
OBRA E REFORMAS	OBRAS	ATIVOS
Reforma térreo do Ginásio Antônio Prado Júnior	R\$ 4.200.000	R\$ 1.000.000
Paisagismo 3ª Fase	R\$ 1.000.000	
Reforma Ambulatório Médico	R\$ 300.000	R\$ 100.000
Reforma Fisioterapia	R\$ 350.000	R\$ 50.000
Reforma 3º andar do Prédio Novo	R\$ 250.000	R\$ 100.000
Reforma hall do Cinema	R\$ 70.000	
Construção Vestiário de Atletas no 1º Andar	R\$ 350.000	
Reforma da fachada do térreo do Prédio Novo	R\$ 600.000	
Demolição Térreo Edifício Paulistano	R\$ 100.000	
Reforma Térreo Prédio Novo	R\$ 2.000.000	R\$ 1.600.000
Modernização Recanto Infantil	R\$ 310.000	
Remanejamento (Adm., Achados e Perdidos, Fiscaliz., Social)	R\$ 120.000	R\$ 30.000
Reforma Restaurante Terraço	R\$ 350.000	
Reforma Cozinha Geral (Casa de Máquinas)	R\$ 150.000	R\$ 1.150.000
Projetos e Assessoria	R\$ 600.000	
Reforma Parquinho do Recanto Infantil		R\$ 600.000
Remanejamento Data Center (TI)		R\$ 300.000

DIRETORIA DE ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE		
Projeto Implementação Energia Solar	R\$ 350.000	
Retrofit Geradores	R\$ 250.000	

R\$ 11.350.000	R\$ 4.930.000
-----------------------	----------------------

TOTAL R\$ 16.280.000

Ativos das diretorias - detalhado

(valores em Reais)



Rótulos de Linha	média unit.	Total
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	232.500	3.720.000
Time SQUAD Pjtos PETI	850.000	850.000
PETI - Novo Wi-Fi	360.000	360.000
PETI - Modernização Datacenter	320.000	320.000
PETI - CFTV	300.000	300.000
PETI - Eleição CD	250.000	250.000
PETI - Datacenter CAP	240.000	240.000
PETI - Monitoração Ambiente	240.000	240.000
PETI - Canais CAP	160.000	160.000
PETI - Bolsão TI	150.000	150.000
PETI - Paperless	150.000	150.000
PETI - BI	120.000	120.000
PETI - Rede Local	120.000	120.000
PETI - Atualização Parque	120.000	120.000
PETI - Novo RH - Senior X	120.000	120.000
PETI - NovArqCAP	120.000	120.000
PETI - Auditoria 0 pontos	100.000	100.000
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	7.424	776.590
ANEL OPTICO DE FIBRA OPTICA	35.000	140.000
SWITCH HP 24 PORTAS	17.599	87.995
CAMERA SAMSUNG/AXIS DOME 4K/	7.500	75.000
LICENÇA DIGIFORT	18.000	72.000
SECADORA DE MAIO SUITEMATE	55.000	55.000
PMBRELONES PAPAIZ 3M	8.900	53.400
SWITCH HP 48 PORTAS	17.100	51.300
CAMERA SAMSUNG/AXIS BULLET	6.900	34.500
CAMERA AXIS P3719-PLE	5.999	29.995
ARMARIOS PLANEJADOS	3.500	28.000
MINI GBIC PARA FIBRA OPTICA MM	1.362	27.248
MESA DE ESCRITORIO	3.200	16.000
GABINETES COM RODIZIOS	3.100	15.500
LIXEIRAS INOX	1.200	12.000
CAMERA AXIS P3807-PLE	5.999	11.998
CONFECÇÃO DE ARMARIOS	4.500	9.000
PORTA GUARDA CHUVAS	850	8.500
POLTRONAS VEST. FAMILIAR	4.200	8.400

LIXEIRAS PARA AREAS INTERNAS	750	7.500
ENCERADEIRA PISO	2.800	5.600
BALCÃO DE ATENDIMENTO	5.000	5.000
NOBREAK SENOIDAL	2.090	4.180
MESA ESCRITORIO	1.700	3.400
BALANÇA ELETRONICA	1.512	3.024
AR CONDICIONADO	2.900	2.900
SUPORTE PARA CAMERAS	550	2.750
COLETORES DE LIXOS VERTICAIS	900	1.800
GELADEIRA - FRIGOBAR	1.700	1.700
BANHEIRA PARA BEBE	1.500	1.500
CLAVICULÁRIO ELETRONICO	1.400	1.400
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	6.695	627.290
AQUECEDOR ELETRICO DE PAREDE	7.500	52.500
GELADEIRA VERTICAL 2 PORTAS	11.667	49.000
FRITADEIRA ELETRICA INDUSTRIAL	9.833	44.500
CADEIRA PARA PISCINA	1.200	30.000
FREEZER VERTICAL 2 PORTAS	10.500	28.000
CLIMATIZADORA VINHOS	27.000	27.000
GELADEIRA VERTICAL 4 PORTAS	22.000	22.000
CADEIRA EXPRESSO	1.100	22.000
DIVISORA INDUSTRIAL DE PÃO	20.000	20.000
ombrelone de piscina	5.000	20.000
CILINDRO LAMINADOR IND	20.000	20.000
LIQUIDIFICADOR VITAMIX	4.800	19.200
Estufa grande industrial	18.000	18.000
CHAPA A GAS INDUSTRIAL	8.250	16.500
Estufa refrigerada e aquecida	8.000	16.000
MAQUINA SELADORA SELOVAC	15.000	15.000
FATIADOR DE FRIOS	15.000	15.000
MAQUINA SELADORA SELOV IND	15.000	15.000
GELADEIRA 1 PORTA INOX INDUSTR	15.000	15.000
SMARTPHONES	1.221	14.652
GELADEIRA IND HORIZONTAL	14.000	14.000
CLIMATIZADOR DE PÃO	14.000	14.000

salamandra gratinadora	14.000	14.000
IMPRESSORA TERM Ñ FISC ELGIN	962	13.468
CARRO PORTA PRATOS PARA EVENT	10.000	10.000
LIQUIDIFICADOR 6 LITROS	4.800	9.600
LIXEIRA COM PEDAL	1.200	7.200
BATEDEIRA PLANETARIA GDE IND	7.000	7.000
GABARITO DE CORTE	7.000	7.000
GELADEIRA HORIZONTAL 2 PORTAS	7.000	7.000
VITRINE REFR P SUSHI	6.200	6.200
MICROONDAS BRASTEMP	792	6.150
LIXEIRA PLASTICA GDE C PEDAL	1.400	5.600
PANELA DE ARROZ - SUSHI	5.000	5.000
EXPREMADOR SUCO MANUAL	1.825	3.650
FREEZER HORIZONTAL LINHA BRAN	3.500	3.500
BALANÇA INDUSTRIAL	3.000	3.000
PANELA DESCANSO ARROZ	3.000	3.000
PANELA DE BRIGADEIRO	1.500	1.500
LIXEIRA GRANDE PLÁSTICA COM PE	600	1.200
GARRAFA P CHANTILLY	900	900
GARRAFA PARA CHANTILLY COM SIF	900	900
TERMOMETRO DIGITAL	290	870
MICRO ONDAS BRASTEMP	700	700
ESPREMADOR DE SUCO INDUSTRIAL	650	650
ESPREMADOR MANUAL IND	650	650
LIXEIRA PLÁSTICA GRANDE COM PE	600	600
ESPREMADOR DE SUCO MANUAL INC	600	600
DIRETORIA CULTURAL	6.625	543.768
Moving Head Astro Led Spot 200	11.900	95.200
Palco Móvel Área externa	70.000	70.000
Projetores PANASONIC PT-RZ570	29.600	59.200
Caixa acústica duas vias	7.995	52.950
Caixa acústica de perfil baixo	6.400	38.400
Microfone Neumann KM 184	4.713	37.704
Mesa som Yamaha LS9 32	36.000	36.000
SUPORTE DISPLAY DE LED	2.648	21.184

Ativos das diretorias - detalhado

(valores em Reais)



Rótulos de Linha	média unit.	Total
DIRETORIA CULTURAL	6.625	543.768
Subwoofer amplificado	9.900	19.800
Microfone Shure GLXD\$	4.957	14.871
Sistema antenas p/ microfone	6.950	13.900
Shure PGA DRUM KIT 7	6.340	12.680
Ciclorama Retrátil	12.000	12.000
Estantes de partituras	479	9.580
Microfone Shure SM57	1.300	6.500
Pedestal de Microfone	325	6.498
microfones SHURE MV7	2.967	5.934
Interface de áudio	4.590	4.590
Trilho Track de 3m	223	4.460
pacote office	836	4.180
microfone duplo s/fio c/lapela	1.300	2.600
Amplificador de som NCA S	2.080	2.080
Trilho Track de 2m	206	2.062
cabos XRL macho / femea	98	1.950
TABLET	1.739	1.739
Pedestal de Microfone PSU0090	419	1.676
Regulador manual	1.285	1.285
Caixas de som de embutir	297	1.188
Difusor acústico para pedestal	1.059	1.059
fores de ouvido	187	748
fone de ouvido AKG k240	729	729
CONTROLADOR DISPLAY LED	465	465
AMPLIFICADOR DE FONE	356	356
Braço Articulado com	50	200
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	4.527	360.363
Aquecedor de passagem	6.000	36.000
Trocador de calor	16.000	32.000
Bomba 1 1/2 Trocador de calor	7.000	28.000
Motor elétrico 7,5 CV	11.850	23.700
Bomba 1 1/2 Jacuzzi	1.973	21.770
Rádio HT	4.000	20.000
Motobomba ABS 700 T	18.000	18.000

Motobomba ABS 500 T	5.500	16.500
Bebedouros	3.800	15.200
Motobomba ABS 300 T	4.800	14.400
Motobomba ABS 850 T	6.900	13.800
Cadeira Escritório	850	13.600
Bomba Submersível ABS Robusta	6.700	13.400
Motor de circulação 5 CV	6.700	13.400
Radio HT	4.000	12.000
Microfone Shure s/ fio	5.600	11.200
CÂMERA TERMOVISORA	7.019	7.019
Motobomba p/ água quente 1,5 C	2.200	6.600
Inversor de frequência	3.050	6.100
Yamatec Caça Vazamento	5.400	5.400
Motor 1,5 CV Schneider	1.600	4.800
PARAFUSADEIRA IMPACTO DEWALT	1.812	3.624
FURADEIRA DE IMPACTO	1.800	3.600
Plaina Elétrica	3.500	3.500
Furadeira de Bancada 5/8"	3.400	3.400
Motor elétrico até 5 CV	1.600	3.200
Motor de aspiração 5 CV	3.200	3.200
Serra Tico-Tico 23mm	2.200	2.200
TURBO SET – MAÇARICO	1.650	1.650
Máquina Wapp	1.600	1.600
Lixadeira Makita	1.500	1.500
DIRETORIA SOCIAL	1.002	226.492
Cadeiras para Salão de Jogos	2.960	177.600
Cadeira Gamer	1.800	27.000
Cadeira Escolar T3	248	9.424
mesa quadrada t3	873	6.984
Banqueta Empilhável 38 cm	196	2.940
MEsa coletiva Retangular T3	712	1.424
Banqueta empilhável 65 cm	224	1.120
DIRETORIA DE ESPORTES	17.425	142.365
PLACAR MULTIUSO	50.000	50.000
TABELA DE BASQUETE OFICIAL	45.000	45.000

NORMATEC 2.0 PRO KIT	10.400	20.800
GLOBUS GENESY 1500	4.995	14.985
GLOBUS ELETROESTIMULADOR GENE	4.600	4.600
MESA DE TEQBALL (FUTEMESA)	4.280	4.280
BANCO SUPINO INCLINADO	2.700	2.700
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	13.156	105.250
Máquina fotográfica Canon	57.500	57.500
Lente Canon EF 24-70mm f	12.100	12.100
Lente Canon EF 50mm	12.100	12.100
Lente EF 16-35mm f	11.150	11.150
Speedlite 600EX II-RT	4.150	4.150
Placa de vídeo RTX 3070	4.100	4.100
GELADEIRA	3.200	3.200
Lente Canon EF 50mm f1.8 STM	950	950
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	11.750	23.500
CARRO ELETRICO	20.000	20.000
ESCADA DE ALUMINIO TREPadeira	3.500	3.500
DIRETORIA DA SECRETARIA	947	20.663
SCANNER DE MESAS	900	7.200
MINI IMPRESSORAS	750	4.500
MOV	833	4.163
FILMADORAS	850	3.400
frigobar	1.400	1.400
DIRETORIA JURÍDICA	1.328	10.730
MESA P/ ESCRITÓRIO	2.400	4.800
CADEIRA DE ESCRITORIO	890	1.780
GAVETEIRO	800	1.600
ARMARIO PARA ARQUIVO	1.600	1.600
FILTRO DE AGUA	950	950
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	3.103	9.310
MESA DE PING PONG	6.000	6.000
MESA P/ ESCRITÓRIO	2.360	2.360
GAVETEIRO	950	950
DIRETORIA FINANCEIRA	1.300	1.300
MOVEL P/ O CAIXA DO BOULEVARD	1.300	1.300
Total Geral	22.727	6.567.620



Fluxo de Caixa



2.023	
Saldo Inicial	36.672
ENTRADAS	199.454
OPERACIONAIS	184.465
NÃO OPERAC.	11.168
REAJUSTE NA CS	3.821
SAÍDAS	(215.321)
DESPESAS OP. e Ñ OP.	(192.473)
OBRAS 2023	(11.350)
ATIVOS DE OBRAS 2023	(4.930)
ATIVOS DAS ÁREAS 2023	(6.568)
Saldo final 2023	20.806

Fluxo de Caixa mensal

(valores em milhares de Reais)



FLUXO DE CAIXA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
SALDO INICIAL	36.672.311	37.285.118	36.040.792	35.480.529	33.932.062	32.478.052
ENTRADAS	16.865.529	16.141.599	17.035.911	16.017.078	16.088.993	17.481.062
Operacionais	15.245.689	15.431.707	15.582.422	15.386.484	15.469.956	16.110.026
Não operacionais	1.619.840	709.892	1.453.489	630.594	619.037	1.371.037
Total Geral	2.516.775	659.642	1.343.706	355.501	449.959	753.423
SAÍDAS	- 16.252.722	- 17.385.925	- 17.596.173	- 17.565.545	- 17.543.002	- 18.631.608
Despesas	- 14.348.754	- 15.481.957	- 15.692.205	- 15.661.577	- 15.639.034	- 16.727.639
Obras e Ativos	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968
SALDO FINAL	37.285.118	36.040.792	35.480.529	33.932.062	32.478.052	31.327.507

FLUXO DE CAIXA	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
SALDO INICIAL	31.327.507	30.553.165	28.991.074	28.133.418	24.777.848	22.098.151	
ENTRADAS	15.918.652	16.168.896	16.981.864	16.304.545	17.291.175	17.158.718	199.454.022
Operacionais	15.320.103	15.609.457	15.677.056	15.761.240	16.749.083	15.942.729	188.285.950
Não operacionais	598.549	559.439	1.304.808	543.306	542.092	1.215.989	11.168.072
Total Geral	1.129.626	341.877	1.046.312	- 1.451.602	- 775.729	611.529	- 15.866.600
SAÍDAS	- 16.692.993	- 17.730.987	- 17.839.520	- 19.660.116	- 19.970.872	- 18.451.158	- 215.320.622
Despesas	- 14.789.025	- 15.827.019	- 15.935.552	- 17.756.147	- 18.066.903	- 16.547.189	- 192.473.002
Obras e Ativos	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968	- 1.903.968	- 22.847.620
SALDO FINAL	30.553.165	28.991.074	28.133.418	24.777.848	22.098.151	20.805.711	



Resultado Operacional das Diretorias

RESULTADO OPERACIONAL POR DIRETORIA - 2023

(valores em Reais)



DIRETORIA	oper.			Despesas	Recup.	oper. Total
	Receitas op.	Pessoal	Despesas op.	Comp.	Despesas	
DIRETORIA DE ESPORTES	14.772.634	-17.783.522	-17.964.360	-5.617.467		-26.592.715
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	9.502.298	-16.680.545	-5.201.580	-5.008.518		-17.388.346
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO		-7.797.660	-4.137.628	-3.094.330	4.409.462	-10.620.156
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	47.015.348	-30.382.475	-29.116.843	-3.032.111	7.236.592	-8.279.489
DIRETORIA FINANCEIRA		-6.429.636	-1.279.586	-136.331		-7.845.553
DIRETORIA CULTURAL	10.425.521	-8.871.489	-8.352.220	-741.930		-7.540.118
DIRETORIA SOCIAL	2.141.071	-1.941.702	-5.706.617	-933.851		-6.441.098
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO		-2.660.159	-1.591.000	-63.840		-4.314.999
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS		-3.404.284	-402.198	-120.103		-3.926.585
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	1.150.000	-1.996.992	-2.510.777	-27.911		-3.385.680
DIRETORIA DA SECRETARIA	1.271.615	-3.430.649	-151.335	-88.467		-2.398.836
DIRETORIA DE GOVERNANÇA		-771.764	-673.903	-3.396		-1.449.063
DIRETORIA JURÍDICA		-212.785	-483.411	-4.986		-701.182
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	151.600	-185.527	-314.480	-3.281		-351.689
INSTITUCIONAL	101.855.863	-2.757.335	-1.880.382	-147.638		97.070.508
Total Geral	188.285.950	-105.306.525	-79.766.320	-19.024.160	11.646.054	-4.165.000

RESULTADO OPERACIONAL POR DIRETORIA



QUADRO GERAL	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DE ESPORTES	-22.756.906	-26.592.715	-3.835.809	17%
+ Receitas op.	12.884.741	14.772.634	1.887.893	15%
+ Pessoal	-15.298.658	-17.783.522	-2.484.863	16%
+ Despesas op.	-14.748.617	-17.964.360	-3.215.744	22%
+ Despesas Comp.	-5.594.372	-5.617.467	-23.096	0%
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-15.231.124	-17.388.346	-2.157.222	14%
+ Receitas op.	8.485.477	9.502.298	1.016.821	12%
+ Pessoal	-14.445.204	-16.680.545	-2.235.340	15%
+ Despesas op.	-4.437.612	-5.201.580	-763.969	17%
+ Despesas Comp.	-4.839.416	-5.008.518	-169.101	3%
+ Recup. Despesas	5.632		-5.632	-100%
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%
+ Pessoal	-6.572.039	-7.797.660	-1.225.621	19%
+ Despesas op.	-3.322.741	-4.137.628	-814.887	25%
+ Despesas Comp.	-3.522.571	-3.094.330	428.241	-12%
+ Recup. Despesas	4.028.300	4.409.462	381.162	9%
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	-6.692.799	-8.279.489	-1.586.690	24%
+ Receitas op.	39.626.359	47.015.348	7.388.989	19%
+ Pessoal	-23.650.404	-30.382.475	-6.732.071	28%
+ Despesas op.	-26.069.734	-29.116.843	-3.047.109	12%
+ Despesas Comp.	-3.130.737	-3.032.111	98.625	-3%
+ Recup. Despesas	6.531.717	7.236.592	704.876	11%
DIRETORIA FINANCEIRA	-6.224.766	-7.845.553	-1.620.787	26%
+ Pessoal	-5.376.559	-6.429.636	-1.053.078	20%
+ Despesas op.	-697.174	-1.279.586	-582.411	84%
+ Despesas Comp.	-151.034	-136.331	14.702	-10%

RESULTADO OPERACIONAL POR DIRETORIA



QUADRO GERAL	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
[-] DIRETORIA CULTURAL	-5.820.471	-7.540.118	-1.719.647	30%
+ Receitas op.	9.210.031	10.425.521	1.215.491	13%
+ Pessoal	-8.050.868	-8.871.489	-820.620	10%
+ Despesas op.	-6.128.400	-8.352.220	-2.223.821	36%
+ Despesas Comp.	-851.233	-741.930	109.304	-13%
[-] DIRETORIA SOCIAL	-4.775.079	-6.441.098	-1.666.020	35%
+ Receitas op.	1.386.718	2.141.071	754.353	54%
+ Pessoal	-1.639.521	-1.941.702	-302.181	18%
+ Despesas op.	-3.475.584	-5.706.617	-2.231.033	64%
+ Despesas Comp.	-1.046.691	-933.851	112.841	-11%
[-] DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	-5.901.350	-4.314.999	1.586.352	-27%
+ Pessoal	-2.371.271	-2.660.159	-288.888	12%
+ Despesas op.	-3.461.041	-1.591.000	1.870.041	-54%
+ Despesas Comp.	-69.039	-63.840	5.199	-8%
[-] DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	-3.228.225	-3.926.585	-698.360	22%
+ Pessoal	-2.956.636	-3.404.284	-447.648	15%
+ Despesas op.	-136.812	-402.198	-265.385	194%
+ Despesas Comp.	-134.777	-120.103	14.674	-11%
[-] DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	-2.045.401	-3.385.680	-1.340.279	66%
+ Receitas op.	1.305.864	1.150.000	-155.864	-12%
+ Pessoal	-1.495.937	-1.996.992	-501.056	33%
+ Despesas op.	-1.819.646	-2.510.777	-691.130	38%
+ Despesas Comp.	-35.682	-27.911	7.771	-22%
[-] DIRETORIA DA SECRETARIA	-2.501.684	-2.398.836	102.848	-4%
+ Receitas op.	704.356	1.271.615	567.259	81%
+ Pessoal	-3.003.070	-3.430.649	-427.579	14%
+ Despesas op.	-101.870	-151.335	-49.465	49%
+ Despesas Comp.	-101.099	-88.467	12.632	-12%

RESULTADO OPERACIONAL POR DIRETORIA



QUADRO GERAL	Prev. 2022	orç. 2023	Variação R\$	%
DIRETORIA DE GOVERNANÇA		-1.449.063	-1.449.063	100%
Pessoal		-771.764	-771.764	100%
Despesas op.		-673.903	-673.903	100%
Despesas Comp.		-3.396	-3.396	100%
DIRETORIA JURÍDICA	-21.536	-701.182	-679.646	3156%
Pessoal		-212.785	-212.785	100%
Despesas op.	-21.536	-483.411	-461.875	2145%
Despesas Comp.		-4.986	-4.986	100%
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	-85.355	-351.689	-266.333	312%
Receitas op.	143.360	151.600	8.240	6%
Pessoal		-185.527	-185.527	100%
Despesas op.	-226.773	-314.480	-87.707	39%
Despesas Comp.	-1.943	-3.281	-1.339	69%
DIRETORIA DE SUSTENTABILIDADE	-646.273		646.273	-100%
Receitas op.	28.805		-28.805	-100%
Pessoal	-301.616		301.616	-100%
Despesas op.	-354.714		354.714	-100%
Despesas Comp.	-18.748		18.748	-100%
INSTITUCIONAL	92.247.070	97.070.508	4.823.438	5%
Receitas op.	98.104.851	101.855.863	3.751.012	4%
Pessoal	-2.321.457	-2.757.335	-435.878	19%
Despesas op.	-3.387.344	-1.880.382	1.506.962	-44%
Despesas Comp.	-148.981	-147.638	1.343	-1%
Total Geral	6.927.051	-4.165.000	-11.092.051	-160%

RESULTADO POR DIRETORIA - Esportes



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DE ESPORTES	-22.756.906	-26.592.715	-3.835.809	17%
Receitas op.	12.884.741	14.772.634	1.887.893	15%
RECEITAS PATRIMONIAIS	654.440	1.043.767	389.327	59%
OUTRAS RECEITAS	4.351.931	5.018.481	666.550	15%
RECEITAS DE ATIVIDADES	7.878.370	8.710.386	832.016	11%
Pessoal	-15.298.658	-17.783.522	-2.484.863	16%
Despesas op.	-14.748.617	-17.964.360	-3.215.744	22%
SERVICOS DE TERCEIROS	-8.727.040	-10.288.033	-1.560.993	18%
MATERIAIS DIVERSOS	-2.564.397	-2.912.510	-348.112	14%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-1.514.180	-2.023.312	-509.132	34%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-1.189.887	-1.457.992	-268.105	23%
LOCACOES	-652.222	-898.063	-245.841	38%
DEMAIS DESPESAS	-42.451	-145.714	-103.262	243%
PRODUTOS DE B&R	-107.586	-135.207	-27.622	26%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-83.954	-103.530	-19.576	23%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	133.100		-133.100	-100%
Despesas Comp.	-5.594.372	-5.617.467	-23.096	0%
SERVICOS PUBLICOS	-2.195.133	-2.448.525	-253.392	12%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-2.270.967	-1.787.172	483.795	-21%
MANUTENCAO	-1.128.272	-1.381.771	-253.499	22%

Receitas com índice de reajuste de acordo com o proposto pela diretoria.

Acerto das despesas realocando os valores para cada modalidade.

Reduções no orçamento de 2023 através da redução de valores de bolsa auxílio nas modalidades Polo Aquático, Judô, Basquete menores e também no direito de imagem dos atletas de Basquete adulto.

RESULTADO POR DIRETORIA - Esportes (por centro de custos)



QUADRO GERAL	Receitas op.	Pessoal	Despesas op.	Despesas Co	Total Geral
DIRETORIA DE ESPORTES	14.772.634	-17.783.522	-17.964.360	-5.617.467	-26.592.715
TENIS	1.310.832	-2.366.199	-1.765.849	-353.908	-3.175.123
BASQUETE ADULTO	2.249.797	-1.343.178	-3.614.159		-2.707.539
BASQUETE BASE	106.058	-127.454	-2.026.480	-21.232	-2.069.108
POLO AQUATICO	63.352	-696.546	-881.642	-412.630	-1.927.465
PISCINAS		-875.645	-13.000	-1.019.404	-1.908.049
CULTURISMO	1.284.000	-997.917	-1.224.593	-851.228	-1.789.738
GERENCIA DE ESPORTES	345.000	-1.480.480	-439.747	-187.969	-1.763.196
FUTEBOL	1.106.434	-1.115.933	-1.334.113	-412.649	-1.756.261
NATACAO	1.783.514	-2.007.812	-183.621	-1.117.482	-1.525.400
SUP A EVENTOS E MODAL	58.512	-628.973	-446.028	-311.922	-1.328.411
JUDO	228.990	-504.756	-812.506	-106.713	-1.194.985
REMO	35.410	-581.243	-503.023		-1.048.856
GINASTICA ARTISTICA/GI	431.243	-1.058.504	-244.347	-79.312	-950.921
VOLEIBOL	78.426	-801.597	-208.845	-852	-932.867
ESGRIMA	136.476	-611.719	-300.250	-64.793	-840.285
BADMINTON	84.602	-297.966	-526.896		-740.260
ESCOLA DE ESPORTES	748.308	-1.256.157	-67.237	-10.455	-585.541
LEIS E CONVENIO DE INCENT		-297.655	-128.250		-425.905
XADREZ	49.032	-281.850	-34.436	-6.405	-273.659
KARATE	36.804	-209.256	-12.986		-185.438
MOTORISTAS			-183.863		-183.863
GINASTICA AEROBICA	416.712		-469.549	-121.314	-174.151
AERO BIKE	121.204		-183.353	-105.561	-167.710

QUADRO GERAL	Receitas op.	Pessoal	Despesas op.	Despesas Co	Total Geral
SNOOKER		-94.701	-42.900	-22.822	-160.423
ALMOXARIF. ESPORTIVO		-147.982		-10.037	-158.019
CORRIDA	109.264		-185.341	-80.118	-156.195
BILHAR			-33.479	-19.460	-52.939
HIDROGINASTICA	255.336		-91.677	-199.740	-36.081
SQUASH	89.216		-98.085	-21.608	-30.477
PELOTA BASCA/FRONTENIS			-392	-21.674	-22.066
GINASTICA FUNCIONAL			-12.156		-12.156
FUTEVOLEI	90.056		-97.936		-7.880
GOLFE	19.836		-26.817		-6.981
CBC EDITAL 9	330.000		-330.000		0
PROJETO PARALIMPICO 1	324.000		-324.000		0
GINASTICA INTEGRATIVA	25.152		-21.911		3.241
GINASTICA MEDITATIVA	35.928		-32.155		3.773
JIU-JITSU / MMA	257.844		-239.345		18.499
BIATHLON/TRIATHLON	23.706				23.706
GINASTICA REEDUCATIVA	124.198		-99.269		24.929
HANDEBOL	26.304			-593	25.711
PROJ MULHER/NUCLEO A	137.136		-109.404		27.732
BEACH TENNIS	493.814		-412.362	-48.899	32.553
BOXE	246.138		-202.360	-8.688	35.090
CBC EDITAL 8	1.510.000				1.510.000
Total Geral	14.772.634	-17.783.522	-17.964.360	-5.617.467	-26.592.715

RESULTADO POR DIRETORIA - Administrativa



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	-15.231.124	-17.388.346	-2.157.222	14%
Receitas op.	8.485.477	9.502.298	1.016.821	12%
+ RECEITAS DE VENDA DE PRO	1.504		-1.504	-100%
+ RECEITAS DE ATIVIDADES	655.819	780.400	124.581	19%
+ RECEITAS PATRIMONIAIS	7.828.155	8.721.898	893.743	11%
Pessoal	-14.445.204	-16.680.545	-2.235.340	15%
Despesas op.	-4.437.612	-5.201.580	-763.969	17%
+ SERVICOS DE TERCEIROS	-2.364.210	-3.225.075	-860.865	36%
+ MATERIAIS DIVERSOS	-1.611.691	-1.430.168	181.523	-11%
+ DEMAIS DESPESAS	-246.558	-275.145	-28.587	12%
+ PRODUTOS DE B&R	-131.561	-126.534	5.027	-4%
+ DESP INSTITUCIONAIS E LEG	-42.307	-61.107	-18.800	44%
+ LOCACOES	-17.940	-60.086	-42.146	235%
+ VIAGENS, ESTADIAS E TRANS	-16.880	-14.665	2.215	-13%
+ CONTIGENCIAS E PROC JUDI	-6.464	-8.800	-2.336	36%
Despesas Comp.	-4.839.416	-5.008.518	-169.101	3%
+ SERVICOS PUBLICOS	-3.245.438	-3.438.484	-193.046	6%
+ SERVICOS COMPARTILHADO	-1.150.609	-1.031.024	119.585	-10%
+ MANUTENCAO	-443.369	-539.010	-95.641	22%
Recup. Despesas	5.632		-5.632	-100%

Comemoração de Funcionários – reajuste devido a inflação no grupo de alimentos e bebidas

Pessoal (RH) – contratação de 1 assist. social viabilizando melhorias de qualidade no atendimento aos funcionários, 1 aux. de pessoal para demandas operacionais; preenchimento de vagas em 2022.

Serviços de terceiros – transferência de despesas com softwares alocadas anteriormente em TI;

Locações – transferência das despesas com copiadoras.

RESULTADO POR DIRETORIA - ADM, RH e Ambulatório



	Prev. 2022	orç. 2023	Variação R\$	%
GERENCIA RH				
[-] DIRETORIA ADMINISTRATIVA				
[-] RH	-4.348.419	-5.397.033	-1.048.614	24%
+ COMEMORACAO DE FUNCION.	-315.795	-346.658	-30.863	10%
+ GERENCIA RH	-1.998.209	-2.976.348	-978.139	49%
+ MEDICINA DO TRABALHO	-533.231	-461.914	71.316	-13%
+ RECRUTAMENTO E SELECAO	-560.729	-615.900	-55.171	10%
+ SEGURANCA DO TRABALHO	-940.455	-996.213	-55.757	6%
Total Geral	-4.348.419	-5.397.033	-1.048.614	24%

	Prev. 2022	orç. 2023	Variação R\$	%
GERENCIA AMBULATORIO MEDICO				
[-] DIRETORIA ADMINISTRATIVA				
[-] Ambulatório	-2.663.812	-3.097.987	-434.176	16%
+ FISIOTERAPIA	-83.051	-55.957	27.094	-33%
+ GERENCIA AMBULAT. MEDICO	-2.580.761	-3.042.030	-461.269	18%
Total Geral	-2.663.812	-3.097.987	-434.176	16%

	Prev. 2022	orç. 2023	Variação R\$	%
GERENCIA ADMINISTRATIVA				
[-] DIRETORIA ADMINISTRATIVA				
[-] Administrativo	-8.218.893	-8.893.325	-674.432	8%
+ FISCALIZACAO	-7.410.636	-8.104.126	-693.491	9%
+ GERENCIA ADMINISTRATIVA	-2.026.919	-2.213.555	-186.637	9%
+ LIMPEZA	-907.599	-917.259	-9.660	1%
+ ELEVADORES	-312.267	-307.903	4.364	-1%
+ ROUPARIA	-246.472	-281.546	-35.074	14%
+ TELEFONIA	-72.908	-79.772	-6.864	9%
+ SALAO BELEZA/PODOL/BARBE	-168.305	-73.292	95.013	-56%
+ VESTIARIOS	879.837	690.357	-189.480	-22%
+ GARAGEM	2.046.375	2.393.771	347.396	17%
Total Geral	-8.218.893	-8.893.325	-674.432	8%

RESULTADO POR DIRETORIA - Patrimônio



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Varição R\$	%
DIRETORIA DO PATRIMÔNIO	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%
Pessoal	-6.572.039	-7.797.660	-1.225.621	19%
Despesas op.	-3.322.741	-4.137.628	-814.887	25%
MATERIAIS DIVERSOS	-1.962.125	-2.353.386	-391.261	20%
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.277.249	-1.714.426	-437.177	34%
LOCACOES	-33.760	-66.144	-32.384	96%
DESP INSTITUC. E LEGAIS	-33.685	-35.772	-2.087	6%
PRODUTOS DE B&R	-7.255	-8.180	-925	13%
DEMAIS DESPESAS	-5.000	-6.504	-1.504	30%
VIAGENS, ESTADIAS, TRANSP	-3.579	-3.216	363	-10%
TRIB, SEG, FEDERAÇ, CONFED	-88		88	-100%
RESULT BX DE IMOBILIZADO		50.000	50.000	100%
Despesas Comp.	-3.522.571	-3.094.330	428.241	-12%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-2.420.412	-1.905.998	514.414	-21%
SERVICOS PUBLICOS	-854.895	-944.854	-89.960	11%
MANUTENCAO	-247.264	-243.477	3.787	-2%
Recup. Despesas	4.028.300	4.409.462	381.162	9%
Total Geral	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%

CENTROS DE CUSTOS	Prev. 2022	orç. 2023	Varição R\$	%
DIRETORIA DO PATRIM	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%
CONSERVACAO	-3.363.555	-2.947.013	416.542	-12%
GER DE MANUTENCAO	-2.052.865	-2.203.325	-150.460	7%
ELETRICA	-1.408.149	-1.563.726	-155.577	11%
ALVENARIA	-598.720	-893.714	-294.995	49%
MEIO AMBIENTE		-731.734	-731.734	100%
HIDRAULICA	-400.017	-517.751	-117.734	29%
REFRIGERACAO	-338.918	-455.737	-116.820	34%
JARDINS	-457.941	-444.552	13.389	-3%
MARCENARIA	-249.196	-360.758	-111.561	45%
SERRALHERIA	-176.467	-210.052	-33.584	19%
PINTURA	-239.783	-191.877	47.906	-20%
TAPECARIA	-147.470	-91.600	55.870	-38%
CALDEIRAS	21.786	-69.858	-91.645	-421%
MANUT PISCINAS	22.244	61.541	39.297	177%
Total Geral	-9.389.051	-10.620.156	-1.231.105	13%

Inclusão da Diretoria de Meio Ambiente.

Acréscimo de novos elevadores no contrato de manutenção preventiva.

Contratação de empresa especializada para limpeza e tratamento das caixas de água e esgoto.

Manutenção no Painel de Led.

Contratação de manutenção preventiva para os aparelhos de ar condicionado dos vestiários subterrâneos.

Readequação do quadro de funcionários das oficinas de manutenção.

RESULTADO POR DIRETORIA - Sustentabilidade



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DE SUSTENTABILIDADE	-646.273		646.273	-100%
Receitas op.	28.805		-28.805	-100%
OUTRAS RECEITAS	28.805		-28.805	-100%
Pessoal	-301.616		301.616	-100%
Despesas op.	-354.714		354.714	-100%
PRODUTOS DE B&R	-498		498	-100%
DEMAIS DESPESAS	-17.000		17.000	-100%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	7.200		-7.200	-100%
MATERIAIS DIVERSOS	-27.938		27.938	-100%
SERVICOS DE TERCEIROS	-316.478		316.478	-100%
Despesas Comp.	-18.748		18.748	-100%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-299		299	-100%
MANUTENCAO	-7.078		7.078	-100%
SERVICOS PUBLICOS	-11.371		11.371	-100%

Diretoria de Sustentabilidade passou a fazer parte da Diretoria de Patrimônio com o nome de Meio Ambiente.

RESULTADO POR DIRETORIA - Bares e Restaurantes



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA BARES E RESTAURANTES	-6.692.799	-8.279.489	-1.586.690	24%
Receitas op.	39.626.359	47.015.348	7.388.989	19%
+ RECEITAS P/ MANUT E INVEST	285.128		-285.128	-100%
+ RECEITAS PATRIMONIAIS	88.654	48.000	-40.654	-46%
+ OUTRAS RECEITAS	332.305	239.600	-92.705	-28%
+ RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	38.920.272	46.727.748	7.807.476	20%
Pessoal	-23.650.404	-30.382.475	-6.732.071	28%
Despesas op.	-26.069.734	-29.116.843	-3.047.109	12%
+ PRODUTOS DE B&R	-22.259.199	-25.586.394	-3.327.195	15%
+ MATERIAIS DIVERSOS	-2.300.840	-1.693.040	607.800	-26%
+ LOCACOES	-283.455	-657.429	-373.974	132%
+ SERVICOS DE TERCEIROS	-721.642	-649.808	71.834	-10%
+ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-476.585	-493.392	-16.807	4%
+ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-21.251	-24.096	-2.845	13%
+ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-2.762	-7.680	-4.918	178%
+ DEMAIS DESPESAS	-4.000	-5.004	-1.004	25%
Despesas Comp.	-3.130.737	-3.032.111	98.625	-3%
+ SERVICOS PUBLICOS	-1.145.430	-1.271.053	-125.622	11%
+ SERVICOS COMPARTILHADOS	-1.040.096	-893.925	146.171	-14%
+ MANUTENCAO	-945.210	-867.133	78.077	-8%
Recup. Despesas	6.531.717	7.236.592	704.876	11%

Abertura de novo ponto Bar Natural do CAP, previsto para inaugurar no mês de Julho, afetando as receitas e as despesas. Déficit total previsto para novo bar de R\$700K.

Aumento das despesas devido alocação de despesas de TI e copiadoras (R\$ 244K) e redução de receitas de convites que passam a ser da secretaria (R\$ 363K).

Bares e Restaurantes - resultado de pontos de venda (valores em Reais)



	Receitas op.	Pessoal	Despesas op.	Despesas Comp.	Total Geral
ORÇAMENTO 2023					
Pontos de Venda					
EXPRESSO	14.313.916	-6.701.069	-7.687.740	-648.436	-723.329
BOULEVARD	9.052.920	-4.292.885	-4.024.524	-698.590	36.921
RESTAURANTE 1º ANDAR	6.577.860	-4.078.686	-3.603.718	-540.992	-1.645.536
BAR DA PISCINA/SUSHI BAR	4.495.560	-2.738.227	-2.470.692	-92.253	-805.612
SOLARIUM/PIZZARIA	4.014.865	-3.051.501	-2.019.924	-350.038	-1.406.598
CAFETERIA	2.516.273	-575.888	-747.708	-67.166	1.125.510
ROOFTOP BAR	1.507.364	-1.106.746	-682.428	-17.889	-299.699
BAR NATURAL DO CAP	1.394.778	-1.313.448	-780.122		-698.792
BAR SOCIAL (BR)	296.292	-658.677	-144.276	-20.885	-527.547
BAR DO TENIS	126.156		-64.788	-1.733	59.635
BAR SNOOKER/BILHAR	112.584	-185.550	-48.576	-3.096	-124.638
BAR COPA DO JOGO	109.536	-203.722	-44.412	-12.924	-151.521
BAR SAUNA MASCULINA	45.732	-106.496	-18.072	-132	-78.968
BAR SAUNA FEMININA	5.460	-90.734	-2.880		-88.154
Total Geral	44.569.296	-25.103.630	-22.339.859	-2.454.134	-5.328.327

RESULTADO POR DIRETORIA - Financeira



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA FINANCEIRA	-6.224.766	-7.845.553	-1.620.787	26%
Pessoal	-5.376.559	-6.429.636	-1.053.078	20%
Despesas op.	-697.174	-1.279.586	-582.411	84%
SERVICOS DE TERCEIROS	-587.405	-1.074.158	-486.752	83%
MATERIAIS DIVERSOS	-92.871	-158.119	-65.248	70%
LOCACOES	-937	-33.000	-32.063	3422%
DEMAIS DESPESAS	-6.760	-7.382	-622	9%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-6.630	-3.108	3.522	-53%
PRODUTOS DE B&R	-2.008	-2.592	-584	29%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-562	-1.227	-665	118%
Despesas Comp.	-151.034	-136.331	14.702	-10%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-83.641	-66.125	17.516	-21%
SERVICOS PUBLICOS	-52.592	-55.304	-2.711	5%
MANUTENCAO	-14.801	-14.903	-102	1%

Pessoal – contratação de 2 novos caixas para novo bar Natural do CAP; preenchimento das vagas em aberto de 2022.

Serviços de terceiros – transferência de despesas com softwares alocadas anteriormente em TI (R\$483K); aumento de escopo de auditoria em 2023 (R\$43K).

Materiais diversos – materiais para novo caixa do bar; uniformes para novos colaboradores;

Locações – transferência das despesas com copiadoras e locações de equipamentos de cobrança para eventos.

RESULTADO POR DIRETORIA - Cultural



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA CULTURAL	-5.820.471	-7.540.118	-1.719.647	30%
Receitas op.	9.210.031	10.425.521	1.215.491	13%
+ RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	552.184		-552.184	-100%
+ RECEITAS PATRIMONIAIS	164.775	215.500	50.725	31%
+ OUTRAS RECEITAS	65.151	364.371	299.221	459%
+ RECEITAS DE ATIVIDADES	8.427.921	9.845.650	1.417.729	17%
Pessoal	-8.050.868	-8.871.489	-820.620	10%
Despesas op.	-6.128.400	-8.352.220	-2.223.821	36%
+ SERVICOS DE TERCEIROS	-3.958.185	-5.652.127	-1.693.942	43%
+ MATERIAIS DIVERSOS	-767.694	-1.232.279	-464.585	61%
+ LOCACOES	-749.798	-679.100	70.698	-9%
+ PRODUTOS DE B&R	-437.419	-543.624	-106.206	24%
+ DEMAIS DESPESAS	-54.923	-133.000	-78.077	142%
+ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-129.170	-71.290	57.880	-45%
+ DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-30.669	-40.400	-9.731	32%
+ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-542	-400	142	-26%
Despesas Comp.	-851.233	-741.930	109.304	-13%
+ SERVICOS COMPARTILHADOS	-448.074	-328.000	120.074	-27%
+ SERVICOS PUBLICOS	-232.901	-244.985	-12.084	5%
+ MANUTENCAO	-170.258	-168.944	1.314	-1%

Receitas: previsão com base no realizado em 2022.

Pessoal: contratação de um técnico de som e luz.

Despesas Operacionais: Previsão de aumento das atividades artísticas e camarins; diminuição dos custos de locação de materiais e equipamentos; demais itens seguiram a média realizada em 2022; reorganização das rubricas para melhor gestão financeira.

Investimento: Haverá investimento no grande auditório e sala de artes plásticas, principalmente em infraestrutura de som e luz.

RESULTADO - Recanto Infantil (incluso na Diretoria Cultural)



RECANTO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
RECANTO	92.983	-0	-92.983	-100%
Receitas op.	7.179.039	8.411.871	1.232.832	17%
+ RECEITAS DE VENDA DE PRODUTOS	552.184		-552.184	-100%
+ OUTRAS RECEITAS	16.230	348.971	332.741	2050%
+ RECEITAS DE ATIVIDADES	6.610.625	8.062.900	1.452.275	22%
Pessoal	-5.659.737	-6.490.310	-830.573	15%
Despesas op.	-1.222.943	-1.708.735	-485.792	40%
+ MATERIAIS DIVERSOS	-322.508	-604.434	-281.926	87%
+ SERVICOS DE TERCEIROS	-411.229	-520.927	-109.698	27%
+ PRODUTOS DE B&R	-381.827	-450.724	-68.897	18%
+ VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-12.689	-51.150	-38.461	303%
+ LOCACOES	-79.370	-46.100	33.270	-42%
+ DEMAIS DESPESAS	-15.000	-35.000	-20.000	133%
+ DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-319	-400	-81	25%
Despesas Comp.	-203.376	-212.826	-9.450	5%
+ SERVICOS PUBLICOS	-100.908	-101.940	-1.032	1%
+ MANUTENCAO	-71.958	-88.478	-16.521	23%
+ SERVICOS COMPARTILHADOS	-30.511	-22.408	8.103	-27%
Total Geral	92.983	-0	-92.983	-100%

Previsão considerando 218 alunos de meio-período e 51 alunos de período integral.

Receitas Operacionais – Os valores dos lanches e almoços anteriormente lançados em vendas de produtos passam a ser lançadas junto com as parcelas mensais. Materiais e impressões passam a ser lançadas em outras receitas.

Despesas – materiais – previsão de reposição de materiais infantis que não foram adquiridos em 2022. Manutenção – previsão de manutenção e limpeza do prédio, janelas, telhados e coberturas.

RESULTADO POR DIRETORIA - Social



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Varição R\$	%
DIRETORIA SOCIAL	-4.775.079	-6.441.098	-1.666.020	35%
Receitas op.	1.386.718	2.141.071	754.353	54%
OUTRAS RECEITAS	67.751	44.000	-23.751	-35%
RECEITAS PATRIMONIAIS	49.900	58.000	8.100	16%
RECEITAS DE ATIVIDADES	1.269.067	2.039.071	770.004	61%
Pessoal	-1.639.521	-1.941.702	-302.181	18%
Despesas op.	-3.475.584	-5.706.617	-2.231.033	64%
SERVICOS DE TERCEIROS	-2.460.550	-4.517.911	-2.057.361	84%
MATERIAIS DIVERSOS	-658.960	-565.116	93.843	-14%
LOCACOES	-167.531	-240.590	-73.059	44%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-104.487	-205.390	-100.903	97%
PRODUTOS DE B&R	-11.823	-103.221	-91.399	773%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-23.814	-61.828	-38.014	160%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-28.770	-9.561	19.210	-67%
DEMAIS DESPESAS	-1.650	-3.000	-1.350	82%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-18.000		18.000	-100%
Despesas Comp.	-1.046.691	-933.851	112.841	-11%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-725.800	-549.952	175.848	-24%
SERVICOS PUBLICOS	-186.996	-204.341	-17.345	9%
MANUTENCAO	-133.895	-179.557	-45.662	34%

Pessoal – contratação de um produtor; Assistente administrativa já contratada em 2022 não foi considerada na projeção.

Despesas op. – no previsto para 2022 foi considerado o realizado no primeiro semestre do ano, impactado pela pandemia. Eventos como Carnaval adulto e infantil, Feijoada Pré-Carnaval, Sunsets e Pholia dos Clubes, não aconteceram. Shows e apresentações musicais no Bar Social, principalmente nos 4 primeiros meses, foram reduzidos ou cancelados. Para 2023 esses eventos voltam ao calendário, além de novos eventos como Oktobercap, baladas teens e shows infantis.

RESULTADO POR DIRETORIA - Tecnologia da Informação



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA TECN DA INFORMAÇÃO	-5.901.350	-4.314.999	1.586.352	-27%
Pessoal	-2.371.271	-2.660.159	-288.888	12%
Despesas op.	-3.461.041	-1.591.000	1.870.041	-54%
SERVICOS DE TERCEIROS	-3.142.732	-1.534.299	1.608.433	-51%
MATERIAIS DIVERSOS	-75.606	-41.963	33.643	-44%
LOCACOES	-235.992	-7.019	228.973	-97%
PRODUTOS DE B&R	-2.807	-5.146	-2.339	83%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-3.903	-2.573	1.330	-34%
Despesas Comp.	-69.039	-63.840	5.199	-8%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-30.347	-23.992	6.355	-21%
MANUTENCAO	-26.343	-23.850	2.493	-9%
SERVICOS PUBLICOS	-12.349	-15.998	-3.650	30%

Despesas Operacionais – Valores passaram a ser rateados entre os *owners* das áreas de negócios do Clube (R\$2.116K).

Coube à TI a gestão de custos de soluções de infraestrutura e soluções técnicas, além de frentes que compõem o PETI – Plano Estratégico de TI

RESULTADO POR DIRETORIA - Suprimentos



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DE SUPRIMENTOS	-3.228.225	-3.926.585	-698.360	22%
Pessoal	-2.956.636	-3.404.284	-447.648	15%
Despesas op.	-136.812	-402.198	-265.385	194%
SERVICOS DE TERCEIROS	-81.016	-293.779	-212.763	263%
MATERIAIS DIVERSOS	-47.702	-77.251	-29.549	62%
LOCACOES		-19.072	-19.072	100%
DEMAIS DESPESAS	-7.700	-9.300	-1.600	21%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-825	-1.944	-1.119	136%
PRODUTOS DE B&R	430	-852	-1.282	-298%
Despesas Comp.	-134.777	-120.103	14.674	-11%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-77.473	-61.343	16.130	-21%
SERVICOS PUBLICOS	-41.985	-47.148	-5.162	12%
MANUTENCAO	-15.318	-11.612	3.706	-24%

Pessoal – aumento de um colaborador para contratos, devido ao crescimento da quantidade de contratos a serem negociados.

Despesas – Aumento das despesas devido alocação de despesas de TI em serviços de terceiros (R\$ 278K) e copiadoras em locações (R\$ 19K).

RESULTADO POR DIRETORIA - MKT e Comunicação



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DE MKT E COMUNICACAO	-2.045.401	-3.385.680	-1.340.279	66%
Receitas op.	1.305.864	1.150.000	-155.864	-12%
OUTRAS RECEITAS	1.305.864	1.150.000	-155.864	-12%
Pessoal	-1.495.937	-1.996.992	-501.056	33%
Despesas op.	-1.819.646	-2.510.777	-691.130	38%
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.660.529	-2.238.270	-577.742	35%
MATERIAIS DIVERSOS	-44.908	-123.607	-78.698	175%
DEMAIS DESPESAS	-73.706	-107.000	-33.294	45%
LOCACOES	-19.635	-18.000	1.635	-8%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-14.905	-14.300	605	-4%
PRODUTOS DE B&R	-5.963	-9.600	-3.637	61%
Despesas Comp.	-35.682	-27.911	7.771	-22%
SERVICOS PUBLICOS	-12.029	-13.291	-1.262	10%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-10.363	-8.192	2.170	-21%
MANUTENCAO	-13.291	-6.428	6.863	-52%

Receitas: anteriormente as receitas obtidas eram centralizadas na diretoria de MKT&COM e passaram a ser alocadas nas áreas fins.

Pessoal: contratação de 1 estagiário a partir de janeiro e efetivação de 2 jornalistas/conteudistas (redação canais de comunicação) a partir de junho.

Despesas Operacionais: acúmulo de rateios da área da TI, aumento do custo de gráfica (impressão revista).

RESULTADO POR DIRETORIA - Secretaria



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DA SECRETARIA	-2.501.684	-2.398.836	102.848	-4%
Receitas op.	704.356	1.271.615	567.259	81%
OUTRAS RECEITAS	2.744	1.740	-1.004	-37%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	701.612	1.269.875	568.263	81%
Pessoal	-3.003.070	-3.430.649	-427.579	14%
Despesas op.	-101.870	-151.335	-49.465	49%
SERVICOS DE TERCEIROS	-31.411	-63.281	-31.870	101%
MATERIAIS DIVERSOS	-63.894	-63.114	780	-1%
LOCACOES	-1.344	-19.140	-17.796	1324%
DEMAIS DESPESAS	-3.500	-3.500	0	0%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-1.287	-1.200	87	-7%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-215	-860	-645	300%
PRODUTOS DE B&R	-219	-240	-21	10%
Despesas Comp.	-101.099	-88.467	12.632	-12%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-67.357	-53.251	14.105	-21%
SERVICOS PUBLICOS	-25.202	-28.770	-3.568	14%
MANUTENCAO	-8.541	-6.446	2.095	-25%

05 Taxas de admissão 100% (R\$ 750K)
 35 Taxas de admissão art. 6º (R\$ 75K)
 40 resultados de vendas de títulos
 40 novas contribuições sociais (aumento de CS)
 177 novos pré-remidos e 103 novos remidos (redução de CS)
 100% da taxa de convidado não consumido.

Aumento das despesas devido alocação de despesas de TI e copiadoras (R\$ 244K) e aumento de receitas de convites que passam a ser da secretaria (R\$ 363K).

RESULTADO POR DIRETORIA - Governança



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DE GOVERNANÇA		-1.449.063	-1.449.063	100%
Pessoal		-771.764	-771.764	100%
Despesas op.		-673.903	-673.903	100%
SERVICOS DE TERCEIROS		-523.000	-523.000	100%
MATERIAIS DIVERSOS		-115.803	-115.803	100%
LOCACOES		-30.000	-30.000	100%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE		-2.400	-2.400	100%
DEMAIS DESPESAS		-1.500	-1.500	100%
PRODUTOS DE B&R		-1.200	-1.200	100%
Despesas Comp.		-3.396	-3.396	100%
MANUTENCAO		-2.037	-2.037	100%
SERVICOS PUBLICOS		-1.359	-1.359	100%

Nova Diretoria criada na atual gestão que assumiu em 2022.

RESULTADO POR DIRETORIA - Jurídica



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA JURÍDICA	-21.536	-701.182	-679.646	3156%
Pessoal		-212.785	-212.785	100%
Despesas op.	-21.536	-483.411	-461.875	2145%
SERVICOS DE TERCEIROS	-21.536	-317.600	-296.064	1375%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE		-122.760	-122.760	100%
MATERIAIS DIVERSOS		-20.091	-20.091	100%
LOCACOES		-12.000	-12.000	100%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS		-6.000	-6.000	100%
DEMAIS DESPESAS		-3.400	-3.400	100%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS		-1.200	-1.200	100%
PRODUTOS DE B&R		-360	-360	100%
Despesas Comp.		-4.986	-4.986	100%
SERVICOS PUBLICOS		-2.949	-2.949	100%
MANUTENCAO		-2.037	-2.037	100%

Nova Diretoria criada na atual gestão que assumiu em 2022.

RESULTADO POR DIRETORIA - Desenvolvimento Social



RESULTADO	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
DIRETORIA DE DESENVOLV SOCIAL	-85.355	-351.689	-266.333	312%
Receitas op.	143.360	151.600	8.240	6%
RECEITAS DE ATIVIDADES	12.000	13.100	1.100	9%
OUTRAS RECEITAS	131.360	138.500	7.140	5%
Pessoal		-185.527	-185.527	100%
Despesas op.	-226.773	-314.480	-87.707	39%
MATERIAIS DIVERSOS	-74.113	-120.040	-45.927	62%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-74.412	-106.000	-31.588	42%
SERVICOS DE TERCEIROS	-14.720	-68.000	-53.280	362%
LOCACOES	-4.600	-17.000	-12.400	270%
PRODUTOS DE B&R	-28.782	-3.200	25.582	-89%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-146	-240	-95	65%
DEMAIS DESPESAS	-30.000		30.000	-100%
Despesas Comp.	-1.943	-3.281	-1.339	69%
MANUTENCAO	-1.943	-3.281	-1.339	69%

Criação de estrutura formal para a Diretoria de Desenvolvimento Social, com instalações e contratação de pessoal.

RESULTADO POR DIRETORIA - Institucional



RESULTADO OPERACIONAL	Prev. 2022	orç. 2023	Variação	
			R\$	%
INSTITUCIONAL	92.247.070	97.070.508	4.823.438	5%
Receitas op.	98.104.851	101.855.863	3.751.012	4%
OUTRAS RECEITAS	1.033.920	411.084	-622.835	-60%
RECEITAS P/ MANUT E INVEST	97.070.932	101.444.779	4.373.847	5%
Pessoal	-2.321.457	-2.757.335	-435.878	19%
Despesas op.	-3.387.344	-1.880.382	1.506.962	-44%
DESP FINANC BANC OPER CARTOES	-501.605	-472.500	29.105	-6%
MATERIAIS DIVERSOS	-722.280	-382.802	339.478	-47%
SERVICOS DE TERCEIROS	-1.120.851	-304.360	816.492	-73%
DESP INSTITUCIONAIS E LEGAIS	-484.409	-274.769	209.640	-43%
CONTIGENCIAS E PROC JUDICIAIS	-241.309	-193.436	47.873	-20%
LOCACOES	-58.269	-184.305	-126.036	216%
PRODUTOS DE B&R	-63.304	-62.680	624	-1%
VIAGENS, ESTADIAS E TRANSPORTE	-6.076	-5.530	546	-9%
TRIB, SEG, FEDERACOES E CONFED	-198.961		198.961	-100%
RESULTADO DE BX DE IMOBILIZADO	9.720		-9.720	-100%
Despesas Comp.	-148.981	-147.638	1.343	-1%
SERVICOS PUBLICOS	-51.339	-56.791	-5.451	11%
SERVICOS COMPARTILHADOS	-59.642	-46.603	13.038	-22%
MANUTENCAO	-37.999	-44.244	-6.244	16%

Serviços de terceiros – redução em relação à previsão do ano anterior em função de: gráfica (R\$ 650K); assessorias jurídicas alocadas na nova diretoria jurídica (R\$ 216K);

Locações – locação de cabines para eleição de 2023 (R\$ 150K); transferência das despesas com copiadoras alocadas anteriormente em TI (R\$ 17K); empresa para votação eletrônica nas reuniões do CD (R\$ 16K)



Parecer do Conselho Fiscal

Clube Athletico Paulistano - Conselho Fiscal

Parecer do orçamento 2023



Os membros do conselho fiscal, no exercício de suas atribuições e em conformidade com o estatuto social, após terem examinado o relatório da proposta orçamentária apresentado pela diretoria para o exercício de 2023, vêm nesta oportunidade exarar o seu parecer.

O relatório da Diretoria expõe que as premissas básicas, adotadas para o exercício de 2023, são as mesmas constantes das propostas orçamentárias apresentadas desde 2014, as quais consignam, em separado, as receitas das contribuições sociais e as receitas próprias das Diretorias para fazer frente às necessidades de caixa para a realização de suas despesas operacionais. Os conselheiros reforçam que, apesar das sugestão da diretoria em relação ao direcionamento dos recursos do orçamento, a metodologia de que o percentual de aumento das receitas devam acompanhar o do aumento das despesas, é vital para a manutenção do equilíbrio das contas do clube. As projeções consideraram o resultado com base em 2022 sendo de janeiro a agosto (realizado) e setembro a dezembro (orçado), que foi utilizado como base comparativa. Foi considerado para a elaboração do orçamento, a utilização de 50% do superávit acumulado do Clube até agosto de 2022 para a redução do valor da contribuição social de 2023.

I – Receitas:

Reajuste das receitas próprias de cada diretoria de acordo com seu respectivo índices inflacionários apurados. Estão sendo estimadas 5 taxas de admissão de 100% e 35 admissões conforme artigo 6º e respectivas vendas de títulos sociais. Os conselheiros sugeriram que talvez a quantidade poderia ser maior, considerando a quantidade de admissões em 2022. Contribuição Social em 2023 será reajustada em 3,97%. O resultado de 50% que reduz a contribuição equivale a 4,33% da contribuição social. Rendimento de aplicação considerando a rentabilidade dos recursos para 2023.

DS
RBDL

DS
RBDL

DS
RBDL

DS
RBDL

DS
RBDL

DS
RBDL

Clube Athletico Paulistano - Conselho Fiscal

Parecer do orçamento 2023



Cada Diretoria terá percentuais de reajustes distintos uns dos outros em função da natureza das suas despesas e busca pelo equilíbrio financeiro.

- Cursos da diretoria de Esportes – 7%
- Cursos da diretoria Cultural – 6%
- Mensalidade do Recanto Infantil – 10%
- Alimentos de B&R – 5%
- Estacionamento – 11%
- Armários – 0%
- Serviços médicos – 5%

II – Despesas:

Foi considerado um aumento nas despesas de 17%

Para gastos de pessoal estão sendo considerados: correção no dissídio coletivo de 7,3%, cesta básica de 10%, convênio médico 14%, reposição das vagas em aberto, além da abertura de duas novas diretorias (governança e jurídica) e do novo bar natural do CAP.

Serviços públicos: água: aumento médio de 4% em relação a 2022, considerada a expectativa de reajuste 5,5%; energia: aumento médio de 10% em relação a 2022, considerada a expectativa de reajuste 10%; gás: aumento médio de 12% em relação a 2022, considerada a expectativa de reajuste 6,1%. A renegociação do contrato de limpeza no ano corrente resulta em redução na despesa de limpeza no orçamento de 2023.

DS
RBDL

DS
MRG

DS
RSDVN

DS
JZ

DS
ME

DS
PRC

Clube Athletico Paulistano - Conselho Fiscal

Parecer do orçamento 2023



III – Resultado Operacional:

Conforme metodologia orçamentária aprovada em 2014 pelo Conselho Deliberativo, 50% do resultado superavitário do ano 2022 foi utilizado na elaboração do orçamento de 2023, para ser utilizado em benefício da redução da Contribuição Social.

IV – Fluxo de Caixa:

Conforme apontado no quadro do “Fluxo de Caixa”, o Clube prevê finalizar o exercício de 2022 com saldo de caixa na ordem de R\$ 36.672 mil.

As entradas foram estimadas em R\$ 199.454 mil e as saídas foram estimadas em R\$ 215.321 mil (nas saídas está sendo considerado R\$ 22.848 mil que representam as obras e os ativos). Restando uma prévia no saldo final de caixa para 2023 de R\$ 20.806 mil. O Conselho Fiscal é da opinião de que o clube deveria ter um saldo em caixa equivalente a pelo menos três meses da média de gastos mensais.

V – Investimentos

Totalizam investimentos previstos para 2023 em R\$ 22.848 mil, sendo obras e reformas no valor de R\$ 11.350 mil; ativos para obras R\$ 4.930 mil; ativos das áreas em R\$ 6.568 mil. É desejável que seja apresentado o cronograma de obras a ser seguido, assim como que os valores mensais estimados para cada obra sejam evidenciados. Da mesma maneira, as aquisições dos ativos sejam acompanhados pelas diretorias de acordo com o apresentado em orçamento. O valor dos investimentos utiliza parte relevante do saldo inicial estimado para o caixa do Clube, sendo o principal fator de redução do fluxo. A diretoria deve controlar com parcimônia a realização dos investimentos, para não comprometer a saúde financeira do Clube.

DS
RBD

DS
RBD

DS
RSDUN

DS
RSDUN

DS
ME

DS
PRC

Clube Athletico Paulistano - Conselho Fiscal

Parecer do orçamento 2023



VI – Considerações Finais:

Concluimos que esta Proposta Orçamentária foi elaborada atendendo os princípios e metodologia utilizado desde 2014, entendemos que o reajuste da contribuição está de acordo com a realidade atual, ainda que se mantém inferior aos índices inflacionários. É de importância que todas as diretorias acompanhem mensalmente seus orçamentos e que justifiquem as variações mensais que ocorrerem, garantindo um bom controle em conjunto das áreas para o uso correto dos recursos do Clube. Considerando que ainda há incertezas no cenário econômico, deverá cada diretoria acompanhar constantemente evitando o desequilíbrio orçamentário, pois a falta de acompanhamento poderá impactar as premissas consideradas na proposta orçamentária.

Com essas considerações, os membros do Conselho Fiscal aprovam a Proposta orçamentária, recomendando à superior apreciação do Egrégio Conselho Deliberativo.

São Paulo, 08 de novembro de 2022.

Conselheiros Efetivos

DocuSigned by:
Rogério Borges de Castro
7408007C78AE4B9...

DocuSigned by:
[Signature]
23C0090487C44E1...

DocuSigned by:
Reynaldo Smith de Vasconcellos
58FA2FB8FB9B492...

Conselheiros Suplentes

DocuSigned by:
[Signature]
F0D3B19883D74B7...

DocuSigned by:
Marcos Baidan
76B6178633934C2...

DocuSigned by:
Paulo Roberto Chiaparrini
AC44A43C934A47C...

