



# Análise Orçamentária 2024

Controladoria e Financeiro

Abril - 2024



# Resultados contábeis do clube | Análise geral

Valores expressos em reais



## Análise liquidez curto prazo

	saldo contábil
Ativo circulante	84.994.648,75
Passivo circulante	102.592.796,56
<b>Liquidez corrente</b>	<b>0,83</b>

## Análise liquidez geral

	saldo contábil
Ativo	217.706.395,84
Passivo	151.501.634,45
<b>Liquidez corrente</b>	<b>1,43</b>

CONTAS CONTÁBEIS	SALDOS EM R\$
ATIVO	217.706.395,84
PASSIVO	151.501.634,45
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	305.438.817,38
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	371.643.578,77
RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/23	<b>66.204.761,39</b>

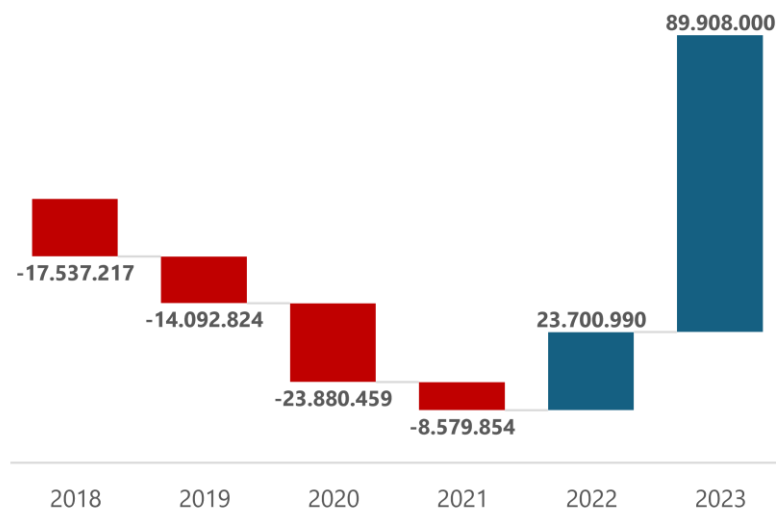
- Encerramos o exercício de **2023 superavitário em R\$ 66 milhões**.
- A receita da LFF e os resultados esportivos contribuíram para o encerramento financeiro contábil do clube
- A longo prazo, o clube tem mais ativos disponíveis do que passivos imediatos.
- A maior parte das obrigações do clube é de curto prazo.
- Estabilidade financeira a longo prazo, facilitando o cumprimento das obrigações futuras do clube.

# Resultados contábeis do clube | Evolução do Patrimônio



Valores expressos em reais

## Evolução do Patrimônio líquido



O patrimônio líquido indica o valor dos ativos que efetivamente pertencem aos acionistas após a liquidação de todas as obrigações.

Significa que a empresa está gerando lucros e/ou reduzindo suas dívidas, o que contribui para o aumento do valor dos ativos líquidos que pertencem aos acionistas.



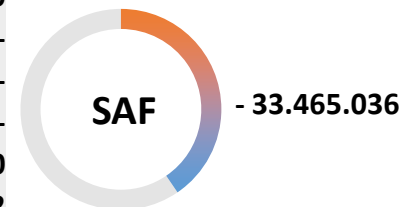


# Revisão orçamentária do clube

Valores expressos em Reais



		REVISÃO ORÇAMENTÁRIA		
		2024	2024	2024
		ORÇADO ANUAL	SAF	ASSOCIAÇÃO
RECEITAS GERAIS DO CLUBE	Receitas Gerais	<b>258.553.563</b>	<b>258.884.488</b>	<b>13.573.481</b>
	Vendas	76.325.308	71.058.358	6.466.950
	Direitos de transmissão	48.000.000	48.000.000	-
	Performance	46.750.000	47.475.000	-
	Futebol Profissional	57.524.940	57.524.940	-
	Operação de jogo	27.030.000	26.630.000	130.000
	Receitas diversas	2.923.315	8.196.190	6.976.532
DESPESAS GERAIS DO CLUBE	Despesas Fixas	<b>296.758.364</b>	<b>292.349.524</b>	<b>15.365.790</b>
	Consultorias e Terceiros	- 1.542.000	- 1.372.000	- 120.000
	Infraestrutura de TI e Software	- 1.320.000	- 1.254.000	- 36.000
	Benfeitorias	- 9.941.150	- 5.941.150	- 4.000.000
	Marketing	- 890.000	-	-
	Operação de jogo	- 13.730.418	- 19.730.418	- 2.933.475
	Despesas diversas	- 730.000	-	- 1.353.000
	Pessoal e Benefícios	- 104.034.455	- 97.309.543	- 4.242.281
	Segurança	- 45.000	- 45.000	-
	Gastos administrativos	- 3.018.356	- 9.884.930	- 67.000
	Suprimentos	- 3.316.152	- 3.316.152	-
	Transporte	- 10.520.895	- 10.200.895	- 320.000
	Contigências	- 2.707.831	- 2.697.439	- 10.392
	Tarifas e Impostos	- 1.090.000	- 1.047.500	- 2.500
	Multas / Juros / Autos de infração	-	-	-
	Taxas	- 8.507.854	- 8.507.854	- 80.000
	Impostos	- 14.464.216	- 10.952.605	- 1.091.142
	Comissões	- 14.050.000	- 14.050.000	-
	Futebol Profissional	- 106.040.036	- 106.040.036	-
	Empréstimos / Mutuos	- 810.000	-	-
Futsal profissional	-	-	- 1.110.000	

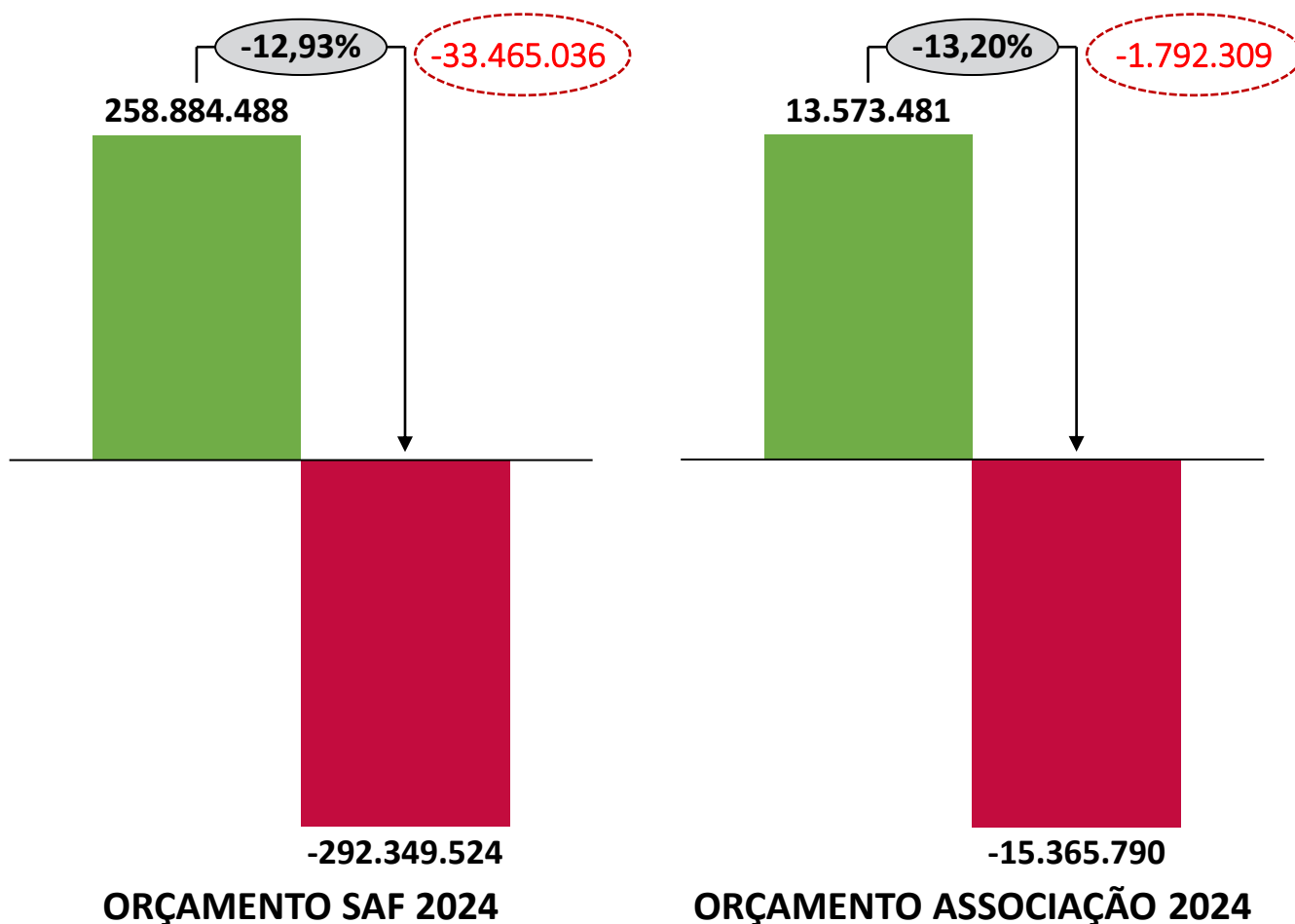


- Foram acrescentadas na Associação receitas com licenciamento da marca, receita com aluguel à SAF, ressarcimento de benfeitorias e ressarcimento operação de jogo conselheiros e proprietários, totalizando um valor de R\$ 13.149.407.
- Reclassificamos as despesas de marketing para gastos administrativos e reduzimos o orçamento para R\$ 696.000
- Redução de 8M para 5.941M em benfeitorias pela SAF
- Na rubrica despesas diversas incluímos as despesas referente ao futsal base (categorias de 8 a 13 anos)
- Incluímos as despesas com futsal profissional.

# Plano de ação

Projeção de Receitas e despesas para 2024

Valores expressos em reais R\$



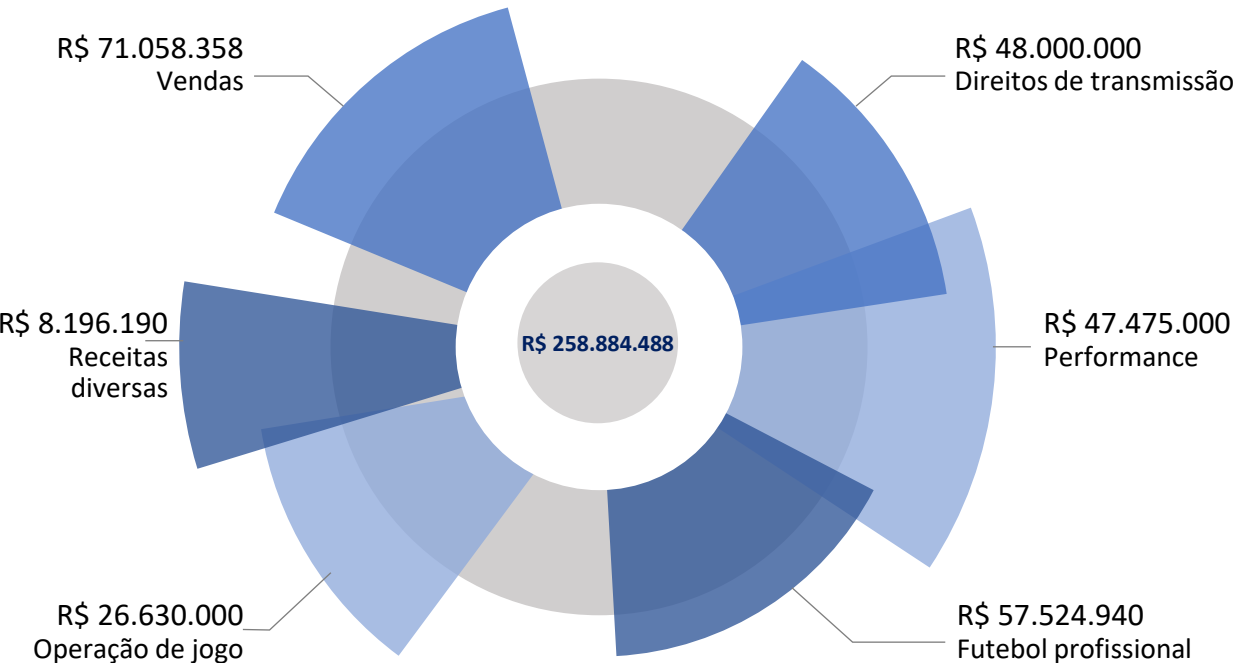
■ Receitas gerais ■ Despesas gerais

- Entende-se a necessidade de captar recursos via empréstimos, mútuos ou quaisquer outros modelos aplicáveis, desde que não sejam desvantajosos financeiramente ao Clube.
- Consideramos também o período macroeconômicos do País. Estima-se que o IPCA será em aproximadamente **4%** e taxa SELIC **9,50%**.
- Para as negociações que forem indexadas ao dólar, a previsão econômica é que a moeda seja **R\$ 5,14**.

# Receitas Gerais | SAF

Projeção de receitas gerais para 2024

Valores expressos em R\$

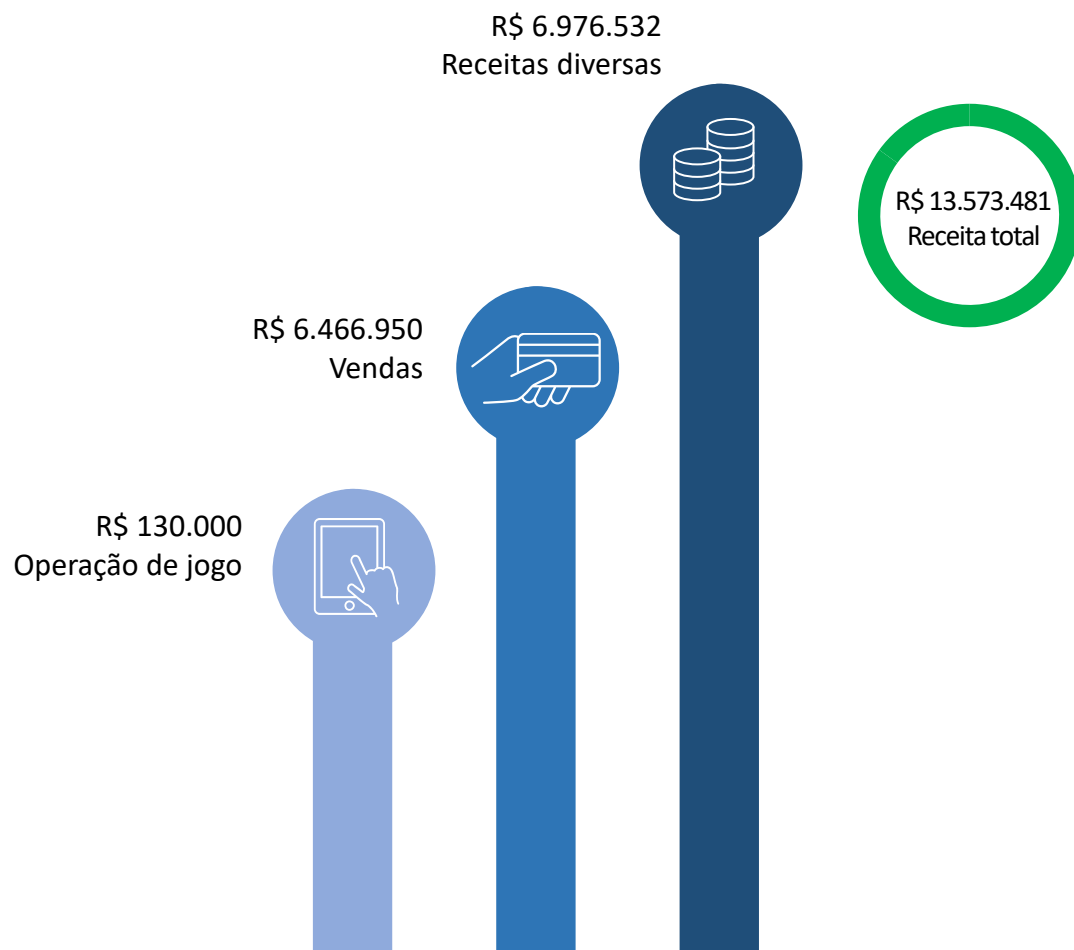


- Estima-se que as receitas gerais do Clube será cerca de R\$ 258.884 milhões.
- As receitas são compostas conforme gráfico ao lado.
- Todas as receitas estão conforme planejamento estratégico definido para o exercício de 2024.
- Na rubrica “receitas diversas”, foram incluídas as receitas com ressarcimento de benfeitorias e ressarcimento operação de jogo conselheiros e proprietários.

# Receitas Gerais | ASSOCIAÇÃO

Projeção de receitas gerais para 2024

Valores expressos em R\$



- Estima-se que as receitas gerais do Clube será cerca de R\$ 13.573 milhões.
- As receitas são compostas conforme classificação ao lado.
- Todas as receitas estão conforme planejamento estratégico definido para o exercício de 2024.
- Na rubrica “receitas diversas”, foram incluídas as receitas com aluguel à SAF e receita com licenciamento da marca.

# Obrigada(o)!

Arthur Lidio | Diretor Administrativo

Suelen Farias | Controller

Eduardo Moreira | Diretor Financeiro

Maurício Braga | Executivo Financeiro

