

Clube Paineiras do Morumby



PARECER DO CONSELHO FISCAL SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2024

Aos 10 de março de 2025, reuniram-se no clube Paineiras do Morumby, os Srs. Membros do Conselho Fiscal do Clube Paineiras do Morumby, para nos termos do Estatuto Social, emitirem o seu Parecer quanto às Demonstrações Financeiras encerradas em 31/12/2024.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

O Resultado do período, foi um superávit de R\$ 81 mil praticamente igual ao valor orçado zero. O Clube obteve R\$ 4.974 mil a mais nas receitas e gastou a mais R\$ 4.529 mil, desta forma o resultado real ficou igual ao previsto no orçamento.

As Receitas totais foram R\$ 125.281 mil, 4% acima do valor orçado. As principais diferenças foram:

- ✓ Transações com títulos valor arrecadado R\$ 7.350 mil, 8% maior do que o valor orçado de R\$ 6.860 mil;
- ✓ Receitas departamentais R\$ 26.115 mil, 8% acima do valor orçado R\$ 24.278 mil;
- ✓ Receitas financeiras R\$ 1.290 mil, 38% maiores do que o valor orçado de R\$ 932 mil;
- ✓ Projeto incentivado não orçados no valor de R\$ 1.086 mil referente a verba do Comitê Brasileiro de Clubes para subsídio aos nossos técnicos de equipes olímpicas.

As Despesas Totais foram R\$ 124.452 mil 4% maiores do que o valor orçado R\$ 119.923 mil.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023									
(Em milhares de Reais)									
	2.024		R x O		2.023		R x O		Variação 2024 x 2023
	Real	Orçado	AN/V	AN/H	Real	Orçado	AN/V	AN/H	
RECEITAS	125.261	120.287	100%	4%	113.326	106.348	100%	7%	11%
Taxa de Manutenção	72.364	71.582	58%	1%	66.794	66.062	59%	1%	8%
Compl. Orçamentário	11.127	11.127	9%	0%	10.580	10.580	9%	0%	5%
Transações de Títulos	7.350	6.800	6%	8%	5.365	3.374	5%	59%	37%
Taxas Diversas	4.172	3.713	3%	12%	3.762	3.245	3%	16%	11%
Financeiras	1.290	932	1%	38%	990	1.590	1%	-38%	30%
Concessionários	1.619	1.671	1%	-3%	1.626	1.608	1%	1%	0%
Outras Receitas	138	184	0%	-25%	205	34	0%	503%	-33%
Rec. Departamentais	26.115	24.278	21%	8%	22.804	19.855	20%	15%	15%
Projetos Incentivados	1.086	-	1%	0%	1.199	-	1%	0%	-9%
DESPESAS	124.452	119.923	99%	4%	108.161	105.595	95%	2%	15%
Esportes	37.508	35.741	30%	5%	31.375	32.243	28%	-3%	20%
Serviços Gerais	21.931	20.877	18%	5%	19.130	18.673	17%	2%	15%
Manutenção	19.830	18.512	16%	7%	15.846	14.712	14%	8%	25%
Serviços Públicos	7.665	7.529	6%	2%	7.712	7.541	7%	2%	-1%
Cultural	7.788	7.124	6%	9%	6.504	6.113	6%	6%	20%
Social	5.469	5.376	4%	2%	4.971	4.446	4%	12%	10%
Higiene e Saúde	3.633	3.946	3%	-8%	3.258	3.466	3%	-6%	12%
Tecnologia	2.892	3.378	2%	-14%	2.727	2.783	2%	-2%	6%
Financeiro	2.345	2.354	2%	0%	2.107	2.208	2%	-5%	11%
Recursos Humanos	2.397	2.263	2%	6%	2.137	1.914	2%	12%	12%
Divulg. Com. Marketing	2.029	2.401	2%	-15%	1.843	1.838	2%	0%	10%
Outros	10.965	10.422	9%	5%	10.551	9.658	9%	9%	4%
SUPERÁVIT/DÉFICIT	809	364	1%	122%	5.165	753	5%	586%	-84%
Provisão Inadimplência	249	144	0%	73%	228	480	0%	-53%	9%
Contingências	480	220	0%	118%	835	273	1%	206%	-43%
SUPERÁVIT/DÉFICIT	81	-	0%	-	4.102	-	4%	-	-98%

BALANÇO PATRIMONIAL

A Liquidez Corrente ficou em 2,51, comparado com 2,58 em dezembro de 2023.

Os recursos disponíveis em caixa e aplicações terminaram em R\$ 41.783 mil, valor 20% maior do que o montante em dezembro de 2023.

CLUBE PAINEIRAS DO MORUMBY
BALANÇO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 - (Em milhares de Reais)

ATIVO CIRCULANTE	31/12/2024	30/09/2024	30/06/2024	31/12/2023	PASSIVO CIRCULANTE	31/12/2024	30/09/2024	30/06/2024	31/12/2023
CAIXA E EQUIVALENTE	41.783	40.339	39.005	34.657	Sal e encargos	8.228	9.601	8.112	6.856
Contas Manutenção	1.858	7.912	8.398	4.534	Fornecedores	4.502	4.970	5.111	4.788
Contas Patrimonial	5.415	5.178	5.116	1.422	Obrig. Tributárias	372	382	354	339
Contas Fundo Reserva	30.701	26.941	24.912	27.177	Outras Cont. a Pagar	2.938	3.158	2.678	2.557
Lei de Inc. ao Esportes	3.809	308	579	1.524	Receitas Antecipadas	797	511	481	832
					Lei de Inc. ao Esporte	3.809	308	579	1.524
REALIZÁVEL CURTO PRAZO	10.007	9.866	10.847	8.923	TOTAL CIRCULANTE	20.646	18.930	17.315	16.896
Mensalidades	685	606	675	630	PROVISÕES				
Taxa de Transferência	3.681	3.178	3.402	3.292	Prov.Trabalhistas	39	79	54	3
Créditos Diversos	2.255	3.445	4.358	2.726	(Depósitos Judic)	(34)	(48)	(34)	(11)
Adiantamentos	1.886	998	498	912	Prov.Trab.Liq.	5	31	20	(8)
Estoques	884	818	720	777	Contingências	1.284	1.249	1.222	1.133
Despesas Antecipadas	616	821	1.194	586	Receitas Antecip.	3	4	3	4
					TOTAL PROVISÕES	1.292	1.284	1.245	1.129
TOTAL CIRCULANTE	51.790	50.205	49.852	43.580	PATRIMONIO LÍQUIDO	196.563	194.992	192.957	183.377
NÃO CIRCULANTE	166.711	165.001	161.665	157.822	Patrimônio Social	196.482	192.007	188.901	179.275
					Superávit Acumulado	81	2.985	4.056	4.102
ATIVO TOTAL	218.501	215.206	211.517	201.402	PASSIVO TOTAL	218.501	215.206	211.517	201.402
PRINCIPAL ÍNDICE:									
LIQUIDEZ CORRENTE	2,51	2,65	2,88	2,58					

TAXA PATRIMONIAL-INVESTIMENTOS

As receitas de R\$ 7.005 mil foram 4% superiores ao valor total orçado por conta e receitas financeiras. As aplicações em obras foram R\$ 597 mil versus orçado de R\$ 2.329 mil, em decorrência de postergação das obras para 2025. As compras do Ativo Fixo ficaram 45% abaixo do valor orçado, real R\$ 2.404 mil x orçado R\$ 4.378 mil, mas também por conta de investimentos que serão realizados em 2025.

COMPARATIVO REALIZADO X ORÇADO - INVESTIMENTO				
Balanco encerrado em 31 de Dezembro de 2024 - (Valores em milhares de Reais)				
RECEITAS:	ACUMULADO - 2024		REAL X ORÇADO	
	REALIZADO	ORÇADO	VAR - R\$	VAR - %
TOTAL DOS RECURSOS	7.005	6.707	298	4,4%
Receitas Patrimoniais - Taxas	4.305	4.007	298	7,4%
Receitas Patrimoniais - Compl. Orçamentario	2.700	2.700	0	0,0%
APLICAÇÃO:				
(A) OBRAS EM ANDAMENTO - 2.024	597	2.329	1.732	-74,4%
Cabeamento p/alimentação QGBT-Cabine Sec	0	150	150	-100,0%
Retrofit (Novo Parquinho)	590	846	256	-30,3%
Interligação de Esgoto Sabesp	7	950	943	-99,3%
Nova Entrada Sócio Estacionamento (P2)	0	383	383	-100,0%
(B) AQUISIÇÃO DE ATIVO FIXO	2.404	4.378	1.974	-45,1%
Manutenção	701	1.120	419	-37,4%
Esportes	655	1.324	670	-50,6%
Tecnologia	512	853	341	-40,0%
Serviços Gerais	261	725	463	-64,0%
Sociocultural	170	208	37	-18,0%
Higiene e Saúde	63	80	17	-20,7%
Recursos Humanos	20	7	(13)	178,8%
Marketing	14	17	2	-13,5%
Outros	7	45	37	-83,4%
TOTAL APLICADO (A+B)	3.001	6.707	3.706	-55,3%
VARIAÇÃO DO PERÍODO	4.005	0	(4.005)	-100,0%

PLANO ESTRUTURAL DE OBRAS 2022/2024	ACUMULADO - 2024		REAL x ORÇADO	
	REALIZADO	APROVADO	VAR - R\$	VAR - %
OBRAS	20.814	23.287	2.473	-10,6%
Piscina Semi-Olímpica	7.542	8.355	814	-9,7%
Plataforma de Lutas (*)	3.678	3.914	235	-6,0%
Quadra de Tênis 17	0	1.978	1.978	-100,0%
Plataforma Mini Quadra Tênis - (*)	1.554	1.424	(130)	9,2%
Aquisição Terreno Área da Peteca (*)	3.583	3.688	105	-2,8%
Ampliação Quadras de Areia (*)	4.457	3.929	(528)	13,4%

(*) Concluído.

FLUXO DE CAIXA - FUNDO DE RESERVA - Saldo em 31/12/2024								
CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO	INICIAL FUNDO RESERVA	PLANO DE OBRAS 2023/2024	COMPLEMENTO TAXA MANUTENÇÃO	COMPLEMENTO TAXA PATRIMONIAL	ENTRADAS TÍTULOS	TAXAS PLANO OBRAS	RENDIMENTOS APLIC FINANCEIRAS	SALDO FINAL
2024	R\$ 27.177K	(R\$ 11.819K)	(R\$ 7.000K)	(R\$ 2.700K)	R\$ 16.015K	R\$ 6.464K	R\$ 2.564K	R\$ 30.701K

;

PROVISÕES TRABALHISTAS

As provisões trabalhistas somam R\$ 39 mil em 31/12/2024 e são relativas a 3 processos, sendo que no final de 2023 havia 1 processo.

PROVÁVEIS E PRATICAMENTE CERTO

CATEGORIA	Nº DE PROCESSOS	
	31/12/2024	31/12/2023
CLT	3	1
Terceirizados	0	0
Cooperados	0	0
Autônomo	0	0
Total	3	1
CATEGORIA	PROVISÕES - R\$ mil	
	31/12/2024	31/12/2023
CLT	R\$ 39	R\$ 3
Terceirizados	R\$ -	R\$ -
Cooperados	R\$ -	R\$ -
Autônomo	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 39	R\$ 3
CATEGORIA	Nº DE PROCESSOS TOTAIS	
	31/12/2024	31/12/2023
CLT	11	9
Terceirizados	11	11
Cooperados	2	1
Temporários	0	0
Autônomo	0	0
Total	24	21

TÍTULOS EM CARTEIRA

Iniciamos o exercício com a disponibilidade de 81 títulos em carteira. Durante o período, 6 títulos foram doados, 8 títulos foram retomados e 1 foi transferido entre associados. Foram vendidos 47 títulos. Finalizamos com uma carteira de 48 títulos conforme quadro abaixo.

RESUMO ESTOQUE DE TÍTULOS	MOVIMENTAÇÕES	
	31/12/2024	31/12/2023
(A) Estoque de Títulos - Inicial	81	136
Títulos Doados	6	8
Títulos Retomados	8	7
Transferência de Títulos entre associados - Art 15A	1	10
(B) Sub Total	15	25
Títulos Vendidos :		
Transferência de Títulos entre associados - Art 15A	(1)	(10)
- Terceiros	0	0
- Filho de associados	(47)	(23)
- Ex - Associados	0	(47)
(C) Total Vendidos	(48)	(80)
(A+B-C) Estoque - Final	48	81

Os eventos realizados apresentaram resultados próximos do orçado com variações pouco relevantes.

EVENTOS SOCIAIS EXERCÍCIO DE 2024	REALIZADO			ORÇADO		
	DESPESAS	RECEITAS	RESULTADO	DESPESAS	RECEITAS	RESULTADO
Arraia do Paineiras	1.710	1.252	(458)	1.696	1.442	(254)
Feijoada Paineiras	758	725	(33)	815	692	(123)
Aniversário do Clube	686	237	(449)	805	317	(488)
Reveillon	710	621	(89)	604	441	(163)
Patrocínio	-	194	194	-	300	300
Outros Eventos	963	490	(473)	988	426	(562)
TOTAL	4.827	3.519	(1.308)	4.908	3.618	(1.290)

PARECER

As demonstrações contábeis do clube, que correspondem ao Balanço Patrimonial em 31.12.2024 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, foram examinadas por auditores externos da empresa JDM Auditores Independentes, que assim como no exercício anterior, emitiram parecer sem ressalvas.

Em decorrência das avaliações realizadas e diligências com membros da Diretoria Executiva e Auditores Independentes, o Conselho Fiscal aprova as demonstrações financeiras e conclui que elas apresentam de forma transparente e adequada a situação do Clube.

CONSELHO FISCAL

São Paulo, 10 de março de 2025.

WESLEY LUCIO CAVALCANTE DE MELO
Presidente

LAURO LEITE SILVA
Secretario

ALEXANDRE MELO MITZKUN

LUIZ CARLOS LAZARINI

SERGIO VIEIRA RODADO