

YARA CLUBE DE MARÍLIA/SP

RELATÓRIO CONTÁBIL, PATRIMONIAL, FINANCEIRO E ECONÔMICO 1º TRIMESTRE DE 2023

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Parecer do conselho fiscal do **YARA CLUBE DE MARÍLIA/SP**, no uso de atribuições legais e estatutárias, após haver procedido ao exame das contas patrimoniais e resultados relativos ao **1º TRIMESTRE de 2023**. Esclarecendo que os documentos foram entregues aos membros do Conselho Fiscal em 18/05/2023.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam, entre outros procedimentos:

- a) Planejamento do trabalho considerando a relevância dos saldos;
- b) A constatação, com base em teste, das evidências dos registros que suportam os valores e as informações divulgadas nos demonstrativos;
- c) A avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da Entidade.

Para uma melhor visualização foram elaborados diversos quadros demonstrativos e comparativos das contas patrimoniais e de resultados examinados.

Tendo como base os números apresentados e evidenciados nos demonstrativos técnicos, constata-se o bom trabalho de gerenciamento da Diretoria Executiva do Clube no que tange à administração, gestão e no controle patrimonial, financeiro e econômico da entidade.

Conclusão Inicial dos Trabalhos:

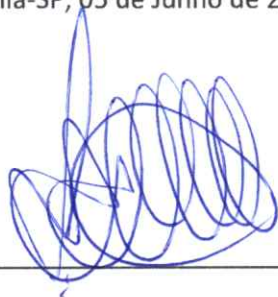
Em razão dos quadros técnicos demonstrados e das informações elencadas, entendemos que os números apresentados nas demonstrações contábeis e financeiras das contas patrimoniais do **1º TRIMESTRE de 2023**, foram suficientes para que os membros do Conselho Fiscal tivessem condições técnicas para a elaboração dos quadros, demonstrativos. Esclarecendo ainda, que outras informações necessárias para esclarecimentos e elucidações, foram requisitadas junto ao responsável técnico do setor Contábil da Entidade.

Parecer do Conselho Fiscal

Tomando por base os documentos contábeis apresentados e ainda, por outros esclarecimentos e informações necessárias, bem como pelos exames efetuados, o Conselho Fiscal conclui que as referidas demonstrações contábeis apresentadas, demonstram adequadamente a posição econômica, financeira e patrimonial deste **1º TRIMESTRE de 2023** e que estão em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade e Princípios de Contabilidade e, ainda, de acordo com as disposições legais pertinentes à matéria, sendo que nossa opinião técnica é favorável à sua aprovação.

Colocamo-nos à disposição para esclarecimentos que fizerem necessário, inclusive em reunião de Diretoria ou do Conselho.

Marília-SP, 05 de Junho de 2023.



LAUDO ANTÔNIO DIAS VILELA



ANTÔNIO WANDERLAN PEREIRA SARAIVA



FRANCISCO LUIS BORGHI NASCIMENTO

BALANÇO COMPARATIVO

	31/03/2022	30/06/2022	30/09/2022	31/12/2022	31/03/2023
DISPONÍVEL	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO
Caixa	R\$ 13.950,58	R\$ 2.709,59	R\$ 9.664,34	R\$ 5.550,50	R\$ 13.706,60
Bancos	R\$ 112.305,28	R\$ 185.327,97	R\$ 137.601,74	R\$ 473.992,52	R\$ 206.631,89
Aplicações Financeiras	R\$ 426.643,43	R\$ 504.081,26	R\$ 670.278,13	R\$ 529.291,72	R\$ 1.119.063,89
Cheques à Compensar	-R\$ 6.590,56	-R\$ 6.292,50	-R\$ 2.393,15	-R\$ 12.982,35	-R\$ 18.955,33
	<u>\$R 546.308,73</u>	<u>685.826,32 \$R</u>	<u>815.151,06 \$R</u>	<u>995.852,39 \$R</u>	<u>1.320.447,05 \$R</u>
VALORES À RECEBER					
Cheques à Rec.	R\$ 4.971,28	R\$ 7.425,63	R\$ 9.430,48	R\$ 5.913,53	R\$ 3.150,78
Ch. em Cobrança	R\$ 2.419,30	R\$ 2.510,10	R\$ 4.061,90	R\$ 4.254,85	R\$ 1.810,95
Cartão de Crédito	R\$ 104.118,89	R\$ 62.409,54	R\$ 78.116,59	R\$ 111.951,67	R\$ 144.423,17
Adto Salários	R\$ 2.310,00	R\$ 1.290,00	R\$ 2.312,04	R\$ 1.782,88	R\$ 7.641,32
Adto Fornecedores	R\$ 4.680,00	R\$ 5.370,00	R\$ 12.000,00	R\$ 31.350,00	R\$ 18.765,40
Adto Férias	R\$ 10.677,28	R\$ 2.105,66	R\$ 5.176,27	R\$ 36.159,41	R\$ 12.287,84
Adtos Diversos	R\$ 6.499,79	R\$ 10.565,84	R\$ 2.178,91	R\$ 2.778,88	R\$ 1.113,48
	<u>135.676,54 \$R</u>	<u>91.676,77 \$R</u>	<u>113.276,19 \$R</u>	<u>194.191,22 \$R</u>	<u>189.192,94 \$R</u>
DESPESAS ANTECIPADAS					
Seguros à Vencer	R\$ 1.272,21	R\$ 4.884,13	R\$ 3.321,98	R\$ 3.210,67	R\$ 1.628,23
Juros a apropriar	R\$ 5.716,80	R\$ 5.918,41	R\$ 4.431,12	R\$ 2.943,81	R\$ 1.456,50
Assinatura Jornais/ Revistas à Vencer	R\$ 195,02	R\$ 130,04	R\$ 65,06	R\$ 290,00	R\$ 217,52
Mat. Destinados à Venda	<u>R\$ 7.184,03</u>	<u>R\$ 10.932,58</u>	<u>R\$ 7.818,16</u>	<u>R\$ 6.444,48</u>	<u>R\$ 3.302,25</u>
Material Esportivo	R\$ 11.925,96	R\$ 14.836,20	R\$ 13.405,91	R\$ 12.370,68	R\$ 9.968,42
	<u>R\$ 11.925,96</u>	<u>R\$ 14.836,20</u>	<u>R\$ 13.405,91</u>	<u>R\$ 12.370,68</u>	<u>R\$ 9.968,42</u>
NÃO CIRCULANTE					
Ações - COFINS- DEPÓSITO JUDICIAL	R\$ 399.038,31	R\$ 411.694,02	R\$ 411.694,02	R\$ -	R\$ -
Dep. Judicial Ação José Ricardo Felix (Forte)	R\$ 8.458,92	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	<u>R\$ 407.497,23</u>	<u>R\$ 411.694,02</u>	<u>R\$ 411.694,02</u>	<u>R\$ -</u>	<u>R\$ -</u>
DESPESAS ANTECIPADAS					
Juros a apropriar	R\$ 1.688,93	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	<u>R\$ 1.688,93</u>	<u>R\$ 0,00</u>	<u>R\$ 0,00</u>	<u>R\$ 0,00</u>	<u>R\$ 0,00</u>
PERMANENTE					

IMÓVEIS					
Sede Esportiva	R\$ 10.947.050,73	R\$ 10.947.050,73	R\$ 10.947.050,73	R\$ 11.314.487,43	R\$ 11.314.487,43
Yara Park	R\$ 3.647.839,64	R\$ 3.647.839,64	R\$ 3.647.839,64	R\$ 3.736.717,14	R\$ 3.736.717,14
	<u>R\$ 14.594.890,37</u>	<u>R\$ 14.594.890,37</u>	<u>R\$ 14.594.890,37</u>	<u>R\$ 15.051.204,57</u>	<u>R\$ 15.051.204,57</u>
CONSTRUÇÕES					
Sede Esport.-Pq Aquatico	R\$ 5.027,31	R\$ 5.027,31	R\$ 5.027,31	R\$ -	R\$ -
Yara Park Calçada	R\$ 88.877,50	R\$ 88.877,50	R\$ 88.877,50	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Quadras de Tênis	R\$ 15.623,60	R\$ 48.460,46	R\$ 91.228,24	R\$ 195.333,60	R\$ 198.583,60
Sede Esportiva-Terra de Brincar	R\$ 4.572,11	R\$ 4.572,11	R\$ 4.572,11	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Academia	R\$ 11.642,31	R\$ 11.642,31	R\$ 11.642,31	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Lanchonete	R\$ 424.617,68	R\$ 439.421,17	R\$ 528.527,38	R\$ 672.973,35	R\$ 676.593,35
Sede Esportiva-Projeto Bombeiro (AVCB)	R\$ 117.309,17	R\$ 127.537,20	R\$ 130.707,20	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Muro Campo Futebol	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Poço Artesiano	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Deck da piscina	R\$ 53.677,13	R\$ 53.677,13	R\$ 53.677,13	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Almoxarifado	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.489,60	R\$ 2.365,60
Sede Esportiva-área de convivência	R\$ 1.119,30	R\$ 1.119,30	R\$ 1.119,30	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Caldeira/Chamine	R\$ -	R\$ 44.804,03	R\$ 44.804,03	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Adeq da iluminação	R\$ -	R\$ 24.356,00	R\$ 28.852,00	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva-Parque Infantil	R\$ -	R\$ -	R\$ 68.064,22	R\$ -	R\$ -
Sede Esportiva - Assent.Pedras Passarela	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 17.814,00	R\$ 98.562,21
Yara Park - Quadras de Beach Tennis	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.400,00	R\$ 17.929,00	R\$ 27.839,00
-	<u>R\$ 722.466,11</u>	<u>R\$ 849.494,52</u>	<u>R\$ 1.065.498,73</u>	<u>R\$ 905.539,55</u>	<u>R\$ 1.003.943,76</u>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS					
Sede Esportiva	R\$ 758.272,47	R\$ 787.194,32	R\$ 787.194,32	R\$ 803.512,32	R\$ 1.014.618,66
Yara Park	R\$ 27.860,00	R\$ 27.860,00	R\$ 27.860,00	R\$ 27.860,00	R\$ 27.860,00
	<u>R\$ 786.132,47</u>	<u>R\$ 815.054,32</u>	<u>R\$ 815.054,32</u>	<u>R\$ 831.372,32</u>	<u>R\$ 1.042.478,66</u>
EQUIPAMENTOS					
Esportes	R\$ 683.201,10	R\$ 683.201,10	R\$ 690.500,70	R\$ 690.500,70	R\$ 690.500,70
Diversos	R\$ 119.711,20	R\$ 119.711,20	R\$ 119.711,20	R\$ 140.255,16	R\$ 292.171,10

	<u>R\$ 802.912,30</u>	<u>R\$ 802.912,30</u>	<u>R\$ 810.211,90</u>	<u>R\$ 830.755,86</u>	<u>R\$ 982.671,80</u>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS					
Sede Esportiva	R\$ 221.822,13	R\$ 221.822,13	R\$ 221.822,13	R\$ 223.021,95	R\$ 232.842,22
Yara Park	R\$ 420,00	R\$ 420,00	R\$ 420,00	R\$ 3.419,00	R\$ 3.419,00
	<u>R\$ 222.242,13</u>	<u>R\$ 222.242,13</u>	<u>R\$ 222.242,13</u>	<u>R\$ 226.440,95</u>	<u>R\$ 236.261,22</u>
VEÍCULOS					
Veículos	R\$ 32.640,77	R\$ 32.640,77	R\$ 32.640,77	R\$ 32.640,77	R\$ 32.640,77
	<u>R\$ 32.640,77</u>	<u>R\$ 32.640,77</u>	<u>R\$ 32.640,77</u>	<u>R\$ 32.640,77</u>	<u>R\$ 32.640,77</u>
SOMA DO ATIVO	R\$ 18.271.565,57	R\$ 18.532.200,30	R\$ 18.901.883,56	R\$ 19.086.812,79	R\$ 19.872.111,44

	31/03/2022	30/06/2022	30/09/2022	31/12/2022	31/03/2023
	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO
OBRIGAÇÕES					
Fornecedores	R\$ 205.040,53	R\$ 249.676,04	R\$ 276.984,15	R\$ 278.681,20	R\$ 379.570,64
Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 173.073,02	R\$ 184.870,72	R\$ 203.540,11	R\$ 206.598,79	R\$ 211.221,20
Impostos a Recolher	R\$ 10.346,94	R\$ 11.955,28	R\$ 15.365,76	R\$ 24.129,46	R\$ 14.549,64
Financiamento	R\$ 92.646,44	R\$ 92.162,64	R\$ 69.001,07	R\$ 45.839,48	R\$ 22.677,89
Provisões Férias/13º Salário	R\$ 122.245,89	R\$ 178.587,56	R\$ 231.031,03	R\$ 63.971,95	R\$ 111.543,22
Emprest e financiam	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	<u>R\$ 603.352,82</u>	<u>R\$ 717.252,24</u>	<u>R\$ 795.922,12</u>	<u>R\$ 619.220,88</u>	<u>R\$ 739.562,59</u>
Não Circulante					
Empréstimo Santander	R\$ 22.677,79	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	<u>R\$ 22.677,79</u>	<u>R\$ -</u>	<u>R\$ -</u>	<u>R\$ -</u>	<u>R\$ -</u>
PATRIMÔNIO					
Patrimônio Social	R\$ 16.869.654,60	R\$ 16.869.654,60	R\$ 16.869.654,60	R\$ 17.276.805,35	R\$ 17.276.805,35
Superavit 2020					
Superavit 2021	R\$ 407.150,75	R\$ 407.150,75	R\$ 407.150,75	R\$ -	R\$ -
Superavit Período 2022	R\$ 368.729,61	R\$ 538.142,71	R\$ 829.156,09	R\$ 1.190.786,56	R\$ 1.190.786,56
Superavit Período 2023					R\$ 664.956,94
SOMA PASSIVO	<u>R\$ 18.271.565,57</u>	<u>R\$ 18.532.200,30</u>	<u>R\$ 18.901.883,56</u>	<u>R\$ 19.086.812,79</u>	<u>R\$ 19.872.111,44</u>

COM BASE NO BALANÇO COMPARATIVO DO 4º TRIMESTRE DE 2023,
SEGUE ABAIXO OS INDICADORES FINANCEIROS A SABER:

INDICADORES DE LIQUIDEZ

LIQUIDEZ IMEDIATA

De todos os indicadores de capacidade de pagamento, esse é o que realmente se caracteriza como liquidez, uma vez que trabalha com os elementos patrimoniais do ativo circulante que podem ser disponibilizados imediatamente, ou quase imediatamente, para pagamento de contas e que são agrupados sob o nome de disponibilidades.

DISPONIBILIDADES ÷ PASSIVO CIRCULANTE

COMPARATIVO DOS INDICADORES

LIQUIDEZ IMEDIATA

Janeiro/2022	0,52
Fevereiro/2022	0,74
Março/2022	0,91
Abril/2022	0,96
Maio/2022	1,03
Junho/2022	0,96
Julho/2022	1,04
Agosto/2022	1,09
Setembro/2022	1,02
Outubro/2022	1,71
Novembro/2022	1,58
Dezembro/2022	1,61
Janeiro/2023	1,55
Fevereiro/2023	1,42
Março/2023	1,79

LIQUIDEZ CORRENTE

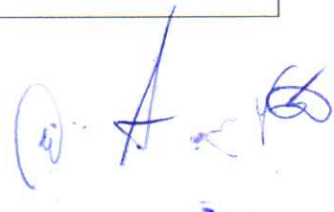
Esse indicador é considerado o principal e o mais utilizado para avaliar a capacidade de pagamento da instituição. Relaciona todos os ativos realizáveis no curto prazo (findo até o exercício seguinte) classificados nas demonstrações financeiras como Ativo Circulante, com todos os passivos que deverão ser pagos no curto prazo (findo exercício seguinte), classificados contabilmente como Passivo Circulante.

ATIVO CIRCULANTE ÷ PASSIVO CIRCULANTE

COMPARATIVO DOS INDICADORES

LIQUIDEZ CORRENTE

Janeiro/2022	1,05
Fevereiro/2022	0,78
Março/2022	1,16
Abril/2022	0,92
Maió/2022	0,71
Junho/2022	0,98
Julho/2022	1,24
Agosto/2022	1,26
Setembro/2022	1,19
Outubro/2022	1,95
Novembro/2022	1,79
Dezembro/2022	1,95
Janeiro/2023	1,79
Fevereiro/2023	1,85
Março/2023	2,06



OUTRAS INFORMAÇÕES

DISPONIBILIDADES (CAIXA + BANCO + APLICAÇÕES FINANCEIRAS)

Janeiro/2022	R\$452.508,35
Fevereiro/2022	R\$296.997,40
Março/2022	R\$546.308,73
Abril/2022	R\$621.054,71
Maio/2022	R\$683.766,46
Junho/2022	R\$685.826,32
Julho/2022	R\$ 725.926,15
Agosto/2022	R\$ 801.150,81
Setembro/2022	R\$ 815.151,06
Outubro/2022	R\$427.565,39
Novembro/2022	R\$447.217,84
Dezembro/2022	R\$462.996,23
Janeiro/2023	R\$ 1.173.073,06
Fevereiro/2023	R\$ 1.064.698,54
Março/2023	R\$ 1.320.447,05

RESULTADOS ACUMULADOS DO PERÍODO APRESENTAM A SEGUINTE SITUAÇÃO:

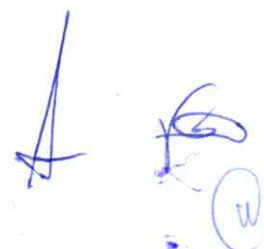
Até	Déficit	Superávit
Setembro/2021		R\$563,572,40
Dezembro/2020		R\$712.412,69
Março/2023		R\$368.729,61
Junho/2023		R\$ 538.142,71
Setembro/2023		R\$ 1.236.306,84
Dezembro/2023		R\$ 1.190.786,56
Março/2023		R\$ 664.956,94

ENTENDIMENTO TÉCNICO DO CONSELHO FISCAL

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Os índices de liquidez demonstraram melhoras significativas na comparação com o primeiro trimestre/2022 , como abaixo descrevemos.

Mês	Liquidez Imediata	Liquidez Corrente
Dezembro/21	0,44	1,22
Março/22	0,91	1,16
Junho/22	0,96	0,98
setembro/22	1,02	1,19
Dezembro/22	1,61	1,95
Março/2023	1,79	2,06



DO ORÇAMENTO:

A administração do Orçamento vem sendo efetuada sempre de maneira responsável, os incrementos de gastos em relação ao orçado tiveram um aumento que foram tranquilamente lastreados pelos incrementos de também aumento das receitas em relação às orçadas, no que tange a gastos, podemos dizer que trataram de investimentos necessários

CONCLUSÃO FINAL:

A situação do Yara Clube, é sólida com aumento considerado de sócios, as promoções de eventos e movimentações cada vez maiores no clube, o que aumentos as receitas, em virtude disso, conseguiu novo investimentos.

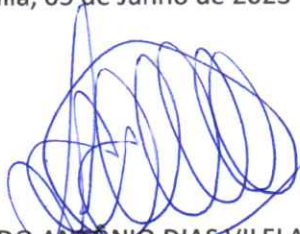
Os índices de liquidez melhoram significativamente, possibilitam novos investimentos e melhorias no clube.

Sabemos que os desafios são constantes, porem entendemos que a solidez das contas e o equilíbrio dos gastos, com níveis de crescimento e de motivação dos sócios, a boa imagem do clube perante a comunidade Yarense, e tantos outros fatores nos projetam para um futuro de conquistas e crescimento.

Nos do Conselho Fiscal, temos de fazer muitos elogios a maneira responsável que a Diretoria Executiva trata as finanças do Clube, com gastos e investimentos sempre muito bem aplicados.

Nada mais a relatar, finalizamos nossos trabalhos colocamo-nos ao inteiro dispor para esclarecimentos que se fizerem necessários.

Marília, 05 de Junho de 2023



LAUDO ANTONIO DIAS VILELA



ANTÔNIO WANDERLAN PEREIRA SARAIVA



FRANCISCO LUIS BORGHI NASCIMENTO