

YARA CLUBE DE MARÍLIA/SP

RELATÓRIO CONTÁBIL, PATRIMONIAL, FINANCEIRO E ECONÔMICO 1º TRIMESTRE DE 2024

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 2024**. Esclarecendo que os documentos foram entregues aos membros do Conselho Fiscal em 03/05/2024.

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:

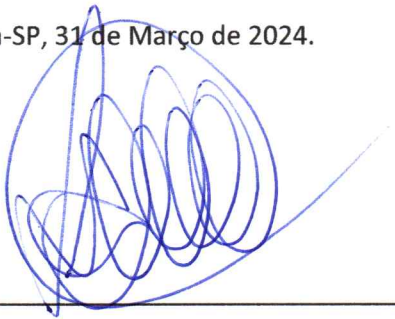
Em razão dos quadros técnicos demonstrados e das informações elencadas, entendemos que os números apresentados nas demonstrações contábeis e financeiras das contas patrimoniais do **1º TRIMESTRE de 2024**, foram suficientes para que os membros do Conselho Fiscal tivessem condições técnicas para a elaboração 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 2024** 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, 31 de Março de 2024.



LAUDO ANTÔNIO DIAS VILELA



ANTÔNIO WANDERLAN PEREIRA SARAIVA



FRANCISCO LUIS BORGHI NASCIMENTO

BALANÇO COMPARATIVO

	31/03/2023	30/06/2023	30/09/2023	31/12/2023	31/03/2024
DISPONÍVEL	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO
Caixa	13.706,60	2.582,30	3.209,83	1.272,81	2.842,43
Bancos	206.631,89	274.740,15	527.426,74	773.895,03	17.688,61
Aplicações Financeiras	1.119.063,89	1.205.302,40	1.325.799,14	1.333.392,24	2.757.055,07
Cheques à Compensar	- 18.955,33	- 7.668,75	- 5.373,24	- 15.840,14	-
	<u>1.320.447,05</u>	<u>1.474.956,10</u>	<u>1.851.062,47</u>	<u>2.092.719,94</u>	<u>2.777.586,11</u>
VALORES À RECEBER					
Cheques à Rec.	3.150,78	867,88	2.141,93	741,53	1.787,83
Ch. em Cobrança	1.810,95	497,55	272,40	209,34	652,00
Cartão de Crédito	144.423,17	102.913,21	161.583,69	171.717,45	202.880,47
Adto Salários	7.641,32	12.270,00	14.666,99	12.036,03	12.923,97
Adto Fornecedores	18.765,40	325,00	14.226,48	11.594,57	12.099,31
Adto Férias	12.287,84	3.079,62	3.409,23	28.908,48	16.192,45
Adtos Diversos	1.113,48	4.875,56	2.124,33	-	1.959,98
	<u>189.192,94</u>	<u>124.828,82</u>	<u>198.425,05</u>	<u>225.207,40</u>	<u>248.496,01</u>
DESPESAS ANTECIPADAS					
Seguros à Vencer	1.628,23	2.340,86	3.786,02	3.618,16	1.958,08
Juros a apropriar	1.456,50	232,42	-	-	-
Assinatura Jornais/ Revistas à Vencer	217,52	145,04	72,56	330,00	247,50
Mat. Destinados à Venda	<u>3.302,25</u>	<u>2.718,32</u>	<u>3.858,58</u>	<u>3.948,16</u>	<u>2.205,58</u>
Material Esportivo	9.968,42	8.653,66	6.468,66	-	-
	<u>9.968,42</u>	<u>8.653,66</u>	<u>6.468,66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
NÃO CIRCULANTE					
Ações - COFINS- DEPÓSITO JUDICIAL	-	-	-	-	-
Dep. Judicial Ação José Ricardo Felix (Forte)	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
DESPESAS ANTECIPADAS					
Juros a apropriar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PERMANENTE					
IMÓVEIS					
Sede Esportiva	11.314.487,43	11.314.487,43	11.314.487,43	11.314.487,43	12.318.390,65
Yara Park	3.736.717,14	3.736.717,14	3.736.717,14	3.736.717,14	3.736.717,14
	<u>15.051.204,57</u>	<u>15.051.204,57</u>	<u>15.051.204,57</u>	<u>15.051.204,57</u>	<u>16.055.107,79</u>
CONSTRUÇÕES					
Sede Esport. -Pq Aquatico	-	-	-	-	-

Yara Park Calçada	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Quadras de Tênis	198.583,60	198.583,60	198.583,60	198.583,60	-
Sede Esportiva-Parque Aquático-PISCINA I	-	28.221,67	287.346,89	352.232,69	354.333,60
Sede Esportiva-Terra de Brincar	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Academia	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Lanchonete	676.593,35	676.593,35	676.593,35	676.593,35	-
Sede Esportiva-Projeto Bombeiro (AVCB)	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Muro Campo Futebol	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Poço Artesiano	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Deck da piscina	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Almoxarifado	2.365,60	15.881,01	17.221,01	17.221,01	-
Sede Esportiva-área de convivência	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Caldeira/Chamine	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Adeq da iluminação	-	-	-	-	-
Sede Esportiva-Parque Infantil	-	-	-	-	-
Sede Esportiva - Assent.Pedras Passarela	98.562,21	111.505,26	111.505,26	111.505,26	-
Sede Esportiva-Campo Futebol	-	-	-	-	82.701,30
Sede Esportiva-Remodelação Area Frontal	-	-	-	-	88.916,00
Sede Esportiva-Remodelação Piscina Social/Anexos	-	-	-	-	3.157,60
Yara Park - Campo de Futebol Oficial	-	-	41.907,50	41.907,50	43.407,50
Yara Park - Quadras de Beach Tennis	27.839,00	55.681,37	124.419,72	249.627,48	345.044,36
Yara Park - Vestiarios	-	-	-	2.639,00	165.078,05
Yara Park - Lanchonete	-	-	-	2.549,00	28.116,49
Yara Park - Entrada Energia	-	-	-	-	4.000,00
-	<u>1.003.943,76</u>	<u>1.086.466,26</u>	<u>1.457.577,33</u>	<u>1.652.858,89</u>	<u>1.114.754,90</u>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS					
Sede Esportiva	1.014.618,66	1.039.574,32	1.057.293,09	1.087.371,55	1.098.749,47
Yara Park	27.860,00	27.860,00	27.860,00	30.510,00	30.510,00
	<u>1.042.478,66</u>	<u>1.067.434,32</u>	<u>1.085.153,09</u>	<u>1.117.881,55</u>	<u>1.129.259,47</u>
EQUIPAMENTOS					
Esportes	690.500,70	780.969,22	912.739,04	957.223,04	957.223,04
Diversos	292.171,10	316.042,80	332.532,80	364.189,14	379.365,63

-	<u>982.671,80</u>	<u>1.097.012,02</u>	<u>1.245.271,84</u>	<u>1.321.412,18</u>	<u>1.336.588,67</u>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS					
Sede Esportiva	232.842,22	250.249,60	253.538,50	256.435,50	256.435,50
Yara Park	3.419,00	3.419,00	3.419,00	3.419,00	3.419,00
	<u>236.261,22</u>	<u>253.668,60</u>	<u>256.957,50</u>	<u>259.854,50</u>	<u>259.854,50</u>
VEÍCULOS					
Veículos	32.640,77	32.640,77	32.640,77	32.640,77	32.640,77
	<u>32.640,77</u>	<u>32.640,77</u>	<u>32.640,77</u>	<u>32.640,77</u>	<u>32.640,77</u>
SOMA DO ATIVO	19.872.111,44	20.199.583,44	21.188.619,86	21.757.727,96	22.956.493,80

	31/03/2023	30/06/2023	30/09//2023	31/12/2023	31/03/2024
	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO
OBRIGAÇÕES					
Fornecedores	379.570,64	228.204,89	450.102,46	385.121,74	421.736,36
Obrigações Sociais e Trabalhistas	211.221,20	217.727,14	217.294,26	237.457,57	238.112,00
Impostos a Recolher	14.549,64	14.102,92	14.036,11	26.381,05	17.529,65
Financiamento	22.677,89	3.618,41	-	-	-
Provisões Férias/13º Salário	111.543,22	173.894,78	239.311,04	52.678,58	119.598,00
Emprest e financiam	-	-	-	-	-
	<u>739.562,59</u>	<u>637.548,14</u>	<u>920.743,87</u>	<u>701.638,94</u>	<u>796.976,01</u>

Não Circulante

Empréstimo Santander	-	-	-	-	-
Capital Integralizado - Sicredi	-	-	-	-	280,00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280,00</u>
PATRIMÔNIO					
Patrimônio Social	17.276.805,35	17.276.805,35	17.276.805,35	18.467.571,91	18.467.571,91
Superavit 2020					
Superavit 2021	-	-	-	-	-
Superavit Período 2022	1.190.786,56	1.190.786,56	1.190.786,56	-	-
Superavit Período 2023	664.956,94	1.094.443,39	1.800.284,08	2.588.517,11	2.588.517,11
Superavit Período 2024					1.103.708,77
SOMA PASSIVO	18.681.324,88	19.008.796,88	19.997.833,30	21.757.727,96	22.956.493,80

COM BASE NO BALANÇO COMPARATIVO DO 1º TRIMESTRE DE 2024, 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

Abril/2023	1,91
Mai/2023	2,00
Junho/2023	2,31
Julho/2023	2,14
Agosto/2023	1,88
Setembro/2023	2,01
Outubro/2023	2,08
Novembro/2023	2,45
Dezembro/2023	2,98
Janeiro/2024	2,85
Fevereiro/2024	3,12
Março/2024	3,49

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**

Abril/2023	2,15
Maio/2023	2,20
Junho/2023	2,53
Julho/2023	2,38
Agosto/2023	2,05
Setembro/2023	2,24
Outubro/2023	2,34
Novembro/2023	2,71
Dezembro/2023	3,31
Janeiro/2024	3,18
Fevereiro/2024	3,49
Março/2024	3,80

**OUTRAS INFORMAÇÕES
DISPONIBILIDADES (CAIXA + BANCO + APLICAÇÕES FINANCEIRAS)**

Abril/2023	1.417.113,55
Maio/2023	1.495.663,86
Junho/2023	1.474.956,10
Julho/2023	1.673.201,58
Agosto/2023	1.764.962,77
Setembro/2023	1.851.062,47
Outubro/2023	2.022.118,43
Novembro/2023	2.091.538,29
Dezembro/2023	2.092.719,94
Janeiro/2024	2.396.558,02
Fevereiro/2024	2.527.787,32
Março/2024	2.777.586,11

fca @ A

RESULTADOS ACUMULADOS DO PERÍODO APRESENTAM A SEGUINTE SITUAÇÃO:

Até	Déficit	Superávit
Março/2022		368.729,61
Junho/2022		538.142,71
Setembro/2022		829.156,09
Dezembro/2022		1.190.786,56
Março/2023		664.956,94
Junho/2023		1.094.443,39
Setembro/2023		1.800.284,08
Dezembro/2023		2.588.517,11
Janeiro/2024		387.257,73
Fevereiro/2024		770.428,05
Março/2024		1.103.708,77

ENTENDIMENTO TÉCNICO DO CONSELHO FISCAL

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Os índices de liquidez demonstraram melhoras significativas na comparação com o 2º trimestre/2022, como abaixo descrevemos.

Mês	Liquidez Imediata	Liquidez Corrente
Junho/22	0,96	0,98
Março/2023	1,79	2,06
Junho/2023	2,31	2,53
Setembro/2023	2,01	2,24
Dezembro/2023	2,98	3,31
Março/2024	3,49	3,80

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:

O Parecer técnico e fiscal permanece da mesma forma. 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 aumentas as receitas, em virtude disso, conseguiu novo investimentos.

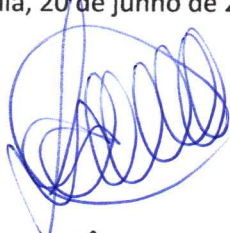
Os índices de liquidez melhoram significativamente, possibilitam novos investimentos e melhoria no clube.

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, 20 de junho de 2024



LAUDO ANTÔNIO DIAS VILELA



ANTÔNIO WANDERLAN PEREIRA SARAIVA



FRANCISCO LUIS BORGHI NASCIMENTO