

## YARA CLUBE DE MARÍLIA-SP

### RELATÓRIO CONTÁBIL, PATRIMONIAL, FINANCEIRO E ECONÔMICO 1º TRIMESTRE DE 2019.

#### 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 2019**. Esclarecendo que os documentos foram entregues aos membros do Conselho Fiscal em 17/06/2019.

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 2019**, 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.

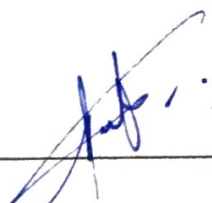


## Parecer do Conselho Fiscal

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 2019** 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, 24 de Junho de 2019.



---

MARCOS CALIL



---

HELDER GLERIANE CHIARARIA



---

LAUDO ANTÔNIO DIAS VILELA

## BALANÇO COMPARATIVO

	31/03/2018	30/06/2018	30/09/2018	31/12/2018	31/03/2019
	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO	ATIVO
<b>DISPONIBILIDADES</b>					
Caixa	247.501,70	159.092,77	128.665,78	28.211,46	22.939,22
Bancos	10.816,22	4.149,22	8.938,05	8.704,46	46.468,48
Aplicações Financeiras	25.707,10	30.003,19	40.000,54	63.877,93	286.382,47
	284.025,02	193.245,18	177.604,37	100.793,85	355.790,17
<b>VALORES À RECEBER</b>					
Cheques à Receber	9.520,24	10.707,43	18.104,04	8.475,55	15.307,86
Cheques em Cobrança	6.301,09	5.981,09	6.572,09	303,69	897,23
Cartão de Crédito	97.075,44	88.027,63	69.243,43	66.781,17	93.473,24
Adiantamento Salários	769,80	4.833,17	4.243,17	249,80	1.049,80
Adiantamento Fomecedores	67.472,64	3.724,06	138,26	785,54	18.942,05
Adiantamento Plano Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	3.131,11
Adiantamentos Diversos	458,68	1.667,01	2.613,94	1.982,65	4.373,61
	181.597,89	114.940,39	100.914,93	78.578,40	137.174,90
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>					
Contratos de Publicidade a Aproprnar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros à Vencer	1.343,53	3.843,43	2.218,87	1.886,55	5.453,67
Juros à aproprnar	19.300,64	9.252,38	4.423,05	14.399,57	9.850,88
Assinatura Jornais/Revistas à Vencer	142,51	95,02	47,53	0,00	175,92
	20.786,68	13.190,83	6.689,45	16.286,12	15.480,47
<b>ESTOQUE</b>					
Material Esportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>MATERIAL DESTINADO À VENDA</b>					
Material Esportivo	3.757,50	7.310,50	6.568,50	8.074,00	6.832,50
	3.757,50	7.310,50	6.568,50	8.074,00	6.832,50
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Ações - COFINS-DEPÓSITO JUDICIAL	276.690,76	284.252,25	292.185,83	301.994,19	
DAEM / BLOQUEIO JUDICIAL	289.988,77	289.988,77	289.988,77	0,00	311.852,06
	566.679,53	574.241,02	582.174,60	301.994,19	311.852,06
<b>PERMANENTE</b>					
<b>IMÓVEIS</b>					
Sede Esportiva	10.088.598,45	10.088.598,45	10.088.598,45	10.149.545,93	10.149.545,93
Yara Park	3.635.373,74	3.635.373,74	3.635.373,74	3.647.839,64	3.647.839,64
	13.723.972,19	13.723.972,19	13.723.972,19	13.797.385,57	13.797.385,57
<b>CONSTRUÇÕES</b>					
Cabine de Gas - Piscina Coberta	4.658,72	4.658,72	4.658,72	0,00	
Sistema de Aquecimento	18.500,82	41.923,52	56.288,76	0,00	
Yara Park - Calçada	88.877,50	88.877,50	88.877,50	88.877,50	88.877,50
Yara Park - Iluminação Campos	12.465,90	12.465,90	12.465,90	0,00	
Sede Esportiva - Vestiário Feminino			27.436,01	69.920,79	86.160,63
	124.502,94	147.925,64	189.726,89	158.798,29	175.038,13
<b>MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS</b>					
Sede Esportiva	437.467,75	566.467,75	566.467,75	566.467,75	568.847,75
Yara Park	26.510,00	26.510,00	26.510,00	26.510,00	26.510,00
	463.977,75	592.977,75	592.977,75	592.977,75	595.357,75
<b>EQUIPAMENTOS</b>					
Esportes	675.062,10	675.062,10	675.062,10	675.062,10	675.062,10
Diversos	119.711,20	119.711,20	119.711,20	119.711,20	119.711,20
	794.773,30	794.773,30	794.773,30	794.773,30	794.773,30
<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>					
Sede Esportiva	128.796,05	128.796,05	128.796,05	149.992,87	149.992,87
Yara Park	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00
	129.216,05	129.216,05	129.216,05	150.412,87	150.412,87
<b>VEÍCULOS</b>					
Veículos	32.640,77	32.640,77	32.640,77	32.640,77	32.640,77
	32.640,77	32.640,77	32.640,77	32.640,77	32.640,77
<b>BENS EM FORMAÇÃO</b>					
Consórcio Veículo	18.051,96	20.210,65	22.445,84	24.705,82	26.915,32
	18.051,96	20.210,65	22.445,84	24.705,82	26.915,32
<b>SOMA DO ATIVO</b>	<b>16.343.981,58</b>	<b>16.344.644,27</b>	<b>16.359.704,64</b>	<b>16.057.420,93</b>	<b>16.399.653,81</b>

## BALANÇO COMPARATIVO

	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO	PASSIVO
<b>OBRIGAÇÕES</b>					
Fomecedores	236.667,73	209.863,30	170.676,11	154.618,97	136.469,97
Obrigações Sociais e Trabalhistas	128.463,32	129.813,27	136.618,00	150.706,37	153.995,28
Impostos a Recolher	5.132,60	6.112,74	5.720,34	12.214,84	7.041,62
Financiamento	138.881,34	92.587,56	46.293,78	189.036,20	132.325,34
Provisões Férias/13º Salário	201.032,77	249.264,30	289.283,10	114.160,77	171.502,61
<b>EXIGÍVEIS A LONGO PRZO</b>	<b>710.177,76</b>	<b>687.641,17</b>	<b>648.591,33</b>	<b>620.737,15</b>	<b>601.334,82</b>
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINAME - Empréstimos Academia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMÔNIO</b>					
Patrimônio Social	15.378.657,77	15.378.657,77	15.378.657,77	14.960.927,37	14.960.927,37
Superavit do Período	23.898,47	23.898,47	23.898,47	475.756,41	475.756,41
	15.402.556,24	15.402.556,24	15.402.556,24	15.436.683,78	15.436.683,78
<b>SOMA PASSIVO</b>	<b>16.112.734,00</b>	<b>16.090.197,41</b>	<b>16.051.147,57</b>	<b>R\$ 16.057.420,93</b>	<b>16.038.018,60</b>

**ORÇAMENTO 2019 - DESPESAS/INVESTIMENTO  
PERÍODO DE JANEIRO A MARÇO/2019**

DEPARTAMENTO	DESPESA ORÇADA	DESPESA REALIZADA	UPERAVIT/DEFICIT ORÇADO - REAL
NATAÇÃO	R\$ 83 005,98	R\$ 79.848,21	R\$ 3 157,77
TENIS DE CAMPO	R\$ 40 557,21	R\$ 43 111,10	-R\$ 2 553,89
TENIS DE MESA	R\$ 900,00	R\$ 9 265,47	-R\$ 8 365,47
FUTEBOL DE CAMPO	R\$ 15 000,00	R\$ 11 136,64	R\$ 3 863,36
FUTEBOL DE SALÃO	R\$ 35 048,85	R\$ 16 636,08	R\$ 18 412,77
FUTEBOL SOCIETY	R\$ 2 400,00	R\$ 4 195,21	-R\$ 1 795,21
BASQUETE	R\$ 24 526,59	R\$ 22 868,19	R\$ 1 658,40
VOLEY	R\$ 22 704,90	R\$ 20 428,08	R\$ 2 276,82
SNOOKER	R\$ -	R\$ -	R\$ -
BIRIBOL	R\$ -	R\$ 112,00	-R\$ 112,00
FITNEES	R\$ 140 306,40	R\$ 124 204,39	R\$ 16 102,01
DEPTº DE ESPORTES	R\$ 14 217,81	R\$ 14 769,18	-R\$ 551,37
<b>TOTAL ESPORTES</b>	<b>R\$ 378.667,74</b>	<b>R\$ 346.674,55</b>	<b>R\$ 32.093,19</b>
SECRETARIA	R\$ 30 823,80	R\$ 29 811,29	R\$ 1 012,51
FINANCEIRO/CONTABIL	R\$ 48 385,38	R\$ 48 084,52	R\$ 300,86
SEDE ESPORTIVA	R\$ 146 242,68	R\$ 207 725,23	-R\$ 61 482,55
SAUNA	R\$ 19 500,00	R\$ 20 768,99	-R\$ 1 268,99
MANUTENÇÃO	R\$ 93 737,37	R\$ 98 435,15	-R\$ 4 697,78
PORTARIA/SEGURANÇA	R\$ 92 363,52	R\$ 87 291,81	R\$ 5 071,71
PARQUE AQUÁTICO	R\$ 67 784,61	R\$ 81 867,77	-R\$ 14 083,16
PISCINA COBERTA	R\$ -	R\$ 2 892,17	-R\$ 2 892,17
IMPrensa	R\$ 17 400,00	R\$ 6 378,40	R\$ 11 021,60
BAILES E PROM.SOCIAIS	R\$ 8 250,00	R\$ 13 971,15	-R\$ 5 721,15
CARNAVAL	R\$ -	R\$ 61.559,86	-R\$ 61.559,86
FESTA JUNINA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
BAILE DO CARIBE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
ÁGUA	R\$ 21 000,00	R\$ 22 422,22	-R\$ 1 422,22
LUZ	R\$ 81 000,00	R\$ 73 685,87	R\$ 7 314,13
TELEFONE	R\$ 1 800,00	R\$ 1 190,46	R\$ 609,54
ADMINISTRATIVAS	R\$ 56 349,21	R\$ 27 575,68	R\$ 28 773,53
FINANCEIRAS	R\$ 61 800,00	R\$ 33 986,75	R\$ 27 813,25
TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ 5 365,12	-R\$ 5 365,12
YARA PARK-MANUTENÇÃO	R\$ 21 707,94	R\$ 21 509,11	R\$ 198,83
<b>TOTAL MANUTENÇÃO</b>	<b>R\$ 768.144,51</b>	<b>R\$ 844.621,55</b>	<b>-R\$ 76.377,04</b>
VEÍCULOS	R\$ 3 000,00	R\$ 2 209,50	R\$ 790,50
PLAYGROUND	R\$ 11 250,00	R\$ -	R\$ 11 250,00
FILTROS PISCINA	R\$ 2 400,00	R\$ -	R\$ 2 400,00
TERRA DE BRINCAR	R\$ 9 600,00	R\$ -	R\$ 9 600,00
MURO FUTEBOL	R\$ 9 000,00	R\$ -	R\$ 9 000,00
REFORMA VESTIÁRIO FEMININO	R\$ -	R\$ 16 239,84	-R\$ 16 239,84
EQUIPAMENTOS	R\$ -	R\$ 2 380,00	-R\$ 2 380,00
FUNDO DE RESERVA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ 35.250,00</b>	<b>R\$ 20.829,34</b>	<b>R\$ 14.420,66</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 1.182.062,25</b>	<b>R\$ 1.211.925,44</b>	<b>-R\$ 29.863,19</b>

Sede Esportiva- Contratação de funcionários  
Aumento 10% folha pagamento  
Reparo e Pintura Ginásio  
Lenha aquecimento Vestiários

Society - Implantação do Rachão

Tenis Campo - Torneios e manutenção das quadras

Sauna - Gas

Bailes e Prom Sociais - Bandas-Noite Romântica

COM BASE NO BALANÇO COMPARATIVO DO TRIMESTRE DE 2019, 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/2018	0,43
FEVEREIRO/2018	0,43
MARÇO/2018	0,40
ABRIL/2018	0,37
MAIO/2018	0,36
JUNHO/2018	0,28
Julho/2018	0,29
Agosto/2018	0,26
Setembro/2018	0,27
Outubro/2018	0,32
Novembro/2018	0,27
Dezembro/2018	0,16
JANEIRO/2019	0,36
FEVEREIRO/2019	0,41
MARÇO/2019	0,59



### 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

<b>JANEIRO/2018</b>	0,62
<b>FEVEREIRO/2018</b>	0,72
<b>MARÇO/2018</b>	0,69
<b>ABRIL/2018</b>	0,55
<b>MAIO/2018</b>	0,55
<b>JUNHO/2018</b>	0,48
<b>Julho/2018</b>	0,47
<b>Agosto/2018</b>	0,44
<b>Setembro/2018</b>	0,45
<b>Outubro/2018</b>	0,49
<b>Novembro/2018</b>	0,43
<b>Dezembro/2018</b>	0,33
<b>JANEIRO/2019</b>	0,53
<b>FEVEREIRO/2019</b>	0,62
<b>MARÇO/2019</b>	0,86

## OUTRAS INFORMAÇÕES

### DISPONIBILIDADES ( CAIXA + BANCO + APLICAÇÕES

### FINANCEIRAS) APRESENTAM A SEGUINTE SITUAÇÃO:

JANEIRO/2018	R\$284.559,26
FEVEREIRO/2018	R\$302.423,98
MARÇO/2018	R\$284.025,02
ABRIL/2018	R\$290.819,06
MAIO/2018	R\$277.019,92
JUNHO/2018	R\$193.245,18
JULHO/2018	R\$196.415,34
AGOSTO/2018	R\$167.274,77
SETEMBRO/2018	R\$177.604,37
OUTUBRO/2018	R\$205.447,57
NOVEMBRO/2018	R\$208.568,23
DEZEMBRO/2018	R\$100.793,85
JANEIRO/2019	R\$219.104,66
FEVEREIRO/2019	R\$253.982,05
MARÇO/2019	R\$355.790,17



**RESULTADOS ACUMULADOS DO PERÍODO APRESENTAM A SEGUINTE SITUAÇÃO:**

<b>Até</b>	<b>Déficit</b>	<b>Superávit</b>
JANEIRO/2018		<b>R\$104.668,74</b>
FEVEREIRO/2018		<b>R\$178.728,61</b>
MARÇO/2018		<b>R\$231.247,58</b>
ABRIL/2018		<b>R\$228.820,88</b>
MAIO/2018		<b>R\$257.758,72</b>
JUNHO/2018		<b>R\$254.446,86</b>
JULHO/2018		<b>R\$274.641,44</b>
AGOSTO/2018		<b>R\$266.633,57</b>
SETEMBRO/2018		<b>R\$308.557,07</b>
OUTUBRO/2018		<b>R\$339.024,66</b>
NOVEMBRO/2018		<b>R\$415.726,08</b>
DEZEMBRO/2018		<b>R\$475.756,41</b>
JANEIRO/2019		<b>R\$148.721,69</b>
FEVEREIRO/2019		<b>R\$218.609,24</b>
MARÇO/2019		<b>R\$361.635,21</b>





**CONTROLE DE ORÇAMENTO 2019 – RECEITAS - ORÇADO X REALIZADO**

Mês	Orçado	Realizado	Diferença	Acumulado
Janeiro/2019	R\$394.045,83	R\$510.242,57	R\$116.196,74	R\$116.196,74
Fevereiro/2019	R\$394.045,83	R\$498.831,74	R\$104.785,91	R\$220.982,65
Março/2019	R\$394.045,83	R\$543.657,00	R\$149.611,17	R\$370.593,82

**CONTROLE DE ORÇAMENTO 2019 – DESPESAS/INVESTIMENTO - ORÇADO X REALIZADO**

Mês	Orçado	Realizado	Diferença	Acumulado
Janeiro/2019	R\$394.020,75	R\$362.262,99	R\$31.757,76	R\$31.757,76
Fevereiro/2019	R\$394.020,75	R\$448.292,12	(R\$54.271,37)	(R\$22.513,61)
Março/2019	R\$394.020,75	R\$401.370,33	(R\$ 7.349,58)	(R\$29.863,19)

*Ad.*  
*X:*

## ENTENDIMENTO TÉCNICO DO CONSELHO FISCAL

### ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Os índices de liquidez demonstraram melhoras significativas na comparação mar/2019 com dez/2018, e principalmente a comparação mar/2019 com mar/2018, como abaixo descrevemos.

Mês	Liquidez Imediata	Liquidez Corrente
mar/18	0,40	0,69
dez/18	0,16	0,33
mar/19	0,59	0,86

### DO ORÇAMENTO:

No primeiro trimestre 2019 as Receitas Realizadas suplantaram as Orçadas em R\$ 370.593,82.

Enquanto as Despesas e Investimentos Realizados superaram o Orçado em apenas R\$ 29.86319.

A administração do Orçamento em 2019 apresenta números ainda bem mais interessantes a igual período de 2018, se na época o saldo em realizado a maior que orçado considerando-se Receitas – Despesa/Investimentos era de aproximadamente R\$ 100.000,00, agora este número representa aproximadamente 340.000,00.

### CONCLUSÃO FINAL:

Os números tanto dos índices de liquidez quanto do acompanhamento do Orçamento demonstram que o Clube apresenta condições de efetuar novos investimentos que possam impactar ainda mais o associado e colaborar com o a manutenção dos níveis de receita e principalmente incrementar novas admissões de associados.

Apesar das dificuldades conseguimos neste primeiro trimestre realizar um carnaval bem melhor que 2018, com criatividade, engajamento e otimização de recursos. Eventos sociais com maior sucesso de público e crítica.

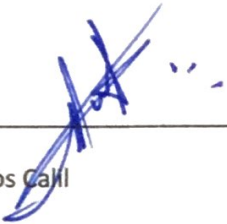
Devemos citar ainda o sucesso das atividades desportivas desenvolvidas, não conseguiria enumerar até porque não é a finalidade, mas é nítida aos olhos de todos.

Outro ponto que melhoramos em muito é a comunicação do Clube em Redes Sociais e outras formas, hoje nossas atividades são motivo de comentários positivos em diversos meios, estamos sendo vistos, e bem vistos que é o mais importante.

Não precisamos recomendar cautela a administração pois já demonstrou esta diretoria que age com zelo e busca aplicar de forma assertiva os recursos em prol da satisfação dos anseios dos associados.


Colocamo-nos ao inteiro dispor para maiores esclarecimentos que se fizerem necessários.

Marília, 24 de junho de 2019.




---

Marcos Cahil



---

Helder Gleriane Chiararia



---

Laudo Antonio Dias Vilela