



YACHT CLUBE DA BAHIA

PRESTAÇÃO DE CONTAS

GESTÃO 2020/21

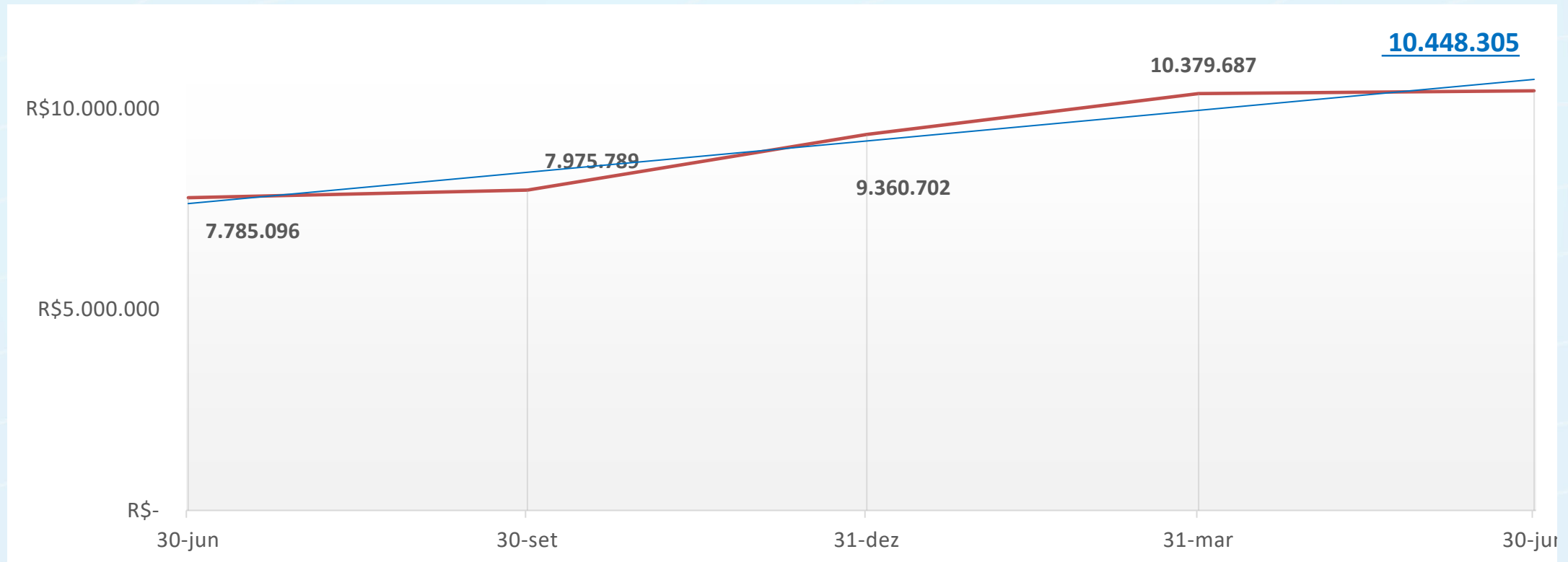
Este documento contém informações confidenciais. Qualquer reprodução total ou parcial, compartilhamento ou uso impróprio deste conteúdo sem autorização prévia do autor é expressamente proibido.

Comportamento do Caixa

(Sem verbas/recursos do convênio CBC)



- Em 30 de junho de 2021, o saldo do Caixa é de **R\$ 10.448.305**

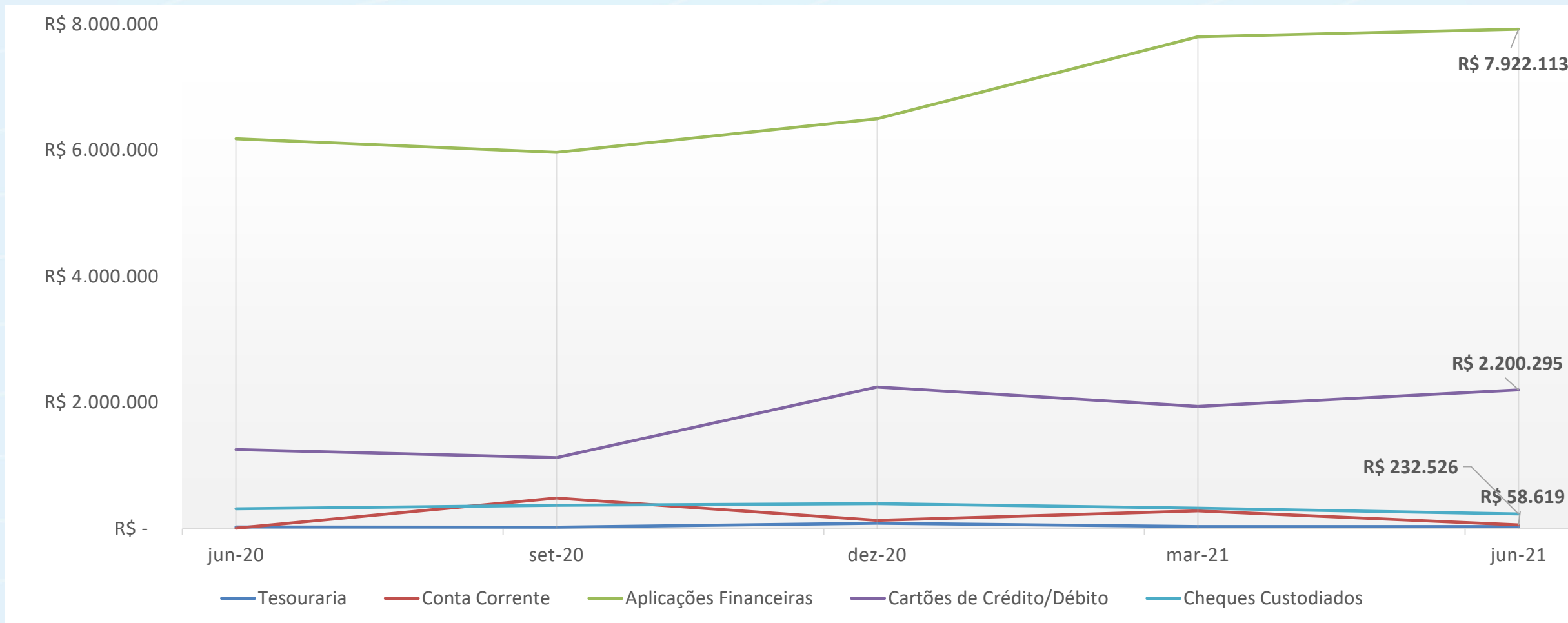




Destaca-se o depósito judicial da COFINS no total de R\$1.688.199,71, desde R\$ 1.391.699,71 feitos em dezembro/2020.

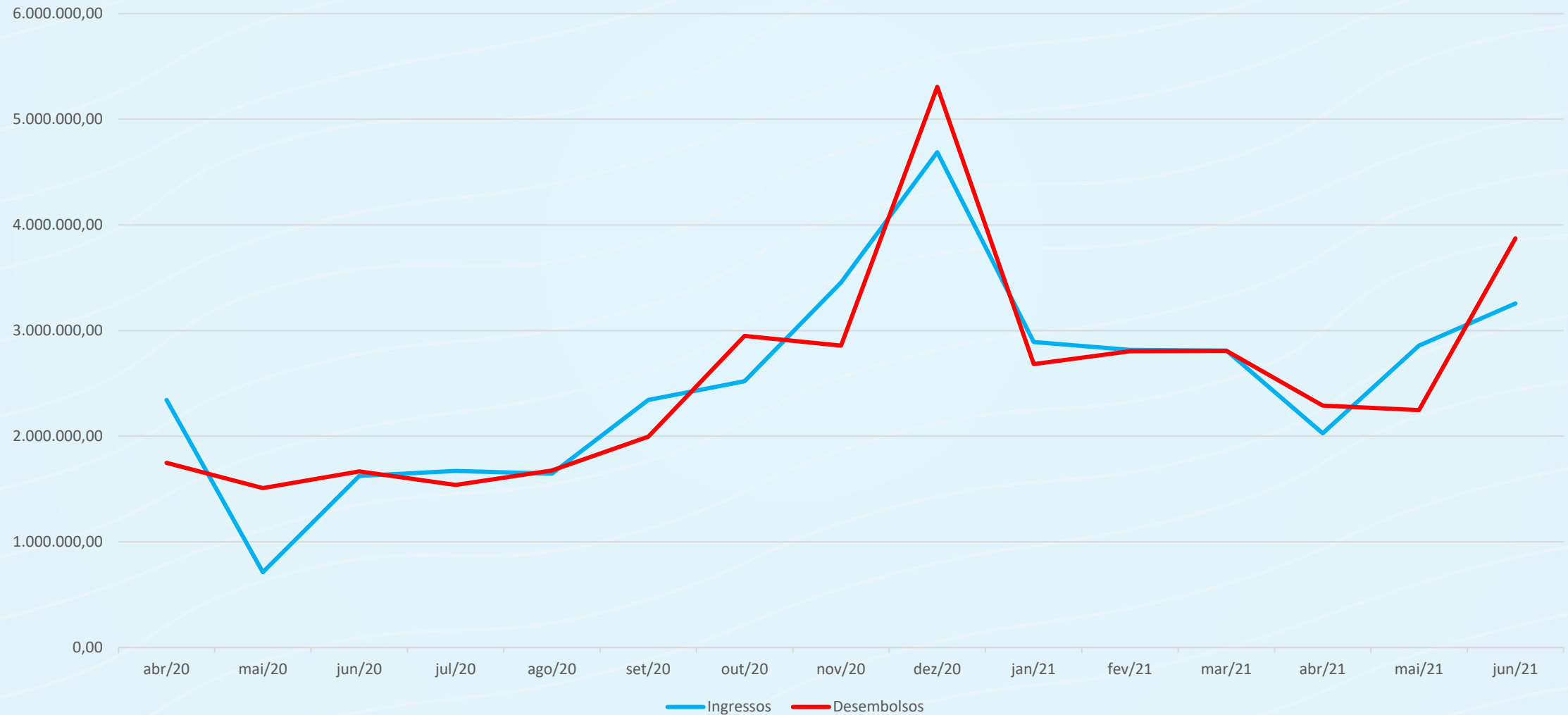
Composição do Caixa

(Sem verbas/recursos do convênio CBC)



Flutuação do Caixa – Pandemia

(abril de 2020 à junho 2021) (Sem verbas/recursos do convênio CBC)



Análise da Flutuação



- **Seguem alguns pontos de destaque:**
 - Foi aprovado o desconto s/ mensalidades no meses de junho e julho de 30%, agosto 20%, setembro 10% e abril e maio de 2021 20%;
 - O Clube utilizou da MP 936/2020, afetando nesta gestão em aproximadamente 60 dias, nos contratos de trabalho do funcionários;
 - A Diretoria renegociou/suspendeu os contratos vigentes no período que o Clube permaneceu fechado por força do decreto municipal, com destaque para a ação junto a Coelba onde o contrato era por demanda contratada;
 - Vem oferecendo ao Quadro Social oportunidade de parcelamentos para negociação das mensalidades em atraso e as mais diversas ferramentas de cobrança;
 - Após encerramento da vigência da MP 936/2020 foi oferecido aos integrantes a possibilidade de programação de férias.

Investimento Vinculados

Verbas/recursos do convênio CBC e Ministério da Cidadania



<u>Composição</u>	<u>Valor</u>
Edital CBC nº 08/2020	2.428.131
Yacht Super Campeões	27.600
<u>Total</u>	<u>2.455.731</u>

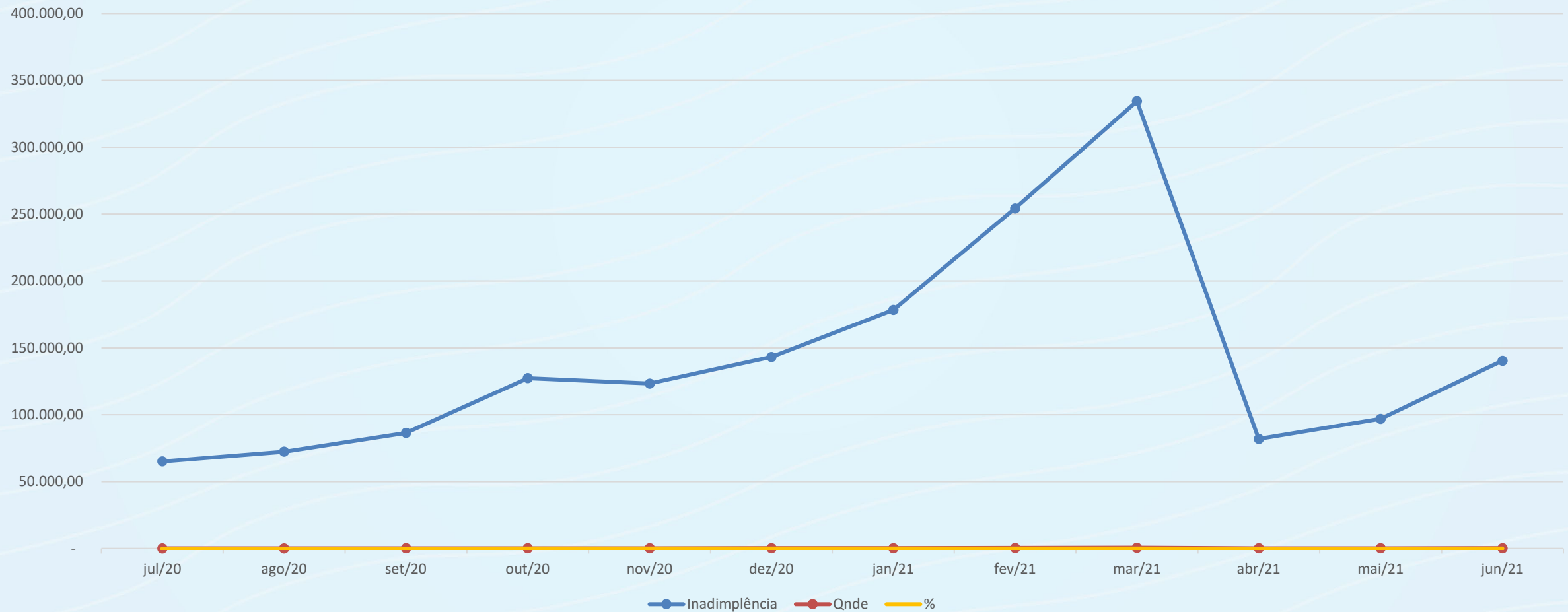
“Edital CBC 08 – apoio financeiro a equipe multidisciplinar vinculada a formação de atletas.”

“Yacht Super Campeões – doações de pessoas físicas e jurídicas para projetos desportivos e para esportivos, com dedução no Imposto de Renda, aprovadas pela Secretaria Especial de Esportes”

Inadimplência - 3%



- Segue o comportamento da Inadimplência entre julho/2020 e junho/21;



Análise Qualitativa

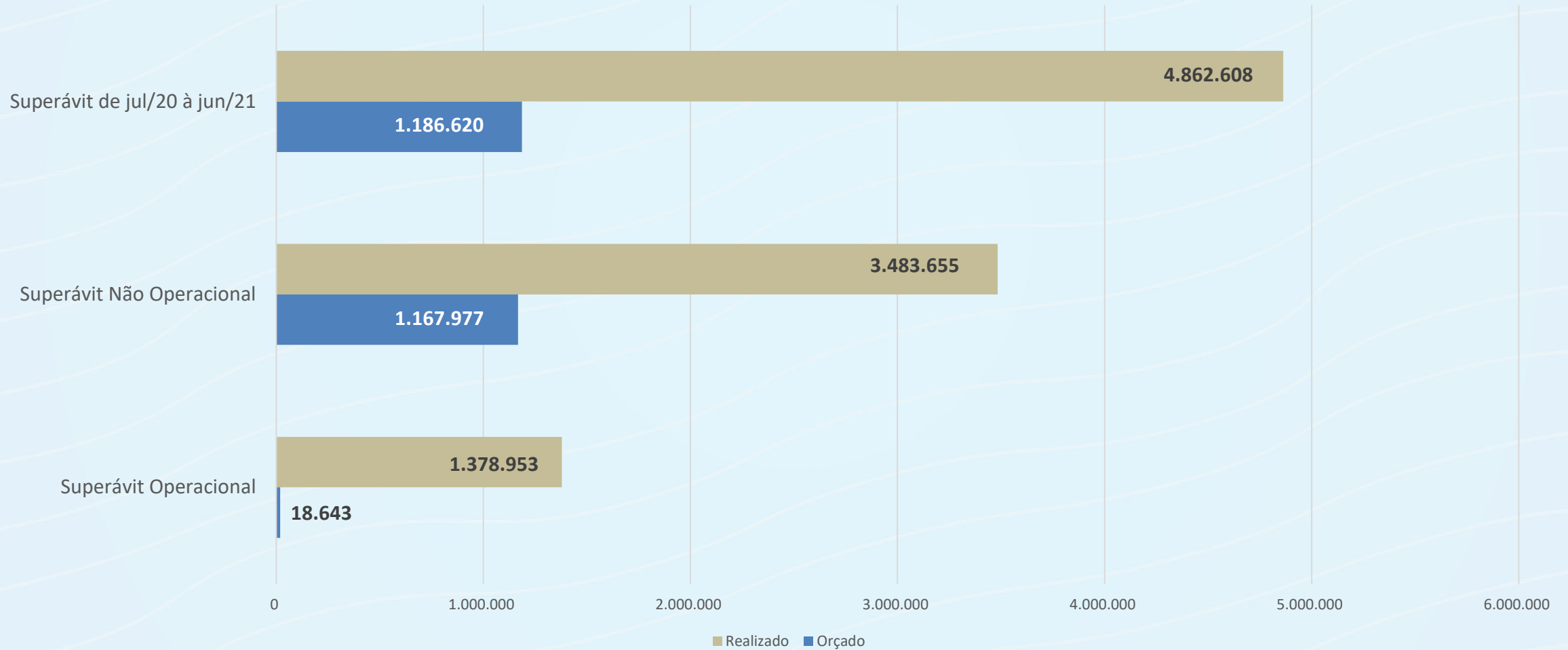
JULHO 20 - JUNHO 21



DRO	Real	Orçamento	Variação (R\$)	Variação (%)
Receita Social	25.698.184	27.057.174	-1.358.990	-5%
Receita A&B	2.703.889	8.640.000	-5.936.111	-69%
Outras Receitas	389.437	1.482.158	-1.092.721	-74%
Custos da Mercadoria Vendida (A&B)	-1.233.681	-4.162.300	2.928.619	-70%
Custos Mão de Obra (A&B)	-2.504.653	-4.590.665	2.086.012	-45%
Despesa Mão de Obra	-13.802.468	-13.318.161	-484.307	4%
Despesas/Receitas Operacionais	-10.781.434	-14.374.913	3.593.479	-25%
Resultado Financeiro Líquido	283.327	117.600	165.727	141%
Reversões de provisões	721.338	0	721.338	0%
Superávit operacional	1.378.953	18.643	1.360.310	7297%
CMV	46%	48%	-3%	-5%
Venda de Título Filho de Sócio	510.950	306.563	204.388	67%
Taxa de Transferências	2.321.700	523.200	1.798.500	344%
Taxa de Inscrição	516.660	117.720	398.940	339%
Rendimento de Aplicação Financeira	134.345	220.495	-86.149	-39%
Superávit não operacional	3.483.655	1.167.977	2.315.678	198%
Superávit	4.862.608	1.186.620	3.675.988	310%
Depreciação	-1.541.276			
Superávit Demonstrações Financeiras	3.321.332			

Análise do Orçado X Realizado

JULHO 20 - JUNHO 21



Impactos dos descontos de mensalidades



<u>Mês</u>	<u>Valor do desconto</u>	<u>% do desconto</u>	<u>Observação</u>
jul./20	R\$ 755.661	30%	Não houve faturamento dos Esportes
ago./20	R\$ 496.839	20%	Não houve faturamento dos Esportes
set./20	R\$ 190.752	10%	Houve faturamento dos Esportes
abr./21	R\$ 472.149	20%	Houve faturamento dos Esportes
mai./21	R\$ 463.483	20%	Houve faturamento dos Esportes
<u>Total</u>	<u>R\$ 2.378.885</u> ←		<u>Trata-se de um mês de faturamento do Clube.</u>

Comparativo DRE últimos 3 exercícios



DRE	2021	2020	2019
Receita Social	25.698.184	25.916.039	26.782.407
Receita A&B	2.703.889	8.481.616	14.509.469
Outras Receitas	389.437	2.026.799	3.702.226
Custos da Mercadoria Vendida (A&B)	-1.233.681	-4.415.649	-7.330.870
Custos Mão de Obra (A&B)	-2.504.653	-4.293.777	-6.607.503
Despesa Mão de Obra	-13.802.468	-13.261.329	-14.132.123
Despesas/Receitas Operacionais	-10.781.434	-14.842.191	-19.605.237
Resultado Financeiro Líquido	283.327	176.610	233.824
Reversões de provisões (jurídica civil, tributária e trabalhista)	721.338	-996.153	928.782
Superávit operacional	1.378.953	-1.891.002	-2.812.744
CMV	46%	52%	51%
Venda de Títulos			1.092.000
Venda de Título Filho de Sócio	510.950	425.446	330.675
Taxa de Transferências	2.321.700	2.171.400	2.119.400
Taxa de Inscrição	516.660	485.700	493.576
Rendimento de Aplicação Financeira	134.345	236.747	156.120
Superávit não operacional	3.483.655	3.319.293	4.191.771
Superávit total	4.862.608	1.428.290	1.379.027
Depreciação	-1.541.276	-1.592.531	-1.557.963
Superávit demonstrações financeiras	3.321.332	-164.241	-178.936

Comparativo do Restaurante 03 últimos exercícios



DRE	2021	2020	2019
Receita Bruta	1.616.635	3.290.110	6.226.440

Comparativo do Bar 03 últimos exercícios



DRE	2021	2020	2019
Receita Bruta	1.102.999	5.253.990	8.569.265

Investimentos / Ativo Imobilizado



Total de Investimentos - Orçado 2020/2021	4.329.345
Total de investimentos realizados de 01/07/2020 a 30/06/2021	2.581.394
% Investimentos Realizados	40,37%

Investimentos/Ativo Imobilizado – Convênio CBC



Descrição	CBC	Terceiros	Total
Embarcações	515.969	60.000	575.969
Máquinas e equipamentos	271.519	-	271.519
Equipamentos academia	81.700	-	81.700
Total	869.188	60.000	929.188

Venda de Títulos



Quadro Títulos

<u>Exercício</u>	<u>Número de títulos vendidos</u>
2017	80
2018	14
2019	0
2020	0

