

# ANÁLISE DAS CONTAS GESTÃO 2024/2025

Setembro de 2025



# DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em Milhares de R\$

## Demonstração dos resultados - Gerenciais para os exercícios findos em 30 de junho de 2025 e 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>30/06/2025</u>	<u>30/06/2024</u>
Receita operacional líquida	64.713	58.433
Custos das mercadorias vendidas e serviços prestados	(16.750)	(16.743)
<b>Superávit antes das despesas operacionais</b>	<b>47.963</b>	<b>41.690</b>
Despesas gerais e administrativas	(14.680)	(11.226)
Despesas com pessoal	(17.476)	(16.783)
Despesas com serviços públicos	(2.507)	(2.762)
Despesas com serviços de terceiros	(12.250)	(9.870)
Despesas tributárias	(952)	(809)
Outras receitas (despesas) líquidas	(390)	956
	<b>(48.255)</b>	<b>(40.494)</b>
<b>Superávit antes das receitas (despesas) financeiras</b>	<b>-292</b>	<b>1.196</b>
Receitas financeiras	737	1.003
Despesas financeiras	(240)	(636)
<b>Superávit financeiro, líquido</b>	<b>497</b>	<b>367</b>
<b>Superávit operacional do exercício (A)</b>	<b>205</b>	<b>1.563</b>
<b>Despesas com depreciação (B)</b>	<b>(2.648)</b>	<b>(2.347)</b>
<b>Déficit operacional - Líquido</b>	<b>(2.443)</b>	<b>(784)</b>
<b>Receita não operacional líquida (C)</b>	<b>11.923</b>	<b>10.620</b>
<b>Superávit consolidado do exercício (A-B+C)</b>	<b>9.480</b>	<b>9.836</b>

# RESUMO COMPARATIVO ORÇADO X REALIZADO

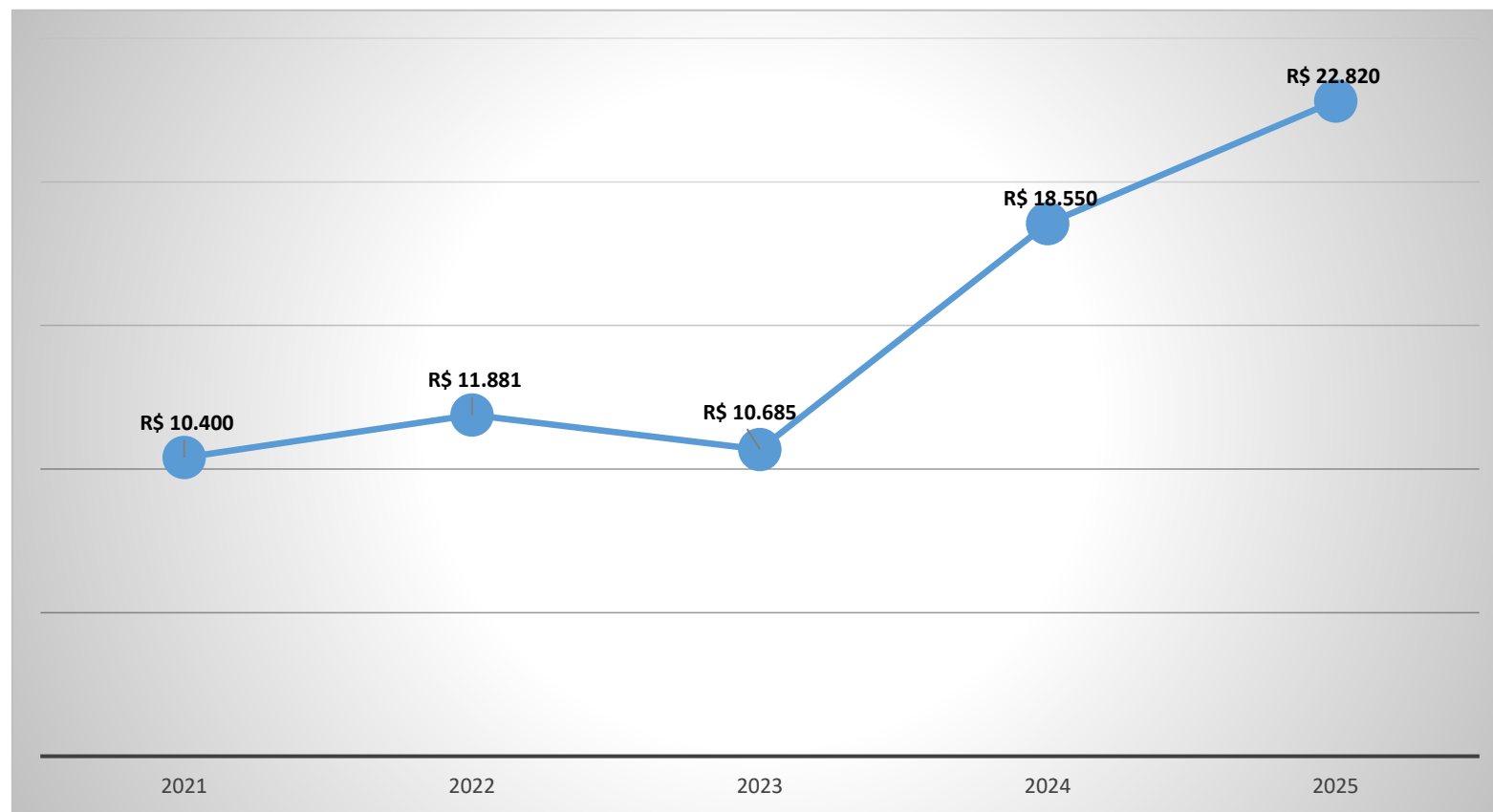
Em R\$

Período	jul/2024 a jun/2025		A/H%
	Orçado	Realizado	
<b>Centro de resultado</b>			
<b>Superávit/Déficit operacional</b>	<b>211.979</b>	<b>205.908</b>	<b>-2,86%</b>
Depreciação realizada	0	<b>-2.647.752</b>	100,00%
Superávit/Déficit operacional - Líquido	0	<b>-2.441.844</b>	100,00%
<b>Receita Não operacional</b>	<b>6.572.789</b>	<b>11.922.599</b>	<b>81,39%</b>
<b>Superávit/Déficit contábil realizado</b>	<b>6.784.767</b>	<b>9.480.755</b>	<b>39,74%</b>

# EVOLUÇÃO DO CAIXA

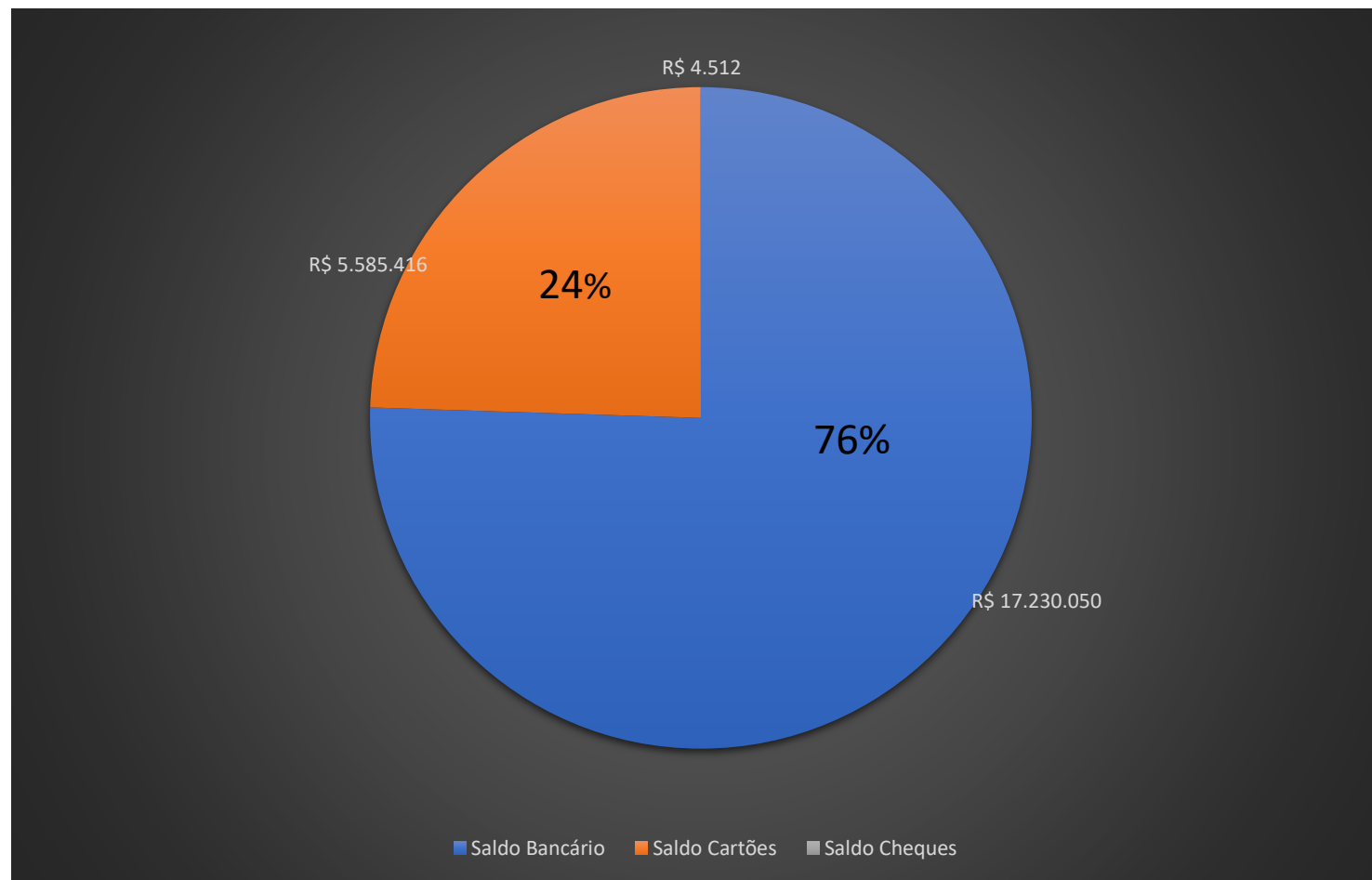
Em milhares de R\$

(Saldos exceto recursos de Incentivo a Esportes)



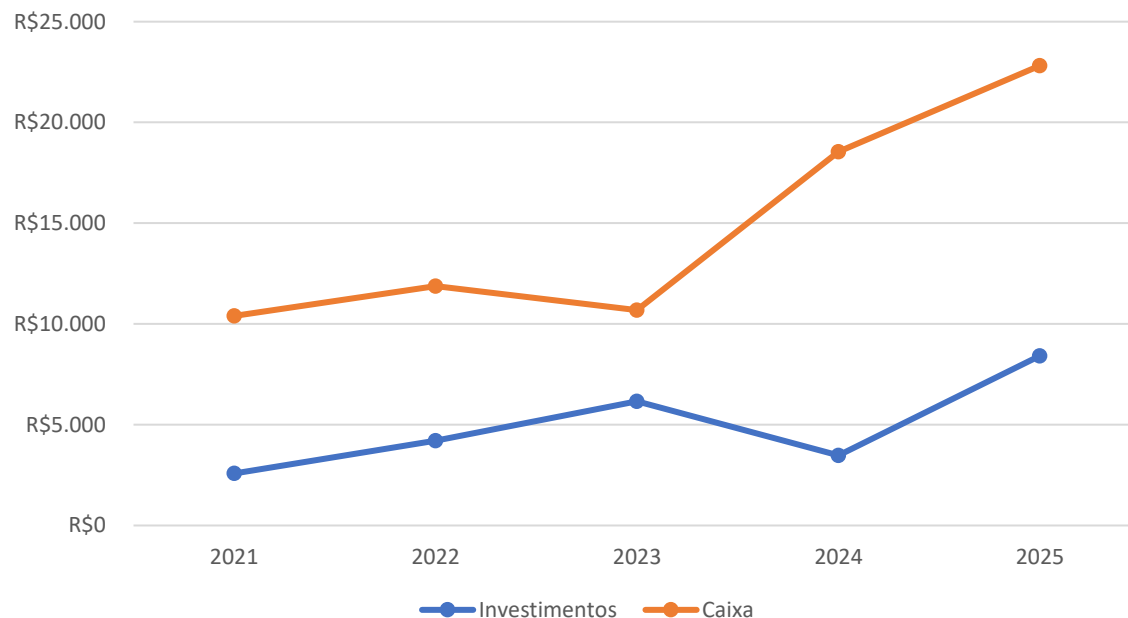
# COMPOSIÇÃO DO CAIXA

Em milhares de R\$



# EVOLUÇÃO DO CAIXA X INVESTIMENTOS

Em milhares de R\$



	Investimentos	Caixa	%
2021	R\$ 2.581	R\$ 10.400	25%
2022	R\$ 4.213	R\$ 11.881	35%
2023	R\$ 6.160	R\$ 10.685	58%
2024	R\$ 3.485	R\$ 18.550	19%
2025	R\$ 8.420	R\$ 22.820	37%

- No exercício 2024-2025 o maior investimento planejado foi o Estacionamento da Ladeira Barra, porém não foi realizado em função da pendência de aprovação do projeto junto ao IPHAN. Os valores estão previstos para realização no exercício atual.
- Nos exercícios 2020 e 2021 o Clube teve suas atividades suspensas por determinação de decreto municipal em virtude da crise sanitária (COVID-19).

# INVESTIMENTOS VINCULADOS

## Verbas/recursos dos convênios CBC e Ministério dos Esportes

Em milhares de R\$

Descrição	30/06/2025
Yacht Super Campeões	R\$ 697
Campanha Olímpica	R\$ 5
CBC Edital 11/2024	R\$ 1.616
CBC Edital 12/2024	R\$ 502
Reabilitação Pedro Macedo	R\$ 137
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.957</b>

### Yacht Super Campeões

- O Projeto Yacht Super Campeões consiste em oportunizar o acesso e formação qualificada de crianças e adolescentes através de atividades esportivas das modalidades Vela, Natação e Maratona Aquática

### Projeto LIE – Campanha Olímpica Juliana Duque e Rafael Martins

- O Projeto Campanha Olímpica Juliana Duque e Rafael Martins consiste em desenvolver a campanha preparatória da dupla de velejadores, atuante na Classe 470, para o próximo ciclo olímpico - Paris 2024. Projeto aguardando aprovação das prestações de contas.

### Edital CBC (Comitê Brasileiro de Clubes) nº 11/2024

- Apoio financeiro para custeio da folha de pagamento de profissionais multidisciplinares vinculados á equipe de Natação e Vela.

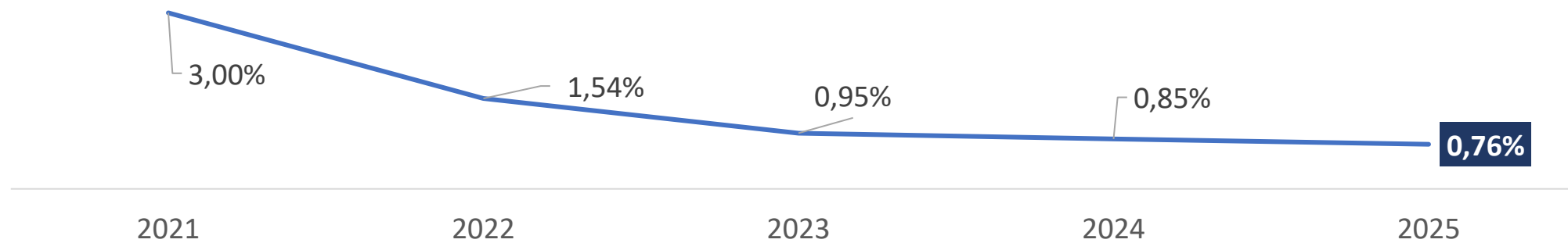
### Edital CBC (Comitê Brasileiro de Clubes) nº 12/2024

- Apoio financeiro para aquisição de materiais e/ou equipamentos necessários ao desenvolvimento esportivo.

### Reabilitação Pedro Macedo

- Apoio financeiro por meio do Ministério dos Esportes, destinado a reabilitação do atleta Pedro Macedo.

# INADIMPLÊNCIA



**Nos exercícios 2020 e 2021 o Clube teve suas atividades suspensas por determinação de decreto municipal em virtude da crise sanitária (COVID-19).**

# CONTRIBUIÇÕES DE ASSOCIADOS

Em milhares de R\$

Descrição	30/06/2024	30/06/2025	Variação	(%)
Mensalidades - Sede social	31.393	34.888	3.495	11%
Mensalidades - Estaleiro	2.995	3.187	192	6%
Mensalidades - Esportes terrestres	1.970	2.660	690	35%
Mensalidades - Natação	448	446	-2	0%
Mensalidades - Pilates	421	417	-4	-1%
Mensalidades - Canoagem	140	191	51	36%
Mensalidades - Vela / Esporte	154	342	188	122%
Mensalidades - Sócios reintegrados	339	300	-39	-12%
	37.860	42.431	4.571	12%

## Destaque para as Receitas de:

- Mensalidades sociais houve um aumento em 11%: Reajuste de mensalidade em jul/24 de 6,92% e aumento da base de contribuição pelo acesso de filhos de sócios nas categorias Juvenil e Aspirante.

- Esportes Terrestres com elevação significativa de alunos matriculados:

$$\text{jun24} = 1.746 \times \text{jun25} = 1.867 (+7\%)$$

- Vela com elevação da **média** de alunos

$$2023/2024 = 52 \times 2024/2025 = 76 (+46\%)$$

Em jun/25 tivemos 69 alunos matriculados.

- Canoagem com elevação da **média** de alunos

$$2023/2024 = 87 \times 2024/2025 = 107 (+23\%)$$

Em jun/25 tivemos 99 alunos matriculados.



# VENDA DE TÍTULOS FILHOS DE SÓCIO, TX DE TRANSFERÊNCIA E TX DE INSCRIÇÃO

Em milhares de R\$

Descrição	30/06/2024	30/06/2025	Var %
Taxa de transferência	6.026	7.356	22%
Venda de títulos filho de sócio	2.788	2.111	-24%
Taxa de inscrição	799	804	1%
	<b>9.613</b>	<b>10.271</b>	<b>7%</b>

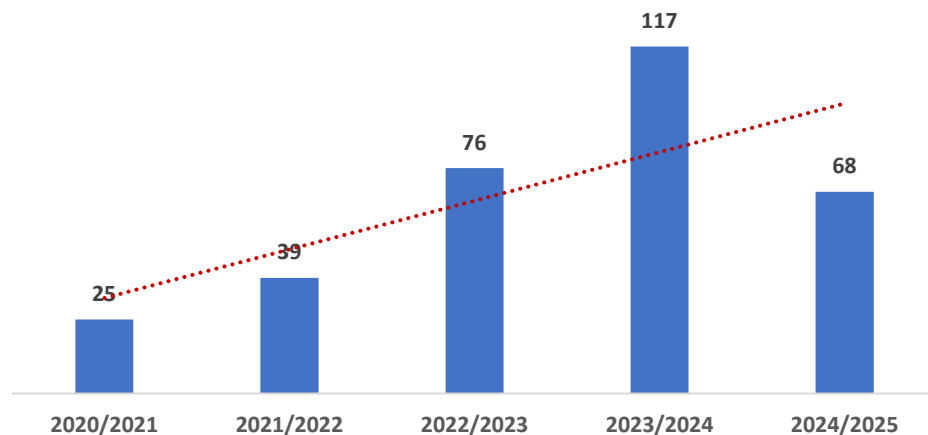
Foram vendidas na gestão 2024/2025;

- 68 títulos de filho de sócio
- 82 títulos foram comercializados entre sócios

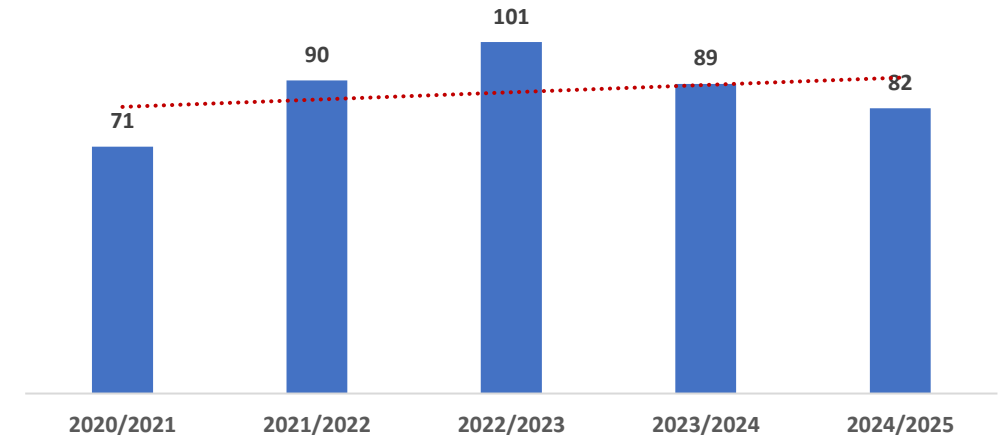
# EVOLUÇÃO DAS VENDAS DE TÍTULOS

Quantidade

## Venda de títulos filhos de sócios



## Venda de títulos entre sócios



Apesar da quantidade de títulos comercializados entre sócios ter reduzido, a receita destas transações foi maior em 22%, em função do reajuste das taxas de transferência.

# RECEITA E CUSTOS A & B (CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA E MÃO DE OBRA)

Em milhares de R\$

Descrição	30/06/2024	30/06/2025	(%)
Receita Alimentos & Bebidas	17.955	17.934	0%
Tributos	-1.492	-1.378	-8%
Custo mercadoria vendidas	-7.654	-7.578	-1%
CMV	43%	42%	-1%
Custo de mão de obra	-8.916	-8.952	0%

- O resultado de Alimentos e Bebidas apresentou estabilidade em relação ao exercício anterior.

# DESPESAS COM PESSOAL

Em milhares de R\$

Descrição	30/06/2024*	30/06/2025	Variação	(%)
Salários e horas extras	8.229	8.998	769	9%
Encargos sociais (INSS, FGTS)	2.880	3.152	272	9%
Encargos trabalhistas (13º e férias)	2.376	2.711	335	14%
Rescisões	620	165	-455	-73%
Transportes	259	240	-19	-7%
Alimentação	1.327	1.148	-179	-13%
Assistencia médica	181	250	69	38%
Seguro	36	41	5	14%
Medicina ocupacional	81	78	-3	-4%
Acordo trabalhista	52	68	16	31%
Outros (autônomos, plano odotológico, PIS)	742	625	-117	-16%
<b>Total</b>	<b>16.783</b>	<b>17.476</b>	<b>693</b>	<b>4%</b>

**No exercício de 2024 / 2025, tivemos aumento médio de 4,2% do quadro de pessoal, impactando nas Despesas com Pessoal.**

\* Valores de 30/06/2024 rerepresentado pela contabilidade.

# DESPESAS TRIBUTÁRIAS

Em milhares de R\$

Descrição	30/06/2024	30/06/2025	Variação	(%)
<b>IPTU</b>	-394	-414	20	5%

- Em função do Acordo de Cooperação para atendimento de crianças, adolescentes e jovens da comunidade, em situação de vulnerabilidade social e econômica, residentes da comunidade de Vila Brandão e também de outras áreas da cidade do Salvador, o clube oferece as modalidades esportivas de Vela, Canoagem e Natação, de forma não onerosa. Disponibilizamos atividades recreativas, esportivas e culturais promovidas pela SEMTEL - Secretaria Municipal do Trabalho, Esporte e Lazer.
- Este Acordo de Cooperação permite ao Clube usufruir da redução do IPTU (no exercício 2025 o ganho com a redução foi de R\$ 1.293, abatendo os custos do Projeto).

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria Administrativa

Em R\$

ADMINISTRATIVO	Orçado	Realizado	(%)
	17.217.468	18.830.315	+9,4%

- Reajuste anual das mensalidades em 6,9%
- Títulos reintegrados, resgatados pelos sócios (4 títulos)
- Aumento da base de contribuição pelo acesso de filhos de sócios nas categorias Juvenil e Aspirante

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Esportes Terrestres

Em R\$

ESPORTES TERRESTRES	Orçado	Realizado	(%)
	136.679	142.676	+4,4%

- Acréscimo das receitas, principalmente em função do aumento do número de matrículas na academia. Total de alunos academia de jun/24: 1.091 alunos x jun/25: 1.274 alunos;
- Destacamos que o resultado desta Diretoria engloba os Eventos Esportivos de Esportes Terrestres, realizados no Exercício.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Nataação

Em R\$

NATAÇÃO	Orçado	Realizado	(%)
	-1.284.437	-1.223.328	+4,8%

- Nataação apresentou Receita menor em 4,3% mas realizou o controle das despesas em -4,54% , gerando resultado positivo em relação ao seu Orçamento em 4,8%.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Canoagem

Em R\$

CANOAGEM	Orçado	Realizado	(%)
	-420.648	-420.601	+0,01%

- Realização do valor orçado.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Vela

Em R\$

VELA	Orçado	Realizado	(%)
	-2.028.959	-2.068.717	-2,0%

- Superação da receita de mensalidades 36%, devido ao aumento de alunos na escola de Vela. Em junho de 2025, tínhamos 69 alunos matriculados.
- Elevação de custos na reestruturação da Vela no período em +10,2%, impactando no resultado do Exercício.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Pesca

Em R\$

PESCA	Orçado	Realizado	(%)
	-266.658	-335.745	-25,9%

- Captação de Patrocínio através da Lei de Incentivo ao Esporte, apesar do valor estar depositado em conta, não foi aprovado para utilização neste Projeto, já obtivemos aprovação para uso em outro Projeto no próximo exercício.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Sede Náutica

Em R\$

	Orçado	Realizado	(%)
<b>SEDE NÁUTICA</b>	<b>1.042.367</b>	<b>851.569</b>	<b>-18,3%</b>

- Elevação de despesas no período principalmente pela manutenção de equipamentos como tratores, guindaste, embarcações e instalação de câmeras de segurança na Sede Náutica, refletindo no resultado do Exercício.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Alimentos & Bebidas

Em R\$

ALIMENTOS E BEBIDAS	Orçado	Realizado	(%)
	-2.390.433	-2.529.634	-5,8%

RESTAURANTE VELEIRO	Orçado	Realizado	(%)
	108.932	839.585	+670,7%

BAR	Orçado	Realizado	(%)
	-2.499.365	-3.369.219	-34,8%

Ressalva para o Orçamento de Bar que teve valor adicional de R\$893.586 indevida de Receita de Gorjeta. Se abatermos este valor, o resultado real seria melhor em 1% que o valor orçado.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

## Eventos Institucionais

Em R\$

SOCIAL	Orçado	Realizado	(%)
	-578.627	-552.493	+4,5%

- Manutenção do convênio junto à Prefeitura de Salvador com redução do IPTU em 85%.  
Em contrapartida, temos ativo o Projeto “Maré Jovem” (70 alunos) nas áreas de Vela, Canoagem e Natação.
- Eventos colaboradores de final de ano e festa anual.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Patrimônio e Obras

Em R\$

MANUTENÇÃO	Orçado	Realizado	(%)
	-4.861.730	-4.763.049	+2,0%

- Manutenção preventiva e corretiva em toda a extensão do Clube.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria Médica

Em R\$

MÉDICA	Orçado	Realizado	(%)
	-799.638	-726.457	+9,2%

- Custo de funcionamento da Enfermaria, inclusive plantões médicos.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria Jurídica

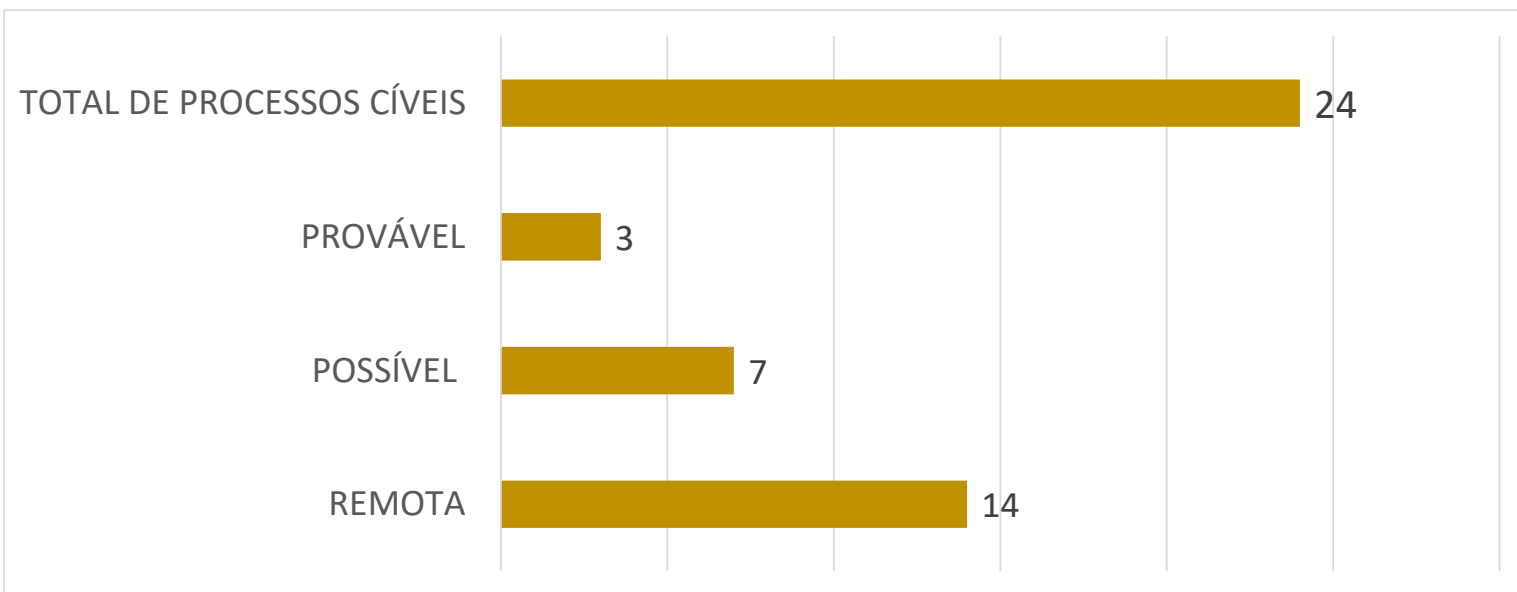
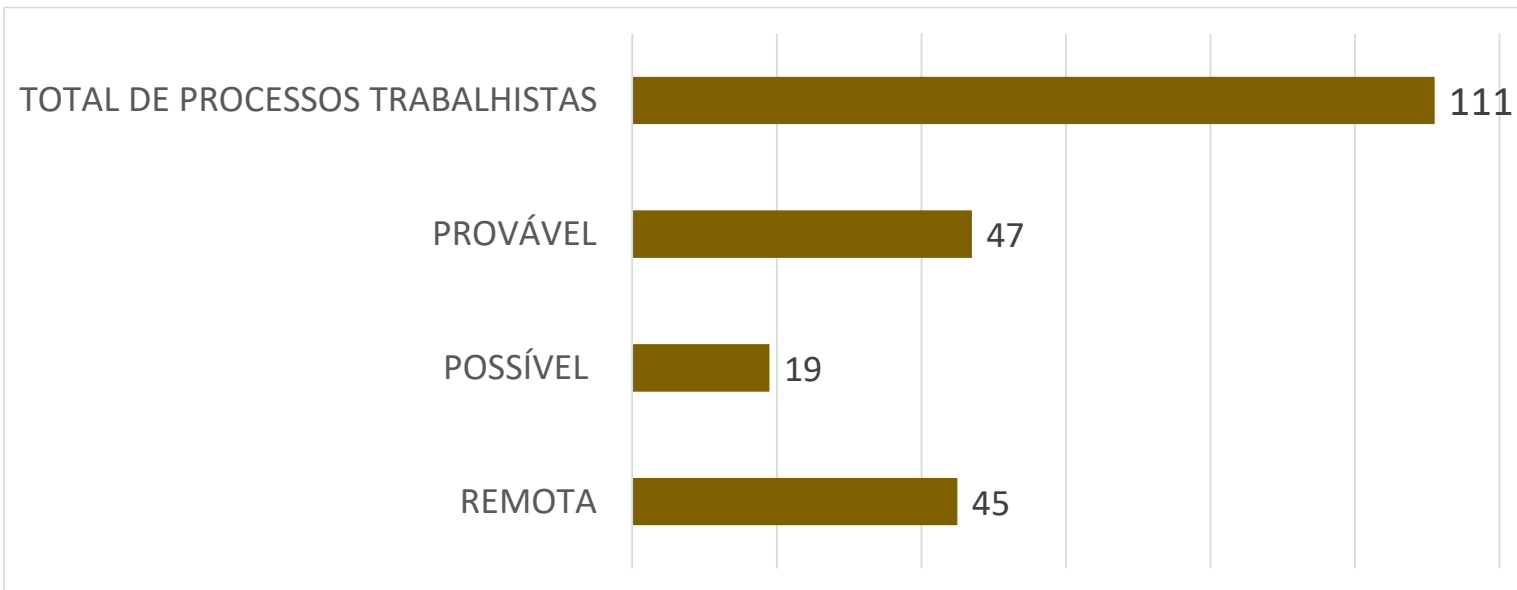
Em R\$

JURÍDICA	Orçado	Realizado	(%)
	-902.695	-3.016.255	-234,1%

- Movimentação em processos trabalhistas existentes, sendo considerados como prováveis de execução pela Assessoria Jurídica.
- **Importante destacar que os processos mais representativos são de períodos anteriores a atual Gestão.**

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria Jurídica  
Base: Junho/2025



- **02 PROCESSOS TRIBUTÁRIOS**
- **04 PROCESSOS ADMINISTRATIVOS**

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria de Marketing

Em R\$

MARKETING	Orçado	Realizado	(%)
	-821.433	-693.099	+15,6%

- Realização das ações de Marketing do Clube, tanto no âmbito interno de comunicação com colaboradores quanto da comunicação com associados e mídias sociais, por equipe própria.

# DRO POR CENTRO DE RESULTADO

Diretoria Financeira

Em R\$

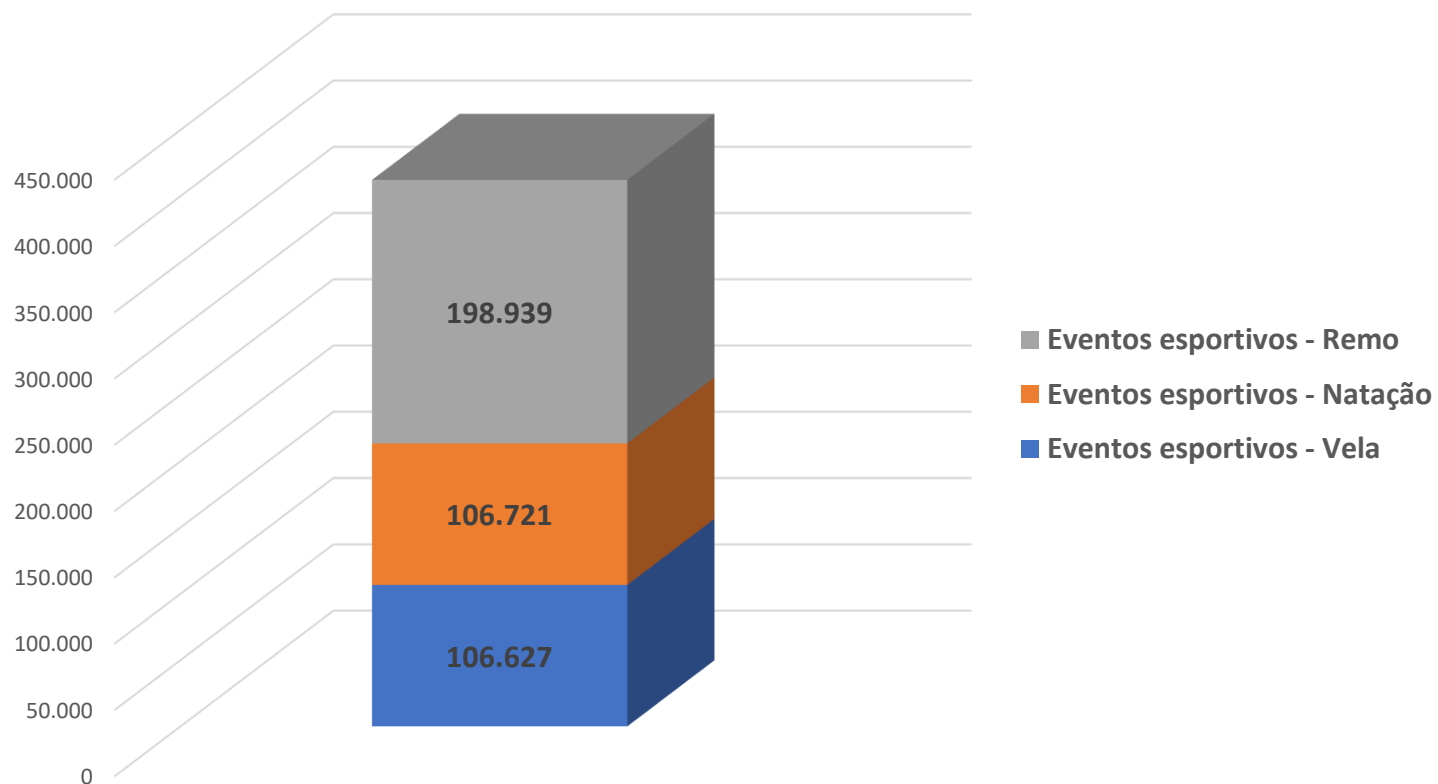
FINANCEIRA	Orçado	Realizado	(%)
	-1.683.409	-1.707.915	-1,4%

- A redução da inadimplência reflete na queda dos juros sobre mensalidades.

# EVENTOS ESPORTIVOS

Em R\$

EVENTOS ESPORTIVOS (R\$412.287)



# EVENTOS SOCIAIS

Em R\$

EVENTOS SOCIAIS	jul/24 a jun/25
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	3.728.545,00
CUSTOS / DESPESAS OPERACIONAIS	-4.897.616,00
Resultado do período	<b>-1.169.071,00</b>
Valor orçado	<b>-1.741.669,00</b>
	<b>32,9%</b>

## RECEITAS

- ✓ PATROCÍNIOS / BONIFICAÇÕES
- ✓ VENDA DE INGRESSOS
- ✓ VENDAS DE A&B

## DESPESAS

- ✓ APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA
- ✓ ALUGUEL DE EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS
- ✓ MONTAGEM E DESMONTAGEM
- ✓ SERVIÇOS TERCEIROS ( SEGURANÇA, LIMPEZA, AMBULÂNCIA, A&B, BRIGADA DE INCÊNDIO...)

# INVESTIMENTOS

Em R\$

INVESTIMENTOS	jul/2024 a jun/2025			
	Orçado	Realizado	Em formação	Saldo
<b>GERAL</b>	<b>12.006.280</b>	<b>7.895.667</b>	<b>1.764.525</b>	<b>2.346.088</b>
ROBÔ DE LIMPEZA DA PISCINA	80.000	77.000		3.000
LICENCIAMENTO MICROSOFT + SERVIÇO INSTALAÇÃO	550.000	419.425		130.575
CATRACA RECONHECIMENTO FACIAL.	200.000	20.758		179.242
ANTENAS RUKUS	25.000	21.541		3.459
MEMORIA PARA SERVIDORES	52.000	14.370		37.630
REMADA LIFE FITNESS	65.000	82.989		-17.989
ESTEIRAS MIL MATRIX	60.000	135.044		-75.044
EQUIPAMENTOS ACADEMIA	125.000	97.783		27.217
OC6 BRADLEY LIGTH	30.000	21.160		8.840
V1	24.000	22.579		1.421
TUBULÃO YCB 4, 6, 15 E 3	48.000	58.234		-10.234
MOTORES YCB 1,11,6,4 e 3	175.000	240.820		-65.820
RADIO COMUNICADOR	6.000	1.760		4.240
REFORMA RESTAURANTE DOS MÓVEIS	200.000	89.777		110.223
PISTA FRIA	6.000	12.300		-6.300
LIQUIDIFICADOR INDUSTRIAL GRANDE.	3.000	2.790		210
LIQUIDIFICADOR PEQUENO	6.000	1.377		4.623
MAQUINA DE GELO	45.000	31.800		13.200
EXAUSTOR E COIFA	40.000	52.115		-12.115
AR-CONDICIONADO	20.000	18.980		1.020
MICRO-ONDAS	2.400	3.086		-686
BALCÃO REFRIGERADO	45.000	18.198		26.802
LIQUIDIFICADOR INDUSTRIAL GRANDE	3.000	3.720		-720
COBERTURA ESTALEIRO QUATRO	1.850.000	1.552.464		297.536
LOJINHA YCB	150.000	101.558		48.442
VESTIÁRIO PISCINA INFANTIL	1.150.000	1.149.542		458
NOVO SPA		1.508.978		-1.508.978
RECUPERACAO TELHADO ESTALEIRO		340.426		-340.426
REF COZINHA PISCINA	600.000		420.241	179.759
OBRA ESTACIONAMENTO	5.000.000		240.628	4.759.372
LAJE SEDE SOCIAL			253.601	-253.601
REQUALIFIC ELETRICA			236.840	-236.840
TROCA FILTROS PISC			450.634	-450.634
NOVO PARQUE INFANTIL			2.200	-2.200
OUTROS PROJETOS	1.445.880	1.795.094	160.382	-509.596

**Obrigado!**

