

Taubaté, 04 de setembro de 2025.

Relatório De Análise Técnica Financeira

Referente à: *Uso de verbas liberadas do **Fundo Especial** utilizadas pelos departamentos.*

Introdução

Este relatório apresenta a apuração detalhada dos pagamentos e transferências com base nas movimentações financeiras.

As informações estão organizadas em ordem cronológica, contemplando a data de cada movimentação.

Além da demonstração dos valores e de uma breve explicação, este relatório acompanha os documentos comprobatórios correspondentes.

Apuração

1 – Transferência inicial

- Em **05/06/2025**, esta Diretoria recebeu o valor de **R\$ 190.000,00** via transação PIX, da conta Bradesco 2119-9 (Conselho) para a conta Santander 13.008.000-5 (Diretoria).
- Em **06/06/2025**, o valor recebido foi destinado a pagamentos diversos: Salários e Pensão Alimentícia (**R\$ 180.059,59**), Garçons e Auxiliares (**R\$ 4.520,00**), Profissional PJ – Eletricista Fernando (**R\$ 3.900,00**) e Músicos (**R\$ 1.650,00**).

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
ESPORTE	R\$ 97.875,89
RESTAURANTE/BAR	R\$ 38.220,94
SOCIAL/CULTURAL	R\$ 14.332,89
ADM OPERACIONAL	R\$ 13.791,47
COMPRAS	R\$ 6.526,92
FINANCEIRO	R\$ 6.267,97
SECRETARIA	R\$ 5.932,68
DIRETORIA	R\$ 4.209,90
RH	R\$ 2.970,93
Total: R\$ 190.129,59	

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
SALARIOS	R\$ 178.236,00
GARCONS E AUXILIARES PF	R\$ 4.520,00
SERVICOS PROFISSIONAIS PJ - CUSTO	R\$ 3.900,00
PENSAO ALIMENTICIA	R\$ 1.823,59
MUSICOS PJ	R\$ 1.650,00
Total: R\$ 190.129,59	

2 – Transferência final

- Em **20/06/2025**, esta Diretoria recebeu o valor de **R\$ 738.117,44**, por meio de transferência da conta Safra 13236 (Conselho) para a conta Safra 583393 (Diretoria).
- A partir desse montante, ocorreram diversas utilizações em datas subsequentes (20, 23, 24, 27 e 30 de junho), destinadas a pagamentos de encargos trabalhistas, tributos (INSS, IRRF, ICMS, PIS, ISS, COFINS), despesas administrativas, serviços profissionais, fornecedores e compras para revenda, entre outros.
- Em **20/06/2025** foi destinado **R\$ 238.008,86**, para efetuar diversos pagamentos como INSS, IRRF, ICMS, entre outros.

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
ADM OPERACIONAL	R\$ 33.916,29
COMPRAS	R\$ 4.359,00
CONSELHO	R\$ 62,06
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 3.766,63
DIRETORIA	R\$ 7.918,84
ESPORTE	R\$ 93.023,71
FINANCEIRO	R\$ 4.430,07
RESTAURANTE/BAR	R\$ 70.615,21
RH	R\$ 1.214,43
SECRETARIA	R\$ 5.386,87
SOCIAL/CULTURAL	R\$ 13.066,29
TI	R\$ 249,46
Total:	R\$ 238.008,86

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
SERVICOS PROFISSIONAIS PJ - CUSTO	R\$ 24.391,79
INSS A RECOLHER	R\$ 134.333,41
INSS DE TERCEIROS	R\$ 13.772,59
EXAMES MEDICOS	R\$ 128,68
PIS A RECOLHER	R\$ 3.725,50
IRRF-PF A RECOLHER	R\$ 14.461,06
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO CUSTO	R\$ 1.618,20
ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA	R\$ 27,95
BENS DE PEQUENO VALOR	R\$ 360,00
LOCAÇÕES	R\$ 684,46
SEGURANÇA	R\$ 496,68
SERVICOS PROFISSIONAIS PJ - DESPESA	R\$ 280,25
ADVOGADOS - PJ (DESPESA)	R\$ 337,40
ALUGUEL DESPESA	R\$ 370,19
ASSINATURAS DESPESA	R\$ 1.900,80
VALORES A PAGAR	R\$ 834,30
TARIFA BANCARIA	R\$ 43,69
IMPRESSOS PJ CUSTO	R\$ 921,02
TRANSPORTES	R\$ 838,20
ARBITRAGEM PJ	R\$ 223,00
PLANO DE SAUDE	R\$ 36,40
TAXAS ESPORTIVAS	R\$ 3.674,40
COMPRAS DE MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 13.731,84
ICMS A RECOLHER	R\$ 16.262,30
ISS TERCEIROS A RECOLHER	R\$ 2.078,11
MATERIAL DE USO E CONSUMO CUSTO	R\$ 1.122,24
MATERIAIS DE LIMPEZA/HIGIENE	R\$ 1.084,94
ISS A RECOLHER	R\$ 20,00
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	R\$ 249,46
Total:	R\$ 238.008,86

- Em **23/06/2025** foi destinado **R\$ 212.290,46** para efetuar diversos pagamentos como INSS, IRRF, ICMS, entre outros.

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
ADM OPERACIONAL	R\$ 32.004,29
COMPRAS	R\$ 4.153,46
CONSELHO	R\$ 300,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 57,88
DIRETORIA	R\$ 12.042,48
ESPORTE	R\$ 94.409,04
FINANCEIRO	R\$ 3.476,49
RESTAURANTE/BAR	R\$ 43.328,67
RH	R\$ 1.324,75
SECRETARIA	R\$ 5.657,74
SOCIAL/CULTURAL	R\$ 15.306,05
TI	R\$ 229,61
Total:	R\$ 212.290,46

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
SERVICOS PROFISSIONAIS PJ - CUSTO	R\$ 22.583,83
INSS A RECOLHER	R\$ 138.259,91
INSS DE TERCEIROS	R\$ 12.096,29
EXAMES MEDICOS	R\$ 107,36
PIS A RECOLHER	R\$ 3.852,05
IRRF-PF A RECOLHER	R\$ 14.510,73
BENS DE PEQUENO VALOR	R\$ 399,50
MATERIAL DE ESCRITORIO/INFORMATICA	R\$ 330,77
MATERIAIS DE LIMPEZA/HIGIENE	R\$ 938,19
MATERIAL DE USO E CONSUMO CUSTO	R\$ 1.537,79
TARIFA BANCARIA	R\$ 57,88
IMPRESSOS PJ CUSTO	R\$ 804,92
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	R\$ 5.000,00
TRANSPORTES	R\$ 718,28
MOVEIS E UTENSILIOS	R\$ 3.679,64
COMPRAS DE MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 4.333,71
MUSICOS PF	R\$ 800,00
MUSICOS PJ	R\$ 2.050,00
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	R\$ 229,61
Total:	R\$ 212.290,46

- Em 24/06/2025 foi destinado **R\$ 63.097,23** para efetuar diversos pagamentos como Compra de Mercadoria para Revenda, Material de Limpeza e Higiene e Taxas Esportivas, Pensão Alimentícia, entre outros.

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
ADM OPERACIONAL	R\$ 16.688,54
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 1.485,35
DIRETORIA	R\$ 477,28
ESPORTE	R\$ 10.952,14
RESTAURANTE/BAR	R\$ 29.413,94
SECRETARIA	R\$ 3.325,63
SOCIAL/CULTURAL	R\$ 754,35
Total:	R\$ 63.097,23

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
SERVICOS PROFISSIONAIS PJ - CUSTO	R\$ 1.136,42
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO CUSTO	R\$ 1.419,95
MATERIAIS DE LIMPEZA/HIGIENE	R\$ 9.479,09
TAXAS DIVERSAS CUSTO	R\$ 166,13
VALE TRANSPORTE	R\$ 2.914,10
PENSAO ALIMENTICIA	R\$ 5.654,56
MATERIAL DE USO E CONSUMO CUSTO	R\$ 4.071,27
TARIFA BANCARIA	R\$ 40,94
TELEFONE	R\$ 1.443,46
TARIFA COBRANCA	R\$ 0,95
TAXAS ESPORTIVAS	R\$ 7.340,00
MOVEIS E UTENSILIOS	R\$ 1.639,80
COMPRAS DE MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 18.066,53
COFINS A RECOLHER	R\$ 5.952,30
GARCONS E AUXILIARES PF	R\$ 3.760,00
FRETE	R\$ 11,73
Total:	R\$ 63.097,23

- Em 27/06/2025 foi transferido **R\$ 60.000,00** desta conta (**Safrá 583393**) para a conta Bradesco 2105-9 para posteriormente ser debitado parcelamentos de impostos cadastrados como débito automático.
Ainda em 27/06/2025 foi destinado **R\$ 43.865,44** para efetuar alguns pagamentos conforme tabela abaixo.

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
ADM OPERACIONAL	R\$ 272,50
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 1.586,37
ESPORTE	R\$ 1.281,94
FINANCEIRO	R\$ 244,86
RESTAURANTE/BAR	R\$ 34.263,86
SOCIAL/CULTURAL	R\$ 6.215,91
Total:	R\$ 43.865,44

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO CUSTO	R\$ 859,00
BENS DE PEQUENO VALOR	R\$ 272,50
TAXAS DIVERSAS CUSTO	R\$ 63,51
VALE TRANSPORTE	R\$ 1.270,20
ASSINATURAS DESPESA	R\$ 1.554,35
TARIFA BANCARIA	R\$ 31,07
TARIFA COBRANCA	R\$ 0,95
TRANSPORTES	R\$ 5.550,00
COMPRAS DE MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 34.263,86
Total:	R\$ 43.865,44

- Em 30/06/2025 foi destinado **R\$ 10.870,97** para efetuar alguns pagamentos como Parcelamento de impostos e seguro de vida dos colaboradores.

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 10.248,58
RESTAURANTE/BAR	R\$ 622,39
Total:	R\$ 10.870,97

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
PARCELAMENTO PMT	R\$ 6.978,47
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 1.961,46
SEGUROS - DESPESA	R\$ 1.220,80
TARIFA BANCARIA	R\$ 87,85
COMPRAS DE MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 622,39
Total:	R\$ 10.870,97

Parte do valor recebido (**aproximadamente R\$ 110.000,00**) foi reservado e, em **03/07/2025**, transferido para a conta Santander 13.008.000-5 (Diretoria), com a finalidade de compor o pagamento de salários.

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
ADM OPERACIONAL	R\$ 7.627,99
COMPRAS	R\$ 4.459,92
CONSELHO	R\$ 475,98
DIRETORIA	R\$ 6.962,90
ESPORTE	R\$ 91.342,98
FINANCEIRO	R\$ 4.465,86
RESTAURANTE/BAR	R\$ 28.025,86
RH	R\$ 4.557,99
SECRETARIA	R\$ 5.827,63
SOCIAL/CULTURAL	R\$ 14.885,89
Total:	R\$ 168.633,00

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
SALARIOS	R\$ 168.633,00
Total:	R\$ 168.633,00

Resumo

CONTAS PAGAS POR DEPARTAMENTO	
ESPORTE	R\$ 388.885,70
RESTAURANTE/BAR	R\$ 245.564,28
ADM OPERACIONAL	R\$ 104.301,08
COMPRAS	R\$ 19.499,30
CONSELHO	R\$ 838,04
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 82.530,62
DIRETORIA	R\$ 31.611,40
FINANCEIRO	R\$ 18.885,25
RH	R\$ 10.068,10
SECRETARIA	R\$ 26.130,55
SOCIAL/CULTURAL	R\$ 64.561,38
TI	R\$ 479,07
Total:	R\$ 993.354,77

CONTAS PAGAS POR DATA	
Santander 06/06/2025	R\$ 190.129,59
Safra 20/06/2025	R\$ 238.008,86
Safra 23/06/2025	R\$ 212.290,46
Safra 24/06/2025	R\$ 63.097,23
Safra 27/06/2025	R\$ 43.865,44
Bradesco 30/06/2025	R\$ 66.459,22
Safra 30/06/2025	R\$ 10.870,97
Santander 04/07/2025	R\$ 168.633,00
Total:	R\$ 993.354,77

CONTAS PAGAS POR PLANO DE CONTAS	
SALARIOS	R\$ 346.869,00
GARCONS E AUXILIARES PF	R\$ 8.280,00
SERVICOS PROFISSIONAIS PJ - CUSTO	R\$ 52.012,04
PENSAO ALIMENTICIA	R\$ 7.478,15
MUSICOS PJ	R\$ 3.700,00
INSS A RECOLHER	R\$ 272.593,32
INSS DE TERCEIROS	R\$ 25.868,88
EXAMES MEDICOS	R\$ 236,04
PIS A RECOLHER	R\$ 7.577,55
IRRF-PF A RECOLHER	R\$ 28.971,79
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO CUSTO	R\$ 3.897,15
ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA	R\$ 27,95
BENS DE PEQUENO VALOR	R\$ 1.032,00
LOCAÇÕES	R\$ 684,46
SEGURANÇA	R\$ 496,68
SERVICOS PROFISSIONAIS PJ - DESPESA	R\$ 280,25
ADVOGADOS - PJ (DESPESA)	R\$ 337,40
ALUGUEL DESPESA	R\$ 370,19
ASSINATURAS DESPESA	R\$ 3.455,15
VALORES A PAGAR	R\$ 834,30
TARIFA BANCARIA	R\$ 261,43
IMPRESSOS PJ CUSTO	R\$ 1.725,94
TRANSPORTES	R\$ 7.106,48
ARBITRAGEM PJ	R\$ 223,00
PLANO DE SAUDE	R\$ 36,40
TAXAS ESPORTIVAS	R\$ 11.014,40
COMPRAS DE MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 71.018,33
ICMS A RECOLHER	R\$ 16.262,30
ISS TERCEIROS A RECOLHER	R\$ 2.078,11
MATERIAL DE USO E CONSUMO CUSTO	R\$ 6.731,30
MATERIAIS DE LIMPEZA/HIGIENE	R\$ 11.502,22
ISS A RECOLHER	R\$ 20,00
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	R\$ 479,07
MATERIAL DE ESCRITORIO/INFORMATICA	R\$ 330,77
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	R\$ 5.000,00
MOVEIS E UTENSILIOS	R\$ 5.319,44
MUSICOS PF	R\$ 800,00
TAXAS DIVERSAS CUSTO	R\$ 229,64
VALE TRANSPORTE	R\$ 4.184,30
TELEFONE	R\$ 1.443,46
TARIFA COBRANCA	R\$ 1,90
COFINS A RECOLHER	R\$ 7.025,71
FRETE	R\$ 11,73
PARCELAMENTO INSS	R\$ 35.067,94
PARCELAMENTO COFINS E 4,65%	R\$ 4.580,09
PARCELAMENTO RFB	R\$ 25.737,78
PARCELAMENTO PMT	R\$ 6.978,47
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 1.961,46
SEGUROS - DESPESA	R\$ 1.220,80
Total:	R\$ 993.354,77

Conclusão

A análise das movimentações financeiras demonstra que as verbas liberadas do Fundo Especial foram integralmente utilizadas para custear despesas operacionais, encargos tributários e trabalhistas, além de serviços essenciais aos departamentos do clube.

Observa-se que os recursos foram aplicados de acordo com as necessidades administrativas e operacionais, respeitando os critérios de destinação definidos pela Diretoria. Ressalta-se a transparência na utilização dos valores, uma vez que todas as despesas se encontram devidamente registradas e documentadas.

Ressalto ainda que o valor liberado do Fundo Especial foi empregado não apenas para a quitação de débitos vencidos, mas também contribuiu para positivar o saldo de outras contas, juntamente a entrada de receitas regularmente arrecadadas.

Dessa forma, conclui-se que a execução financeira no período atendeu às exigências de controle e prestação de contas, assegurando conformidade contábil e respaldo às deliberações do Conselho.

Responsável pela análise:

Douglas Dias

Analista Financeiro