

Círculo Militar de São Paulo



RELATÓRIO FINANCEIRO COM BASE NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2024

Relatório Financeiro: Circulo Militar de São Paulo

O presente relatório tem como objetivo apresentar a situação econômica e financeira do Circulo Militar de São Paulo para a Confederação Brasileira de Clubes (CBC).

A seguir apresentaremos o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração do Superavit ou Déficit das Atividades (DRE) e a Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) para o período encerrado em 31 de dezembro de 2024.

1 – Análise do Balanço Patrimonial (BP) inserir link do balanço.

O Balanço Patrimonial apresenta a posição do Clube em uma data específica, destacando ativos, passivos e patrimônio líquido.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO TOTAL	58.905.377	47.508.039
Ativo Circulante	27.054.001	18.768.138
Ativo Não Circulante	31.458.965	28.381852
PASSIVO TOTAL	58.905.377	47.508.040
Passivo Circulante	7.810.661	7.023.137
Passivo Não Circulante	2.162.279	4.087.493
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	48.932.436	36.397.409

Destaques do Ativo

- O **Ativo Circulante** aumentou 44% em relação ao ano anterior, impulsionado principalmente por um crescimento expressivo nas aplicações financeiras.

- O **imobilizado** líquido (após depreciações acumuladas) totalizou R\$ 31.458.965 em 2024, incluindo terrenos, construções, máquinas e equipamentos.

Destaques do Passivo e Patrimônio Líquido

- O **Passivo Circulante** teve um aumento de 11%, mas o crescimento do ativo circulante superou essa variação.
- O **Patrimônio Líquido** cresceu 34% (aproximadamente R\$ 12,5 milhões), refletindo o resultado positivo do período.

2 – Análise da Demonstração de Resultado (DRE)
inserir link DRE

A Demonstração de Resultado apresenta as receitas e despesas do clube durante um período, indicando lucro ou prejuízo.

A demonstração mostra um superavit robusto acumulado até dezembro de 2024

Descrição	Acumulado até 31/12/2024
Total das Receitas	35.326.283
Total das Despesas	57.996.244
Participação Associativa	(37.183.976)
Depreciações	1.978.987,90
Resultado do Exercício	12.535.027

Análise de Liquidez

Os indicadores de liquidez demonstram uma folga financeira considerável e crescente, indicando alta capacidade de pagamento das obrigações

Indicador	31/12/2024	31/12/2023	em 2024
------------------	-------------------	-------------------	----------------

Liquidez Corrente	3,46	2,67	Absoluta folga (Curto Prazo)
Liquidez Geral	2,75	1,72	Absoluta folga (Longo Prazo)

3 – Fluxo de Caixa (FDC)

inserir link FDC

O Fluxo de Caixa evidencia as entradas e saídas de dinheiro, refletindo a liquidez do Clube.

A análise dos fluxos de caixa é crucial para avaliar a saúde financeira da entidade e sua aderência as normas contábeis.

Fluxo de Caixa Operacional: O aumento expressivo no FCO é o principal indicador de sucesso da gestão, o superavit do exercício quase triplicou, passando de R\$ 12.535.027 em 2024.

Fluxo de Caixa de Investimentos: O Clube manteve um ritmo constante e elevado de investimentos em ativo imobilizado, o que reflete a modernização e manutenção da infraestrutura do clube para os associados. Esses investimentos são essenciais para o programa de formação de atletas e a utilização de recursos provenientes de convênios com a CBC.

Posição Financeira e Liquidez: A posição de caixa final de mais de R\$ 16 milhões demonstra alta liquidez e capacidade de honrar com as obrigações de curto prazo, o que é um indicador financeiro positivo para a sustentabilidade do clube.

Conclusão e Transparência

A Demonstração do Fluxo de Caixa do Círculo Militar de São Paulo apresenta uma situação financeira robusta, com tendência de crescimento e gestão prudente dos recursos.

A transparência na divulgação desses dados atende aos requisitos de governança e prestação de contas exigidos por entidades reguladoras e parceiros como o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC).