



DIRETORIA EXECUTIVA

RELATÓRIO GERENCIAL ANALÍTICO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO ANO DE 2025

O Clube de Campo de Rio Claro é uma Associação, sem fins lucrativos, de caráter esportivo e de lazer, fundada em 31 de julho de 1962, instalado em sede própria, situado na Rodovia Fausto Santomauro, quilômetro 3 (três), na cidade de Rio Claro, com personalidade jurídica própria e autonomia financeira, distinta da de seus associados.

A Associação tem por finalidade específica proporcionar a seus associados e familiares o bem-estar e o convívio social, com todos os meios ao seu alcance; promover atividades esportivas, culturais, artísticas e outras, em todas as suas modalidades; promover e patrocinar atividades recreativas; e colaborar com os poderes públicos e com pessoas físicas ou jurídicas em campanhas desportivas, recreativas, culturais, educacionais, sociais e assistenciais, que tenham fins humanitários e patrióticos.

O presente relatório tem o objetivo de apresentar a Prestação de Contas de forma clara e atendendo às atribuições estatutárias e ao compromisso com a transparência da gestão, apresentamos a análise econômico-financeira do Clube de Campo de Rio Claro, referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025, com base no Balanço Patrimonial, na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e na análise do fluxo de caixa.

RECEITAS

A principal receita do Clube de Campo de Rio Claro provém de Taxas de Manutenção pagas mensalmente pelos Sócios Proprietários e Sócios Contribuintes.

No ano de 2025, o CCRC teve como Receita Bruta com vendas e serviços no valor de R\$13.576.761,00 (Treze milhões, quinhentos e setenta e seis mil, setecentos e sessenta e um reais). Este total refere-se as receitas denominadas Receitas Administrativas que são aquelas provenientes de



Taxa de Manutenção Mensal, Anuidade, Taxa de Transferência, Venda de Títulos Patrimoniais, Receitas de Acordos Financeiros acordados com sócios inadimplentes Receitas Diversas e Aluguéis pagos por arrendatários.

RECEITAS ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	VALOR
TAXA DE MANUTENÇÃO MENSAL	R\$ 10.971.441,32
TAXA DE ANUIDADE	R\$ 1.977.075,40
TAXA DE TRANSFERÊNCIAS	R\$ 247.582,49
RECEITAS DIVERSAS	R\$ 29.964,30
VENDAS DE TÍTULOS	R\$ 150.898,91
RECEITAS DE ACORDOS	R\$ 84.812,81
RECEITAS DOS ARRENDATÁRIOS	R\$ 113.500,77
CARTEIRINHA	R\$ 1.485,00
TOTAL RECEITAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 13.576.761,00

Além das Receitas Administrativas o CCRC ainda obteve o valor de R\$3.173.189,85 no grupo denominado "Outras Receitas" que são aqueles referentes aos eventos sociais e entradas de não sócios no Clube e R\$94.740,10 advindas de receitas financeiras.

A soma das receitas obtidas pelo CCRC no ano de 2025 foi de R\$16.815.929,11.

RECEITA TOTAL

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 13.576.761,00
ICMS SOBRE VENDAS (DEDUÇÃO)	-R\$ 28.761,84
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 94.740,10
OUTRAS RECEITAS	R\$ 3.173.189,85
TOTAL RECEITAS	R\$ 16.815.929,11



DESPESAS

Sendo o Clube de Campo de Rio Claro uma Associação sem fins lucrativos, todo o valor arrecado a título de receitas é voltado para a própria associação para suprir as despesas necessárias para seu funcionamento e para investimentos na estrutura do clube.

As despesas necessárias para o funcionamento do CCRC no ano de 2025 foram de R\$15.238.667,19 sendo estas divididas entre despesas sociais, despesas tributárias, despesas operacionais com manutenção, despesas operacionais gerais, despesas sociais esportivas e projetos.

Além das despesas para seu funcionamento, o Clube de Campo de Rio Claro ainda teve o valor de R\$ 38.819,57 com despesas financeiras, somando assim o valor final com despesas no ano de 2025 de R\$15.277.486,76.

DETALHAMENTO DAS DESPESAS

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 6.175.854,71
ENCARGOS TRABALHISTAS	R\$ 1.846.061,72
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 3.150.675,63
DESPESAS SOCIAIS	R\$ 700.323,58
MANUTENÇÕES GERAIS	R\$ 732.678,68
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 6.085,68
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 38.819,57
DESPESAS SOCIAIS ESPORTIVAS	R\$ 330.310,83
DESPESAS CONSELHO DA MULHER	R\$ 30.097,52
PROJETOS	R\$ 2.266.578,85
TOTAL	R\$ 15.277.486,77

RESULTADO DO EXERCÍCIO

No exercício de 2025, o Clube apurou superávit de R\$ 1.538.442,35, resultado este originado majoritariamente das atividades operacionais regulares da entidade.



O resultado financeiro foi positivo, refletindo a boa administração das disponibilidades e das aplicações financeiras, contribuindo adicionalmente para o desempenho global do exercício.

O Patrimônio Líquido do Clube, ao final do exercício, totalizou R\$22.409.346,48. O superávit apurado resultou em um Retorno sobre o Patrimônio (ROE) de aproximadamente 6,86%, indicador que, em uma entidade sem fins lucrativos, representa a capacidade de preservação e fortalecimento do patrimônio institucional, e não rentabilidade financeira.

SITUAÇÃO FINANCEIRA E LIQUIDEZ

O Ativo Total encerrou o exercício em R\$ 24.741.520,20, sendo o Ativo Circulante de R\$ 2.625.328,60, composto majoritariamente por disponibilidades financeiras no montante de R\$ 2.349.643,87. Observa-se que os recursos estão concentrados em caixa e bancos, sem volume relevante de valores imobilizados em contas a receber ou estoques.

O Passivo Circulante totalizou R\$ 2.332.173,72, composto principalmente por obrigações trabalhistas, encargos sociais, férias provisionadas e tributos a recolher, refletindo compromissos normais e recorrentes da operação do Clube.

Dessa forma, o exercício foi encerrado com capital de giro líquido positivo, demonstrando capacidade de honrar integralmente as obrigações de curto prazo, mantendo equilíbrio financeiro.

FLUXO DE CAIXA

A análise conjunta do Balanço Patrimonial e da DRE evidencia que o superávit do exercício foi acompanhado de geração efetiva de caixa. O saldo de disponibilidades ao final do período confirma que o resultado econômico não se limitou ao aspecto contábil, mas se converteu em liquidez real.

Parte relevante do caixa encontra-se comprometida com obrigações já provisionadas no passivo circulante, especialmente férias, encargos e



folha de pagamento, o que demonstra planejamento financeiro e prudência na gestão dos recursos.

Diante do exposto, os números apresentados refletem regularidade contábil, responsabilidade na gestão financeira e aderência aos princípios de boa governança, colocando o Clube em posição sólida para a continuidade de suas atividades e para o planejamento dos próximos exercícios.

EVENTOS SOCIAIS REALIZADOS

Em 2025, o Clube de Campo de Rio Claro promoveu uma série de eventos sociais que reforçaram a integração entre associados e familiares, além de manter viva a tradição cultural da instituição. Entre os destaques estiveram o Carnaval (R\$ 206.375,22), o Baile do Hawaí (R\$ 157.206,86), o Festival de Inverno (R\$ 128.818,36) e a Festa Junina (R\$ 99.028,77). Também foram realizados eventos diversos, como o Agita Férias, a Festa das Crianças e o Feijosamba, que juntos somaram R\$ 700.323,58 em Eventos Sociais. Essas iniciativas fortaleceram o vínculo comunitário e proporcionaram momentos de lazer e convivência de grande relevância para os associados.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária ocorreu de forma adequada, equilibrada e responsável, evidenciando aderência ao planejamento aprovado e eficiência na gestão financeira.

As receitas realizadas totalizaram R\$ 16.815.929,11, superando o valor originalmente orçado em R\$ 549.717,58, correspondente a um acréscimo de 3,38%, resultado atribuído, principalmente, ao desempenho positivo das atividades operacionais, eventos e projetos esportivos desenvolvidos ao longo do exercício.

As despesas realizadas somaram R\$ 15.277.486,77, ficando R\$ 355.818,07 abaixo do orçamento aprovado, o que representa uma variação negativa de 2,28%, demonstrando controle dos gastos e disciplina na



execução orçamentária, sem prejuízo às atividades institucionais do Clube.

O efeito combinado de receitas superiores às previstas e despesas inferiores ao orçamento resultou em desempenho financeiro mais favorável do que o inicialmente projetado, contribuindo de forma direta para o superávit do exercício e para o fortalecimento da sustentabilidade econômico-financeira da entidade.

As variações identificadas entre valores orçados e realizados foram consideradas justificáveis e compatíveis com a dinâmica operacional do Clube, não tendo sido observados indícios de desvios relevantes, inconsistências ou comprometimento do planejamento financeiro aprovado.

PATRIMÔNIO E INDICADORES

O Índice de Liquidez Corrente apresentou resultado superior a 1, evidenciando equilíbrio financeiro de curto prazo. O Índice de Gastos Administrativos permaneceu inferior a 1, conforme critério adotado e em consonância com os parâmetros estabelecidos pela legislação aplicável.

ADEQUAÇÃO DOS RESULTADOS À LEI PELÉ

Registra-se, ainda, que a execução orçamentária e os demonstrativos contábeis do exercício atendem às disposições da Portaria nº 115, de 03 de abril de 2018, em especial ao art. 4º, incisos I e II, que estabelecem a observância dos princípios da transparência, moralidade administrativa, equilíbrio econômico-financeiro e responsabilidade na gestão dos recursos das entidades desportivas.

Nesse contexto, constata-se a adequada gestão dos gastos administrativos, bem como a manutenção de índice de liquidez corrente compatível com a solvência de curto prazo, evidenciando a capacidade da entidade de honrar tempestivamente suas obrigações exigíveis.



**CLUBE DE CAMPO
DE RIO CLARO**

CONCLUSÃO

Por fim, registramos nossa satisfação com os resultados alcançados ao longo do exercício, fruto de uma gestão responsável, transparente e comprometida com a boa aplicação dos recursos.

Reafirmamos nosso compromisso com a ética, a conformidade legal e a melhoria contínua dos processos, mantendo o Portal da Transparência como um instrumento permanente de acesso à informação e de fortalecimento da confiança junto aos associados, parceiros e à sociedade.

**ISMAEL
PICARELI:05
001209862**

Assinado digitalmente por ISMAEL
PICARELI:05001209862
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF
A1, OU=(EM BRANCO), OU=1911639000196,
OU=presencial, CN=ISMAEL
PICARELI:05001209862
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2026.09.29 09:37:05-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2025.1.0

**ISMAEL PICARELI
PRESIDENTE**



Documento assinado digitalmente
PAMELA DA SILVA RODRIGUES GOMES
Data: 29/09/2026 09:14:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**PAMELA DA SILVA RODRIGUES GOMES
RESPONSÁVEL FINANCEIRA**