

OPERÁRIO FERROVIÁRIO



RELATÓRIO DE GESTÃO FINANCEIRA 2023

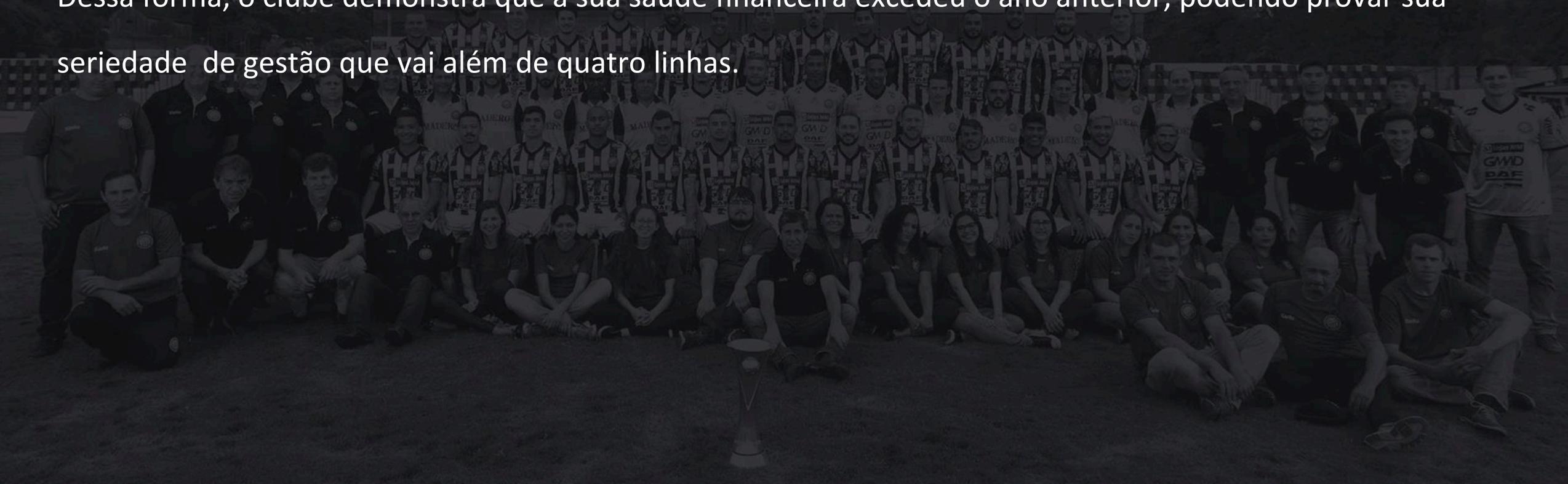
OPERÁRIO FERROVIÁRIO
ESPORTE CLUBE

OPERAR **INTRODUÇÃO**

O presente relatório tem como objetivo apresentar a prestação de contas do exercício 2023 de maneira objetiva e transparente.

O resultado do exercício 2023 foi um SUPERÁVIT no valor de R\$ 1.144.000,00 (um milhão, cento e quarenta e quatro mil reais), comparando com 2022, que foi no valor de 619.000,00 (seiscentos e dezenove mil).

Dessa forma, o clube demonstra que a sua saúde financeira excedeu o ano anterior, podendo provar sua seriedade de gestão que vai além de quatro linhas.



DESCRIÇÃO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

Operário Ferroviário Esporte Clube

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em milhares de Reais)



	2023	2022		2023	2022
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	2.270	1.569	Empréstimos e financiamentos	1.139	1.067
Contas a receber	4	3	Salários e encargos trabalhistas a pagar	292	376
Adiantamentos	236	313	Impostos e contribuições a recolher	129	144
Projetos Incentivo Esporte	2.758	2.966	Outras contas a pagar	5	4
			Projetos Incentivo Esporte	2.758	2.966
	<u>5.269</u>	<u>4.854</u>		<u>4.929</u>	<u>4.557</u>
Não Circulante			Não Circulante		
Investimentos	60	1	Empréstimos e financiamentos	298	1.001
Imobilizado	15.788	15.838	Impostos e contribuições a recolher	17	23
Intangível	243	467			
	<u>16.092</u>	<u>16.305</u>		<u>315</u>	<u>1.023</u>
			Patrimônio Líquido		
			Superávit /Deficit Acumulado	15.580	14.960
			Superávit /Deficit Exercício	1.144	619
				<u>16.724</u>	<u>15.579</u>
	<u>21.361</u>	<u>21.160</u>		<u>21.361</u>	<u>21.160</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

JUAREZ COSTA
PINTO:24479411968
Assinado de forma digital por JUAREZ COSTA
PINTO:24479411968
Dados: 2024.03.27 16:29:34 -03'00'

MARCOS ANTONIO MARTINS:0079
6624984
Assinado de forma digital por MARCOS ANTONIO MARTINS:0079
Dados: 2024.03.27 15:58:44 -03'00'

Operário Ferroviário Esporte Clube

Demonstração de resultado
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)



	2023	2022
Receita líquida - futebol profissional	17.200	19.720
Dívidas de transmissão - comunicação fixa	6.344	8.519
Bilheteria	1.037	1.061
Patrocínio	6.342	6.582
Programa de ações torcedor	2.195	2.638
Transmissão	665	633
Outras receitas	697	277
(-) Custos e despesas - futebol profissional	(16.475)	(19.185)
Suécios e encargos	(6.173)	(7.487)
Dívidas de imagem	(2.366)	(6.863)
Comissão Técnica	(830)	(413)
Taxas de Federações e Confederações	(750)	(569)
Amortização do custo de atletas	(100)	(100)
Depreciação	(94)	(187)
Bilheteria	(289)	(139)
Viagens e Hospedagens	(484)	(888)
Serviços de terceiros	(1.339)	(1.097)
Despesas administrativas	(2.106)	(774)
Despesas gerais	(1.525)	(943)
(-) Superávit futebol profissional	1.325	548
Receita líquida - esportes amadores e clube social	871	616
Clube social - contribuição e taxas	617	570
Recorrimentos de futebol	202	20
Show e Eventos	34	25
Outras receitas	17	1
(-) Custo e despesas - Esportes amadores e clube social	(675)	(238)
Suécios e encargos	(208)	(175)
Serviços de terceiros	(128)	(17)
Despesas gerais	(38)	(86)
Franquias	(4)	-
Depreciação	(34)	-
Despesas administrativas	(260)	(137)
(-) Superávit bruto esportes amadores e clube social	198	319
(-) Superávit operacional antes do resultado financeiro	1.623	867
Resultado financeiro líquido	(279)	(246)
Receitas financeiras	134	111
Despesas financeiras	(414)	(360)
(-) Superávit de exercício	1.144	619
(+) Outros Resultados	-	-
(-) Superávit de exercício	1.144	619

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

JUAREZ COSTA
PINTO:24479411968
Assinado de forma digital por
JUAREZ COSTA
PINTO:24479411968
Dados: 2024.03.27 15:56:04 -03'00'

MARCOS
ANTONIO
MARTINS:00
796624984
Assinado de forma
digital por MARCOS
ANTONIO
MARTINS:00796624
984
Dados: 2024.03.27
15:56:03 -03'00'

Operário Ferroviário Esporte Clube

Demonstração de resultado Abrangente



Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Superávit líquido/(déficit) do exercício	1.144	619
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	1.144	619

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

JUAREZ COSTA
PINTO:2447941
1968
Assinado de forma digital
por JUAREZ COSTA
PINTO:24479411968
Dados: 2024.03.27
16:30:44 -03'00'

MARCOS
ANTONIO
MARTINS:00
796624984
Assinado de forma
digital por
MARCOS ANTONIO
MARTINS:00796624
984
Dados: 2024.03.27
15:57:07 -03'00'

Operário Ferroviário Esporte Clube



Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Superávit (Déficit) acumulados	Total
Saldo em 1 de janeiro de 2022	14.960	14.960
Superávit líquido(déficit) do exercício	619	619
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>15.579</u>	<u>15.579</u>
Superávit líquido(déficit) do exercício	1.144	1.144
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>16.724</u>	<u>16.724</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

JUAREZ COSTA
PINTO:24479411
968

Atribuído de forma digital por
JUAREZ COSTA
PINTO:24479411/968
Data: 2024.03.27 16:51:00
43707

MARCOS
ANTONIO
MARTINS:00
796624984

Atribuído de forma
digital por MARCOS
ANTONIO
MARTINS:00796624
Data: 2024.03.27
16:50:49

Operário Ferroviário Esporte Clube



Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) de do exercício	1.144	619
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	228	(209)
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução em contas a receber de clientes	2	(3)
(Aumento) redução adiantamentos	77	(56)
Aumento (redução) em salários e encargos trabalhistas a pagar	(83)	220
Aumento (redução) de impostos e contribuições a receber	(21)	(57)
Aumento (redução) em outras contas a pagar	1	2
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>1.348</u>	<u>516</u>
(Aumento) redução de ativo imobilizado e intangível	44	(546)
(Aumento) redução de investimentos	(59)	1
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	<u>(15)</u>	<u>(364)</u>
Captação de empréstimos e financiamentos	(631)	(132)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	<u>(631)</u>	<u>(132)</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>701</u>	<u>21</u>
Demonstração de aumento do caixa e equivalentes de caixa		
Saldo inicial do caixa e equivalentes de caixa	1.569	1.548
Saldo final no caixa e equivalentes de caixa	<u>2.270</u>	<u>1.569</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>701</u>	<u>21</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

JUAREZ COSTA Atribuído de forma digital por
PINTO:24479411/968
11968
Data: 2024.03.27
16:51:00

MARCOS ANTONIO MARTINS:00796624984 Atribuído de forma digital por
796624984
Data: 2024.03.27
15:58:01 43707

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Apesar do grande desafio de manter-se competitivo em um cenário cada vez mais difícil, no ano de 2022 o Operário conseguiu fazer isso sem comprometer sua saúde financeira, recuperando o déficit do ano anterior.

Em 2023, mesmo perdendo visibilidade devido ao decesso para a Série C do Campeonato Brasileiro, o clube não abriu mão de seu compromisso com a saúde financeira, aumentando ainda mais o seu superávit, provando que a seriedade de sua gestão vai além das quatro linhas.

CONCLUSÃO

Conforme previsto e planejado, o resultado de 2023 foi ainda melhor do que 2022, aumentando suas receitas e mantendo as medidas de contenção de despesas já adotadas.

Com este trabalho, o resultado do exercício 2023 traz, não só um equilíbrio financeiro mas um resultado que possibilite ao clube crescer em qualidade técnica dentro de campo e em estrutura fora dele.

DIRETORIA