

OPERÁRIO FERROVIÁRIO



RELATÓRIO DE GESTÃO FINANCEIRA

2019

OPERÁRIO FERROVIÁRIO
ESPORTE CLUBE

OPERAR **INTRODUÇÃO**

O OFEC é uma entidade de Prática Desportiva sediada na cidade de Ponta Grossa/PR, que está localizada no centro do estado, distante 103 quilômetros da capital Curitiba, com uma população estimada de 341.130 habitantes. É o núcleo da região dos Campos Gerais, que tem uma população superior a 1.100.000 habitantes.

Localização geográfica estratégica, com aeroporto e malha rodoviária em ótimas condições.

A cidade consolidou-se como um polo educacional no Estado, possuindo duas instituições públicas e cerca de oito instituições privadas de ensino superior.

Conta com ótima infraestrutura hoteleira, que soma cerca de 2.000 leitos.

O clube foi fundado em 1º de maio de 1912 e teve a sua ascensão desportiva na última década.

Em 2015, sagrou-se Campeão Estadual; em 2016, venceu a Taça Federação Paranaense de Futebol Sub-23; em 2017, conquistou a Divisão de Acesso no Estadual e o Campeonato Brasileiro Série D; em 2018, conseguiu seu segundo título nacional consecutivo ao vencer o Campeonato Brasileiro da Série C; em 2019 estreou na Série B do Campeonato Brasileiro terminando entre os 10 melhores clubes.

Possui estádio próprio, o Estádio Germano Krüger, com capacidade para 10.610 (dez mil seiscentos e dez) espectadores e Centro de Treinamento com 4 campos oficiais, situado nas dependências da Universidade Estadual de Ponta Grossa, com a qual mantém intercâmbio técnico científico que permite a utilização de toda a estrutura física e apoio acadêmico-científico da conceituada Universidade.

Seu programa de sócio-torcedor conta com 8.000 (oito mil) sócios.

OPERÁRIO FERROVIÁRIO

Possui as categorias de base Sub-17 e Sub-19 disputando as competições estaduais e estreou na Copa São Paulo Sub-20 em 2020. Conta com escola de futebol oficial para categorias menores e feminina.

Com planejamento estratégico bem definido, modelo de gestão priorizando a saúde financeira e uma torcida apaixonada, consolidou-se como a principal equipe do interior do Paraná, representando a região dos Campos Gerais no cenário nacional.



RELATÓRIO

O presente relatório tem como objetivo apresentar a prestação de contas do exercício 2019 de maneira objetiva e transparente.

Com a execução de uma gestão profissional, conseguiu-se economizar as despesas orçamentárias e através de ações de marketing conseguiu-se potencializar as suas receitas, culminado com uma sobra de caixa considerável ao final do ano.

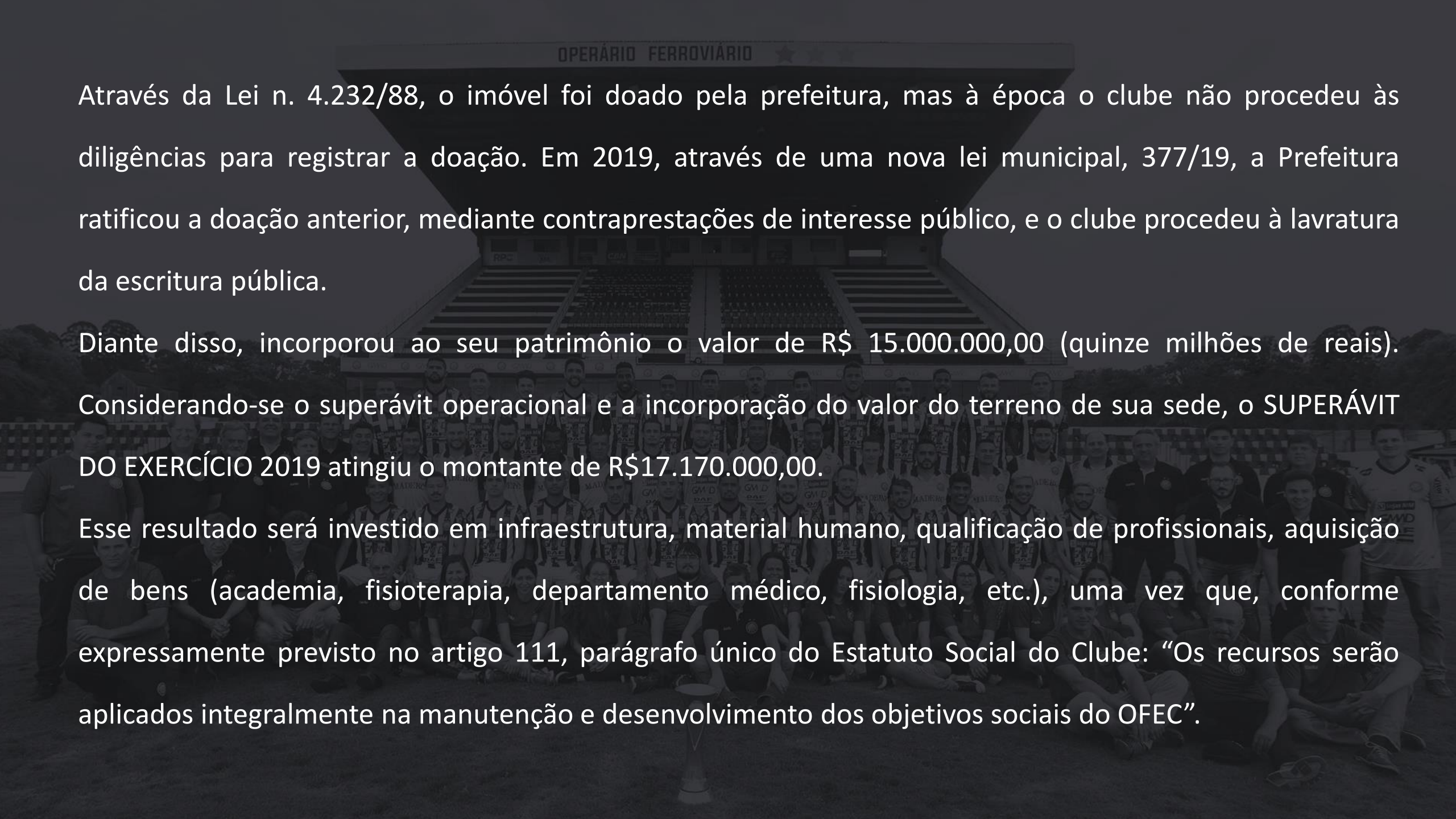
As fontes de **receita** do clube foram: direitos de transmissão do Campeonato Paranaense e do Campeonato Brasileiro 2019 – Série B; bilheteria (venda de ingressos); patrocínios (exposição de marca em camisa oficial, outdoor e placas no estádio, backdrop na sala de entrevistas, etc); programa de sócio torcedor e outras receitas como venda de camisas e produtos licenciados, que totalizaram aproximadamente

R\$14.440.000,00.

No tocante às **despesas**, o maior gasto foi com salários e encargos de atletas, comissão técnica e funcionários e direito de imagem aos atletas. Também foram utilizadas com premiações (bichos), despesas administrativas e manutenção de patrimônio, o que resultou no valor de **R\$12.485.000,00**.

Portanto, o **resultado** do exercício 2019 foi um SUPERAVIT OPERACIONAL de **R\$ 2.170.000,00**, fruto de uma administração enxuta, cautelosa e que conseguiu executar fielmente o seu planejamento financeiro, onde as despesas não superam as receitas.

Além disso, os documentos contábeis demonstram que o Operário conseguiu regularizar a propriedade do imóvel em que se encontra sediado.



Através da Lei n. 4.232/88, o imóvel foi doado pela prefeitura, mas à época o clube não procedeu às diligências para registrar a doação. Em 2019, através de uma nova lei municipal, 377/19, a Prefeitura ratificou a doação anterior, mediante contraprestações de interesse público, e o clube procedeu à lavratura da escritura pública.

Diante disso, incorporou ao seu patrimônio o valor de R\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de reais).

Considerando-se o superávit operacional e a incorporação do valor do terreno de sua sede, o SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO 2019 atingiu o montante de R\$17.170.000,00.

Esse resultado será investido em infraestrutura, material humano, qualificação de profissionais, aquisição de bens (academia, fisioterapia, departamento médico, fisiologia, etc.), uma vez que, conforme expressamente previsto no artigo 111, parágrafo único do Estatuto Social do Clube: “Os recursos serão aplicados integralmente na manutenção e desenvolvimento dos objetivos sociais do OFEC”.

DESCRIÇÃO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA


Operário Ferroviário Esporte Clube


Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2019 e 2018



Ativo	2019	2018	Passivo	2019	2018
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	2.112	38	Fornecedores	249	-
Contas a receber	179	-	Empréstimos e financiamentos	248	405
Adiantamentos	14	-	Salários e encargos trabalhistas a pagar	179	104
Projetos Incentivo Esporte	839	-	Impostos e contribuições a recolher	85	229
			Outras contas a pagar	2	-
			Projetos Incentivo Esporte	839	-
	<u>3.143</u>	<u>38</u>		<u>1.602</u>	<u>738</u>
Não circulante			Não circulante		
Investimentos	56	-	Impostos e contribuições a recolher	70	-
Imobilizado	15.135	192		<u>70</u>	<u>-</u>
	<u>15.191</u>	<u>192</u>			
			Patrimônio Líquido		
			Superavit /Deficit Acumulado	- 508	- 508
			Superavit /Deficit Exercício	17.170	-
				<u>16.662</u>	<u>- 508</u>
	<u>18.334</u>	<u>230</u>		<u>18.334</u>	<u>230</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.


Marcos Antonio Martins
CONTADOR - CRC/PR 056385/O-5
CPF 007.866.249-84
Rua Vidal de Negreiros, 432 - Oficinas
Fone: (42) 3028-0017


Operário Ferroviário Esporte Clube
CNPJ: 75.603.316/0001-77
David Aroldo Nascimento
Presidente

Operário Ferroviário Esporte Clube
Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018



	2019	2018
Receita líquida - futebol profissional	14.440	7.836
Direitos de transmissão - remuneração fixa	5.897	7.836
Bilheteria	276	-
Patrocínio	4.133	-
Programa de sócio torcedor	3.861	-
Outras receitas	274	-
(-) Custos e despesas - futebol profissional	(12.485)	(8.272)
Salários e encargos	(4.774)	(8.272)
Direitos de imagem	(2.600)	-
Premiações	(313)	-
Depreciações	(34)	-
Bilheteria	(31)	-
Despesas administrativas	(1.571)	-
Despesas gerais	(3.161)	-
(=) Superávit futebol profissional	1.956	(436)
Receita líquida - esportes amadores e clube social	521	-
Clube social - contribuição e taxas	423	-
Escolinhas de futebol	8	-
Outras receitas	89	-
(-) Custo e despesas - Esportes amadores e clube social	(323)	-
Salários e encargos	(83)	-
Despesas gerais	(223)	-
Despesas administrativas	(17)	-
(=) Superávit bruto esportes amadores e clube social	198	-
(=) Superávit operacional antes do resultado financeiro	2.154	(436)
Resultado financeiro líquido	16	-
Receitas financeiras	27	-
Despesas financeiras	(11)	-
(=) Superávit do exercício	2.170	(436)
(+) Outros Resultados	15.000	-
(=) Superávit do exercício	17.170	(436)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcos Antonio Martins
Marcos Antonio Martins
 CONTADOR - CRC/PR 056385/O-5
 CPF 007.966.249-84
 Rua Vidal de Negreiros, 432 - Oficinas
 Fone: (42) 3028-0017

David Aroldo Nascimento
 Operário Ferroviário Esporte Clube
 CNPJ: 75.603.316/0001-77
 David Aroldo Nascimento

Presidente

Operário Ferroviário Esporte Clube

Demonstração de resultado Abrangente



Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	2019	2018
Superávit líquido/(déficit) do exercício	17.170	(436)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	17.170	(436)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Marcos Antonio Martins
Marcos Antonio Martins
 CONTADOR - CRC/PR 056385/O-5
 CPF 007.966.249-84
 Rua Vidal de Negreiros, 432 - Oficinas
 Fone: (42) 3028-0017

David Aroldo Nascimento
 Operário Ferroviário Esporte Clube
 CNPJ: 75.603.316/0001-77
 David Aroldo Nascimento

Presidente

Operário Ferroviário Esporte Clube



Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	Nota	Superavit (Deficit) acumulados	Total
Saldo em 1 de janeiro de 2018		(73)	(73)
Superávit líquido/(déficit) do exercício		(436)	(436)
Saldo em 31 de dezembro de 2018		<u>(509)</u>	<u>(509)</u>
Superávit líquido/(déficit) do exercício		17.170	17.170
Saldo em 31 de dezembro de 2019		<u>16.661</u>	<u>16.661</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.


Marcos Antonio Martins
 CONTADOR - CRC/PR 056385/O-5
 CPF: 007.966.249-94
 Rua Vidal de Negreiros, 432 - Oficinas
 Fone: (42) 3028-0017


 Operário Ferroviário Esporte Clube
 CNPJ: 75.603.816/0001-77
 David Aroldo Nascimento
 Presidente


Operário Ferroviário Esporte Clube




Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

	2019	2018
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) do do exercício	17.170	(436)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	34	-
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução em contas a receber de clientes	(179)	-
(Aumento) adiantamentos	(14)	-
(Redução) em fornecedores	249	-
Aumento em salários e encargos trabalhistas a pagar	75	50
Aumento (redução) de impostos e contribuições a recolher	(74)	157
Redução em outras contas a pagar	3	(106)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>17.263</u>	<u>(336)</u>
Redução (aumento) de investimentos	(56)	-
Redução (aumento) de ativo imobilizado	(14.977)	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	<u>(15.033)</u>	<u>-</u>
Captação de empréstimos e financiamentos	(157)	371
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	<u>(157)</u>	<u>371</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>2.074</u>	<u>35</u>
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
Saldo inicial do caixa e equivalentes de caixa	38	3
Saldo final no caixa e equivalentes de caixa	<u>2.112</u>	<u>38</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>2.074</u>	<u>35</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


Marcos Antonio Martins
 CONTADOR - CRC/PR 056385/O-5
 CPF: 007.966.249-94
 Rua Vidal de Negreiros, 432 - Oficinas
 Fone: (42) 3028-0017


 Operário Ferroviário Esporte Clube
 CNPJ: 75.603.816/0001-77
 David Aroldo Nascimento
 Presidente

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o coronavírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar os seguintes impactos relevantes nos valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

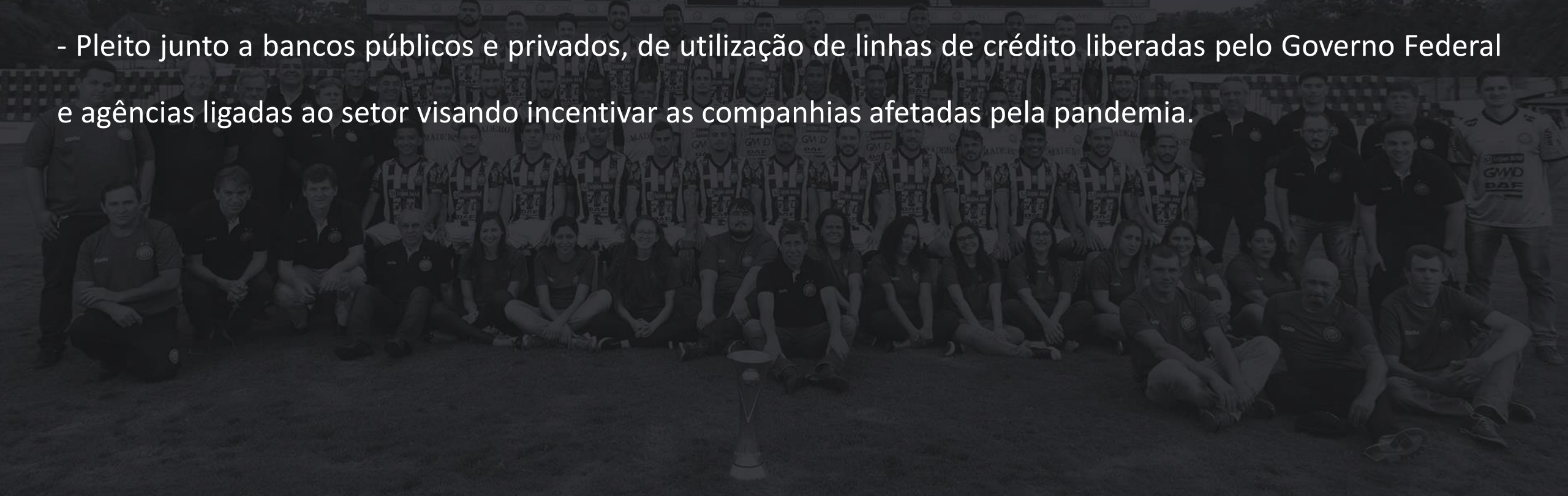
Considerando a situação atual da disseminação do surto, entendemos que a nossa projeção de receitas e dos fluxos de caixa operacionais para o ano de 2020 deverá ser revisada, a seguir quadro com as rubricas que podem sofrer variações:

	Saldo em 2019	Cenário provável	Cenário I	Cenário II
Receita Bruta Total	14.961	30% 4.488	40% 5.984	50% 7.480
Impacto no resultado	2.344	703	938	1.172

A Administração está avaliando de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira da Empresa, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações financeiras. Até a data de autorização para emissão dessas demonstrações financeiras, as principais medidas tomadas foram:

- Criação de um Comitê de Crise, com participação de diretores e gerentes chaves da Companhia, com propósito de avaliação de ações possíveis para minimizar os impactos trazidos pela pandemia.
- Negociações com os principais fornecedores da Companhia, tanto para alinhamento de prazos de valores faturados, quanto para negociação de valores devidos futuros.
- Implementação de medidas cabíveis imediatas relacionadas com o custo de pessoal, tais como: suspensão de novas contratações, utilização do mecanismo de banco de horas e férias coletivas.

- Caso o período de fechamento se prolongue, estuda-se mais algumas alternativas viáveis para adequação de custo com pessoal, tais como: redução de remuneração e carga horária trabalhada; e estudo de possibilidade de suspensão de contratos através da utilização da Lay-Off.
- Negociação de postergação de pagamentos de parcelas existentes junto a bancos públicos e privados, visando mitigar os riscos de liquidez.
- Pleito junto a bancos públicos e privados, de utilização de linhas de crédito liberadas pelo Governo Federal e agências ligadas ao setor visando incentivar as companhias afetadas pela pandemia.



CONCLUSÃO

Diante desse panorama, o Operário espera que o resultado operacional 2020 seja superior às receitas, mesmo diante de inúmeras medidas de contenção de despesas que estão sendo adotadas.

Todavia, o resultado do exercício 2019 dá o fôlego necessário para que as despesas orçadas sejam regularmente adimplidas, resguardando a saúde financeira do clube.

DIRETORIA

