



Clube Monte Líbano

**Demonstrações Contábeis encerradas
em 31 de agosto de 2024**

1º Trimestre 2024/2025

ARQUIVO CLUBE

Conteúdo

- **Parecer Conselho Fiscal**
- **Parecer Comissão Finanças**
- **Balanço Patrimonial Trimestral**
- **Demonstração Resultado do Trimestre**
- **Demonstração do Fluxo de Caixa**
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**



Parecer do Conselho Fiscal

Exercício Social: 01 de junho de 2024 a 31 de maio de 2025

1º. Trimestre 2024/2025 - 01 de Junho de 2024 a 31 de Agosto de 2024

Os membros do Conselho Fiscal tendo examinado as Demonstrações Contábeis composta pelo Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração do Fluxo Caixa e Notas Explicativas, período compreendido de 01 de Junho de 2024 a 31 de Agosto de 2024, votaram por unanimidade, **COM PARECER FAVORÁVEL**, por estarem estas em condições de serem aprovadas pelo Conselho Deliberativo do Clube Monte Líbano de São José do Rio Preto, estando estas em consonância com as principais práticas contábeis aplicadas no Brasil foram apresentada as Certidões Negativas no trimestre em referência.

Em seguida o Senhor Presidente para dar cumprimento ao artigo 80 itens "I" e "III" do Estatuto Social do Clube Monte Líbano de São José do Rio Preto para encaminhamento das Demonstrações Contábeis objeto de análise desta reunião, com respectivo parecer mandou elaborar correspondência endereçada ao Conselho Deliberativo do Clube Monte Líbano na pessoa do seu presidente, que vai assinada por todos os membros do Conselho Fiscal.

Nada mais havendo o Senhor Presidente encerrou os trabalhos, eu Flavio Henrique Batista Alves, lavrei o presente.

São José do Rio Preto/SP, 24 de setembro de 2024

Marcos Augusto Apostolo

Nobuhiro Nakazone

Flavio Henrique Batista Alves

SR PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO DO CLUBE MONTE LÍBANO

ASSUNTO: PARECER – BALANCETE CONTÁBIL

A **COMISSÃO DE FINANÇAS DO CLUBE MONTE LÍBANO**, representada pelos seus integrantes ao final assinado, vem através do presente **PARECER** tecer suas considerações acerca do **BALANCETE CONTÁBIL** do período trimestral compreendido entre 01 de junho a 31 de agosto de 2024, as quais passamos a expor:

A Comissão de Finanças, após analisar as demonstrações contábeis do período em questão, conclui que a Diretoria Administrativa tem se empenhado na busca pelo equilíbrio financeiro do Clube Monte Líbano. Essa constatação é evidente ao observar os índices de liquidez aumentaram de 1,33 para 1,44 durante o período analisado, conforme o Relatório de Análise de Balanço, o que nos traz segurança e tranquilidade para efetuar novos investimentos que o clube necessita.

Com base na análise realizada, a Comissão de Finanças emite parecer favorável à aprovação do presente balancete financeiro, em cumprimento ao art. 51, inciso II do parágrafo 3º do Estatuto Social do Clube Monte Líbano.

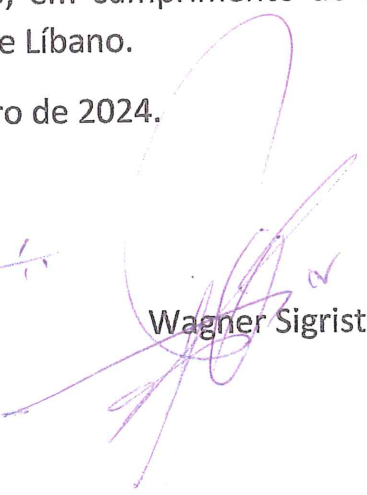
São José do Rio Preto, SP, 25 de setembro de 2024.




Luiz Fernando C. Volpe



Márcio André Giglio



Wagner Sigrist



Andréia Carrasco
Coord. Administrativa

26/9/2024

Balanco Patrimonial Trimestral

ATIVO		NE	AGO/2024	MAI/2024
ATIVO CIRCULANTE			4.690.342,14	3.797.302,26
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		4	2.874.439,54	2.620.150,43
Caixa e Bancos			699.730,35	182.550,62
Aplicações Financeiras			2.047.540,99	2.261.082,27
Lei Incentivo ao Esporte (uso restrito)			127.168,20	176.517,54
CRÉDITOS A RECEBER			1.815.902,60	1.177.151,83
Mensalidade Associado			206.759,00	96.403,75
Contratos Locação			89.000,00	153.500,00
Quotas de Patrocínios			132.686,20	85.250,00
Cartão Credito			665.718,39	581.591,83
Outras Recebíveis		5	120.068,86	44.894,70
Adiantamento Diversos		6	406.093,55	63.065,80
Despesas Antecipadas		7	44.540,51	22.222,47
Almoxarifado (uso e consumo)			151.036,09	130.223,28
ATIVO NÃO CIRCULANTE			39.488.705,27	39.452.282,97
REALIZAVEL A LONGO PRAZO			29.165,07	59.886,32
Mensalidade Associado			-	45.721,25
Depósitos Judiciais			29.165,07	14.165,07
IMOBILIZADO			39.459.540,20	39.392.396,65
Bens Tangíveis/Intangíveis Líquido			38.491.964,06	38.544.447,39
Imobilizado em Andamento			19.457,80	19.457,80
Obras em Andamento		8	948.118,34	828.491,46
TOTAL ATIVO			44.179.047,41	43.249.585,23
PASSIVO		NE	AGO/2024	MAI/2024
PASSIVO CIRCULANTE			3.255.234,65	2.864.158,71
Fornecedores Bens e Serviços			354.722,30	413.856,29
Obrigações Trabalhistas e Encargos		9	613.976,68	651.305,68
Obrigações Tributárias		10	35.507,53	37.577,20
Caução Retidas s/ Locação Salão			20.000,00	20.000,00
Seguros a Pagar			31.646,26	-
Outras Obrigações			239.229,06	90.102,67
Mensalidade Associado			206.759,00	96.403,75
Lei Incentivo ao Esporte			127.168,20	176.517,54
OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS			1.626.225,62	1.378.395,58
13o. Salario a Pagar e Encargos			512.088,74	340.257,40
Férias a Pagar e Encargos			1.114.136,88	1.038.138,18
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			205.000,00	270.721,25
Receita Diferida			205.000,00	225.000,00
Mensalidade Associado			-	45.721,25
PATRIMONIO SOCIAL			40.718.812,76	40.114.705,27
Títulos Patrimoniais			33.612.589,32	32.674.007,05
Títulos em Estoque		11	6.961.500,00	7.318.500,00
Outros Ajustes			-	(21.805,46)
Superávit/Déficit			144.723,44	144.003,68
TOTAL PASSIVO			44.179.047,41	43.249.585,23


Hugues Rezende Souza
 Presidente


Newton Carlos de Souza Bazzetti
 Diretor Financeiro


André Francisco Marques Pimenta
 TC-CRC 1SP266711/O-0

Demonstração do Resultado do Trimestre

	JUN/2024	%	JUL/2024	%	AGO/2024	%
(+) RECEITAS OPERACIONAIS	2.370.095,80	100,00	2.011.493,34	100,00	2.358.566,02	100,00
Mensalidades	1.834.743,75	77,41	1.807.852,50	89,88	2.120.012,25	89,89
Patrimônio	303.277,40	12,80	164.700,00	8,19	210.264,23	8,91
Rendas Sociais	30.157,50	1,27	30.960,00	1,54	26.454,50	1,12
Rendas Eventuais	201.917,15	8,52	7.980,84	0,40	1.835,04	0,08
(-) Dedução das Receitas	(20.229,56)		(4.386,87)		(4.288,87)	
(=) RECEITA LIQUIDA	2.349.866,24		2.007.106,47		2.354.277,15	
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	2.074.537,32	100,00	1.887.060,20	100,00	1.798.619,52	100,00
Pessoal	1.313.426,68	63,31	1.248.613,75	66,17	1.226.340,97	68,18
Salários e Provisões	810.828,20	39,08	774.136,31	41,02	753.006,95	41,87
Encargos Sociais (INSS/FGTS/PIS)	284.198,97	13,70	265.352,40	14,06	273.044,11	15,18
Benefícios (Cesta Básica/VT/Seguro Vida)	150.096,44	7,24	133.744,74	7,09	143.596,13	7,98
Terceirizados	42.699,28	2,06	38.304,62	2,03	36.439,12	2,03
Estagiário/Menor Aprendiz	10.261,00	0,49	11.657,00	0,62	8.507,00	0,47
Indenizações	7.528,34	0,36	16.676,21	0,88	5.800,26	0,32
Outras Despesas c/ pessoal	7.814,45	0,38	8.742,47	0,46	5.947,40	0,33
Gerais e Manutenção	605.972,51	29,21	610.667,47	32,36	552.149,73	30,70
Serviços Públicos	135.247,55	6,52	131.657,10	6,98	129.727,62	7,21
Serviços Especializados (PJ)	158.712,04	7,65	162.877,27	8,63	158.115,02	8,79
Consumo Mercadorias e Materiais	80.927,49	3,90	89.279,55	4,73	86.729,23	4,82
Gerais	81.833,52	3,94	65.671,70	3,48	53.532,29	2,98
Manutenção	149.251,91	7,19	161.181,85	8,54	124.045,57	6,90
Imposto e Taxas	132.973,34	6,41	4.063,52	0,22	1.500,00	0,08
Tarifas e Despesas Bancárias	22.164,79	1,07	23.715,46	1,26	18.628,82	1,04
(=) RESULTADO OPERACIONAL	275.328,92		120.046,27		555.657,63	
(=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	12.510,03		27.687,32		30.389,02	
(+) Rendimento Aplicações Financeiras	17.298,90		14.530,10		15.915,86	
(+) Multas e Juros Recebidos	11.588,73		12.745,94		14.485,12	
(+) Outras Receitas	87,71		685,89		115,97	
(-) IOF/IRRF s/ Aplicações	(16.465,31)		(274,61)		(127,93)	
(=) RESULTADO ANTES DOS EVENTOS	287.838,95		147.733,59		586.046,65	
(=) RESULTADO C/ EVENTOS	(219.630,12)		(379.801,49)		(277.794,14)	
(+) Receitas c/ Eventos Sociais	113.400,00		50.500,00		18.380,00	
(+) Receitas c/ Eventos Esportivos	296.710,40		87.623,00		61.203,85	
(-) Despesas c/ Eventos Sociais	(511.282,58)		(156.617,85)		(207.130,11)	
(-) Despesas c/ Eventos Esportivos	(118.457,94)		(361.306,64)		(150.247,88)	
(=) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	110,00		110,00		110,00	
SUPERAVIT/DEFICIT	68.318,83		(231.957,90)		308.362,51	



Hugues Rezende Souza
 Presidente


Newton Carlos de Souza Bazzetti
 Diretor Financeiro


André Francisco Marques Pimenta
 TC-CRC 1SP266711/O-0

Demonstração do Fluxo de Caixa

	AGO/2024	MAI/2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit Período	144.723,44	144.003,68
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Leilão de Títulos/Aquisição Direta	445.340,00	136.400,00
Depreciação e Amortização	114.464,95	111.174,98
Baixa Líquida do Ativo Imobilizado	(330,00)	270,00
RESULTADO AJUSTADO	704.198,39	391.848,66
(AUMENTO) / REDUÇÃO EM ATIVOS		
Mensalidade Associado	(110.355,25)	107.933,75
Contratos Locação/Quotas Patrocínios	17.063,80	41.625,00
Cartão Crédito	(84.126,56)	(95.806,15)
Adiantamento Diversos	(343.027,75)	(6.424,17)
Almoxarifado/Material Expediente	(20.812,81)	(23.844,38)
Outras Variações Ativas	(66.770,95)	12.149,51
	(608.029,52)	35.633,56
AUMENTO / (REDUÇÃO) EM PASSIVOS		
Fornecedores	(59.133,99)	(74.693,60)
Obrigações Trabalhistas e Encargos	(37.329,00)	25.611,02
Outras Obrigações Trabalhistas	247.830,04	228.399,48
Obrigações Tributárias	(2.069,67)	(20.546,78)
Receitas Diferidas	(20.000,00)	(25.000,00)
Mensalidade Associado	64.634,00	(107.933,75)
Outras Variações Passivas	131.423,31	(48.882,41)
	325.354,69	(23.046,04)
(=) CAIXA LIQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	421.523,56	404.436,18
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado e Obras	(167.234,45)	(636.289,11)
(=) CAIXA LIQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS	(167.234,45)	(636.289,11)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de Empréstimos	-	-
Pagamentos de Empréstimos	-	-
(=) CAIXA LIQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO	-	-
(=) AUMENTO / (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	254.289,11	(231.852,93)
Caixa no Início do Período	2.620.150,43	2.852.003,36
Caixa no Final do Período	2.874.439,54	2.620.150,43


Hugues Rezende Souza
 Presidente


Newton Carlos de Souza Bazzetti
 Diretor Financeiro


André Francisco Marques Pimenta
 TC-CRC 1SP266711/O-0

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Agosto de 2024.

1 - Contexto Operacional

Fundado em 30 de novembro de 1930 sob a denominação de Coligação Libanesa, a partir de 1955 passando para **CLUBE MONTE LIBANO DE SÃO JOSÉ DO RIO PRETO** ("Clube") que tem sua sede e foro na cidade de São José do Rio Preto e o Clube de Campo na cidade de Mirassol ambos no estado de São Paulo, é uma associação de direito privado, sem a finalidade de lucro, com o objetivo proporcionar amistosa convivência entre seus associados e seus familiares, através de atividades sociais, esportivas, culturais e recreativas.

2 - Resumo das Principais Políticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram preparadas pela Clube e são apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotada no Brasil em observância ITG 2002 (R1) aplicáveis as Entidades sem Finalidade de Lucros, o conjunto das Demonstrações Contábeis estão sendo apresentada de forma comparativa.

3 - Base de Preparação e Apresentação

A preparação das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis.

Os ativos são registrados pelos montantes pagos em caixa ou equivalentes de caixa ou pelo valor justo dos recursos entregues para adquiri-los na data da aquisição. Os passivos são registrados pelos montantes dos recursos recebidos em troca da obrigação que se esperam que serão necessários para liquidar o passivo no curso normal das operações.

Estas Demonstrações Contábeis estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Clube, exceto quando indicado de outra forma.

A emissão dessas Demonstrações Contábeis foi autorizada pela Presidência e Diretoria Financeira em **16 de setembro de 2024**.

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e investimento ou outros fins.

O Clube considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras são atualizadas pelos juros incorridos até a data do encerramento das demonstrações contábeis.

O Clube entende que as aplicações financeiras já estão ao seu valor de mercado de realização e aplicados em bancos considerados sólidos e de primeira linha. Não Existem aplicações de risco

Descrição da Conta	AGO/2024	MAI/2024
Caixa Geral	52.461,10	26.611,65
Bancos Conta Movimento	622.970,99	142.892,49
Aplicações Financeiras	2.047.540,99	2.261.082,27
Numerário em Transito	24.298,26	13.046,48
Lei Incentivo ao Esporte (uso restrito)	127.168,20	176.517,54
TOTAL	2.874.439,54	2.620.150,43

5 - Outros Recebíveis

Descrição da Conta	AGO/2024	MAI/2024
Cheques a Depositar	13.019,61	38.252,95
Cobrança Mensalidade em Atraso	-	589,50
Confissão de Divida Associado	619,25	2.252,25
Contrato Arrendamento Bares/Restaurantes	106.430,00	3.800,00
TOTAL	120.068,86	44.894,70

6 - Adiantamento Diversos

Descrição da Conta	AGO/2024	MAI/2024
Adiantamento a Empregados	77.959,88	40.442,30
Adiantamento a Fornecedores	11.798,40	22.623,50
Adiantamento 13o. Salário	316.335,27	-
TOTAL	406.093,55	63.065,80

7 - Despesas Antecipadas

Descrição da Conta	AGO/2024	MAI/2024
Hospedagem Site a Apropriar	8.617,93	10.547,32
Prêmios de Seguro a Apropriar	35.922,58	11.675,15
TOTAL	44.540,51	22.222,47

8 - Obras em Andamento

Descrição da Conta	AGO/2024	MAI/2024
Quiosque/Vestiário Mini Campo (resenha)	81.247,99	12.529,66
Reforma Piscina Coberta Aquecida	866.870,35	815.961,80
TOTAL	948.118,34	828.491,46

9 - Obrigações Trabalhista e Encargos

Descrição da Conta	AGO/2024	MAI/2024
Salários a Pagar	277.477,57	308.552,04
Rescisões a Pagar	9.566,39	-
Retenções s/ Folha Pagto	20.146,32	25.672,93
Encargos Sociais s/ Folha Pagto	293.357,70	306.655,24
Outros (sindicato/pensão alimentícia/estagio)	13.428,70	10.425,47
TOTAL	613.976,68	651.305,68

10 - Obrigações Tributárias

Descrição da Conta	AGO/2024	MAI/2024
Impostos Retidos de Terceiros	31.218,66	28.483,49
Impostos e Contribuições a Recolher	4.288,87	9.093,71
TOTAL	35.507,53	37.577,20

11 - Títulos em Estoque

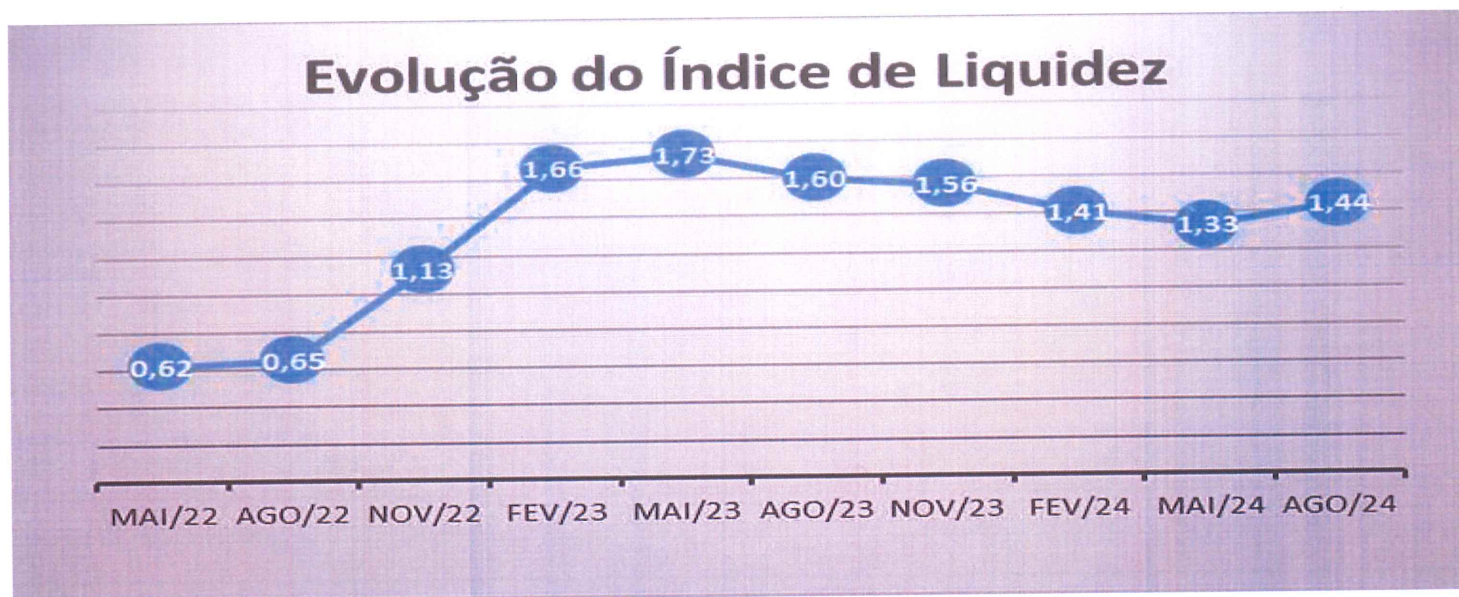
Descrição da Conta	Saldo Inicial	Entadas/Saida	Saldo Final
Titulos Série "A" na Tesouraria	51	0	51
Titulos Série "A"	751	-109	642
Titulos Série "B"	1.289	7	1.296
TOTAL	2.091	-102	1.989

12 - Índice de Análise de Balanço

Na análise de liquidez para cada R\$ 1,00 de obrigações à pagar a curto prazo e a longo prazo, o resultado demonstra o quanto de disponibilidades há no momento.

12.1 - Índice de Liquidez Seca	AGO/2024	MAI/2024	VARIAÇÃO
Ativo Circulante (-) Estoque (-) Despesas Antecipadas	4.494.765,54	3.644.856,51	849.909,03
Passivo Circulante	3.255.234,65	2.864.158,71	391.075,94
Índice de liquidez seca	1,38	1,27	0,11

12.2 - Índice de Liquidez Corrente	AGO/2024	MAI/2024	VARIAÇÃO
Ativo Circulante (AC)	4.690.342,14	3.797.302,26	893.039,88
Passivo Circulante (PC)	3.255.234,65	2.864.158,71	391.075,94
Capital Circulante Líquido (AC - PC)	1.435.107,49	933.143,55	501.963,94
Índice de liquidez corrente (AC/PC)	1,44	1,33	0,12



12 - Eventos Subsequentes

De 31 de agosto de 2024 até a liberação destas Demonstrações Contábeis, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira das Demonstrações Contábeis. Todas as certidões encontram-se atualmente em situação regular.


Hugues Rezende Souza
 Presidente


Newton Carlos de Souza Bazzetti
 Diretor Financeiro


André Francisco Marques Pimenta
 TC-CRC 1SP266711/O-0