



Orçamento BFSA 2025

ORÇAMENTO BFSA 2025

1. RECEITAS
2. DESPESAS TOTAIS
 - DESPESA DE PESSOAL
 - DESPESAS GERAIS
3. FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO
4. DRE ORÇAMENTÁRIO

BFSA 2025 – ORÇAMENTO - Receitas Previstas

RECEITAS	1T	2T	3T	4T	TOTAL
Receita com Campeonato	R\$ 6.263.800	R\$ 10.174.200	R\$ 5.625.000	R\$ 3.750.000	R\$ 25.813.000
Receita com Locação e Eventos	R\$ 4.219.100	R\$ 1.469.100	R\$ 1.479.100	R\$ 1.259.100	R\$ 8.426.400
Receita com Patrocínios e Parcerias	R\$ 1.514.550	R\$ 1.514.550	R\$ 1.514.550	R\$ 1.514.550	R\$ 6.058.200
Receita com Atletas	R\$ 750.000	R\$ 750.000	R\$ 750.000	R\$ 750.000	R\$ 3.000.000
Receita com Sócio Torcedor	R\$ 570.000	R\$ 570.000	R\$ 570.000	R\$ 570.000	R\$ 2.280.000
Total Geral	R\$ 13.317.450	R\$ 14.477.850	R\$ 9.938.650	R\$ 7.843.650	R\$ 45.577.600

BFSA 2025 – ORÇAMENTO - Despesa de Pessoal (Mensal)

CUSTO COM PESSOAL	TOTAL COM ENCARGOS	PESSOAS
Administrativo	R\$ 186.171	44
Administrativo		3
Almoxarifado		1
Cozinha		7
Lavanderia		2
Limpeza e Conservação		9
Manutenção		4
Motorista		2
Portaria		10
RH		1
Jurídico		2
Financeiro		1
Hotel		1
Compras		1
Categorias de Base	R\$ 196.914	72
Comissão Base		15
Contrato Profissional		11
Em formação		46
Comunicação e MKT	R\$ 20.103	4
Assessoria de Imprensa		2
Marketing		2
Futebol Profissional	R\$ 2.040.003	63
Comissão Profissional		23
Gramado		6
Profissional		34
Total Geral	R\$ 2.443.191	183

BFSA 2025 – ORÇAMENTO - Despesas Totais (Incluindo Folha de Pgto)

Despesas por tipo de gasto, incluindo folha de pagamento e encargos.

FLUXO DE CAIXA PREVISTO	1T	2T	3T	4T	TOTAL	%
(-) PAGAMENTOS	10.624.154	10.527.854	10.457.904	10.458.604	44.307.136	100%
Salários e Encargos	7.938.574	7.998.574	7.998.574	7.878.574	31.814.296	72%
Despesas com Taxas	225.750	75.250	5.500	184.500	491.000	1%
Aluguel	549.000	549.000	549.000	549.000	2.196.000	5%
Despesas com Alimentação	275.500	292.500	292.500	246.500	1.107.000	2%
Despesas com Água	300.000	450.000	450.000	450.000	1.650.000	4%
Despesas com Jogos	376.500	210.000	210.000	120.000	916.500	2%
Despesas C/energia Elétrica	199.500	199.500	199.500	199.500	798.000	2%
Material de Uso e Consumo	164.500	165.200	163.800	189.500	683.000	2%
Despesas com Funcionários	162.900	168.600	168.900	141.600	642.000	1%
Despesas Administrativas	113.080	104.880	114.280	114.780	447.020	1%
Conservação e Manutenção	88.700	88.700	88.700	158.700	424.800	1%
Despesas com Marketing	63.300	71.800	63.300	63.300	261.700	1%
Despesas com Transporte	40.000	40.000	40.000	60.000	180.000	0%
Despesas com Preparação Técnica	30.000	15.000	15.000	15.000	75.000	0%
Farmácia	35.800	37.800	37.800	27.300	138.700	0%
Despesas com Agua	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000	0%
Material de Limpeza	26.550	26.550	26.550	25.850	105.500	0%
Material de Escritório	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000	0%
Pagamento de Impostos	655.808	713.828	486.868	382.118	2.238.620	5%

BFSA 2025/2024– ORÇAMENTO COMPARATIVO

ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA 2025/2024	ORÇAMENTO 2025	ORÇAMENTO 2024	ORÇAMENTO 2023	2024/2025	VARIAÇÃO %
(+) RECEBIMENTOS	R\$ 45.577.600	R\$ 40.187.102	R\$ 36.329.446	R\$ 5.390.498	13%
Receita com Campeonato	R\$ 25.813.000	R\$ 21.625.000	R\$ 16.735.000	R\$ 4.188.000	19%
Receita com Locação e Eventos	R\$ 8.426.400	R\$ 8.903.400	R\$ 9.265.646	-R\$ 477.000	-5%
Receita com Patrocínios e Parcerias	R\$ 6.058.200	R\$ 5.618.702	R\$ 4.858.800	R\$ 439.498	8%
Receita com Atletas	R\$ 3.000.000	R\$ 2.000.000	R\$ 4.375.000	R\$ 1.000.000	50%
Receita com Sócio Torcedor	R\$ 2.280.000	R\$ 2.040.000	R\$ 1.095.000	R\$ 240.000	12%
(-) PAGAMENTOS	R\$ 44.307.136	R\$ 36.086.054	R\$ 29.953.049	R\$ 8.221.082	23%
Despesas Administrativas	R\$ 3.842.959	R\$ 3.513.315	R\$ 3.181.129	R\$ 329.644	9%
Despesas de Uso Geral	R\$ 3.252.165	R\$ 3.338.772	R\$ 3.185.374	-R\$ 86.607	-3%
Despesas com Cozinha	R\$ 835.996	R\$ 784.569	R\$ 702.639	R\$ 51.427	7%
Despesas com Categoria de Base	R\$ 3.065.067	R\$ 2.352.561	R\$ 1.841.252	R\$ 712.506	30%
Despesas com Futebol Profissional	R\$ 28.270.315	R\$ 21.177.300	R\$ 16.048.300	R\$ 7.093.015	33%
Despesas com Gramado	R\$ 462.326	R\$ 263.688	R\$ 223.864	R\$ 198.638	75%
Despesas com Manutenção	R\$ 396.923	R\$ 278.288	R\$ 253.208	R\$ 118.635	43%
Despesas com Lavanderia	R\$ 101.973	R\$ 85.397	R\$ 77.600	R\$ 16.576	19%
Despesas com Limpeza e Conservação	R\$ 452.702	R\$ 380.152	R\$ 237.742	R\$ 72.550	19%
Despesas com Eventos	R\$ 742.000	R\$ 1.124.000	R\$ 1.890.500	-R\$ 382.000	-34%
Despesas com TI	R\$ 60.000	R\$ 7.050	R\$ 34.695	R\$ 52.950	751%
Despesas com Marketing	R\$ 517.939	R\$ 508.748	R\$ 478.603	R\$ 9.191	2%
Despesas com Hotel	R\$ 68.151	R\$ 39.600	R\$ 0	R\$ 28.551	72%
Pagamento de Impostos	R\$ 2.238.620	R\$ 1.992.615	R\$ 1.798.142	R\$ 246.005	12%
(=) SALDO DE CAIXA	R\$ 1.270.464	R\$ 4.101.048	R\$ 6.376.397		
(=) SALDO DO MÊS	R\$ 1.270.464	R\$ 4.101.048	R\$ 6.376.397		
(+) SALDO INICIAL DE CAIXA		R\$ 4.101.048			
(=) SALDO FINAL ACUMULADO	R\$ 1.270.464		R\$ 6.376.397		

BFSA 2025 – ORÇAMENTO - Fluxo de Caixa

FLUXO DE CAIXA FINANCEIRO - PROJEÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2025							
ATIVIDADES OPERACIONAIS	1T	2T	3T	4T	TOTAL	%	
RECEITAS OPERACIONAIS (1)	R\$ 13.116.150	R\$ 14.276.550	R\$ 9.737.350	R\$ 7.642.350	R\$ 44.772.400	100%	
Receita com Campeonato	R\$ 6.263.800	R\$ 10.174.200	R\$ 5.625.000	R\$ 3.750.000	R\$ 25.813.000	58%	
Receita com Locação e Eventos	R\$ 4.017.800	R\$ 1.267.800	R\$ 1.277.800	R\$ 1.057.800	R\$ 7.621.200	17%	
Receita com Patrocínios e Parcerias	R\$ 1.514.550	R\$ 1.514.550	R\$ 1.514.550	R\$ 1.514.550	R\$ 6.058.200	14%	
Receita com Atletas	R\$ 750.000	R\$ 750.000	R\$ 750.000	R\$ 750.000	R\$ 3.000.000	7%	
Receita com Sócio Torcedor	R\$ 570.000	R\$ 570.000	R\$ 570.000	R\$ 570.000	R\$ 2.280.000	5%	
(-) IMPOSTOS SOBRE A RECEITA (2)	R\$ 655.808	R\$ 713.828	R\$ 486.868	R\$ 382.118	R\$ 2.238.620	5%	
SAF	R\$ 655.808	R\$ 713.828	R\$ 486.868	R\$ 382.118	R\$ 2.238.620	5%	
(-) CUSTOS (3)	R\$ 8.360.252	R\$ 8.112.952	R\$ 8.043.502	R\$ 8.023.002	R\$ 32.539.708	73%	
Custos com Futebol Profissional	R\$ 7.221.310	R\$ 7.127.010	R\$ 7.057.310	R\$ 7.110.510	R\$ 28.516.141	64%	
Custos com Futebol Base	R\$ 721.942	R\$ 750.442	R\$ 750.692	R\$ 766.992	R\$ 2.990.067	7%	
Custos com Jogos	R\$ 417.000	R\$ 235.500	R\$ 235.500	R\$ 145.500	R\$ 1.033.500	2%	
(=) CAIXA BRUTO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1-2-3) (4)	R\$ 4.100.091	R\$ 5.449.771	R\$ 1.206.981	-R\$ 762.769	R\$ 9.994.072	100%	
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (5)	R\$ 2.263.902	R\$ 2.414.902	R\$ 2.414.402	R\$ 2.435.602	R\$ 9.528.808	95%	
Despesas Administrativas	R\$ 1.688.394	R\$ 1.830.894	R\$ 1.838.894	R\$ 1.865.094	R\$ 7.223.275	72%	
Despesas com manutenção e Conservação	R\$ 237.899	R\$ 237.899	R\$ 237.899	R\$ 237.899	R\$ 951.597	10%	
Despesas com alimentação	R\$ 208.999	R\$ 208.999	R\$ 208.999	R\$ 208.999	R\$ 835.996	8%	
Despesas com Publicidade e Marketing	R\$ 128.610	R\$ 137.110	R\$ 128.610	R\$ 123.610	R\$ 517.939	5%	
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (4-5) (6)	R\$ 1.836.189	R\$ 3.034.869	-R\$ 1.207.421	-R\$ 3.198.371	R\$ 465.264	5%	
ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS							
(-) RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS (7)	R\$ 201.300	R\$ 201.300	R\$ 201.300	R\$ 201.300	R\$ 805.200	-8%	
(+) Recuperação de Despesas	R\$ 201.300	R\$ 201.300	R\$ 201.300	R\$ 201.300	R\$ 805.200	8%	
(+) Saldo inicial (8)		R\$ 2.037.489	R\$ 5.273.657	R\$ 4.267.536		0%	
(=) CAIXA LÍQUIDO (6+7+8)	R\$ 2.037.489	R\$ 5.273.657	R\$ 4.267.536	R\$ 1.270.464	R\$ 1.270.464	13%	

BFSA 2025 – ORÇAMENTO - DRE

DRE FINANCEIRO PREVISTO 2025	1T	2T	3T	4T	TOTAL	%
RECEITA BRUTA	13.317.450	14.477.850	9.938.650	7.843.650	45.577.600	100%
Receita com Campeonato	6.263.800	10.174.200	5.625.000	3.750.000	25.813.000	57%
Receita com Locação e Eventos	4.219.100	1.469.100	1.479.100	1.259.100	8.426.400	18%
Receita com Patrocínios e Parcerias	1.514.550	1.514.550	1.514.550	1.514.550	6.058.200	13%
Receita com Atletas	750.000	750.000	750.000	750.000	3.000.000	7%
Receita com Sócio Torcedor	570.000	570.000	570.000	570.000	2.280.000	5%
(-) DEDUÇÕES E ABATIMENTOS	655.808	713.828	486.868	382.118	2.238.620	5%
Impostos sobre Receitas	655.808	713.828	486.868	382.118	2.238.620	5%
(=) RECEITA LÍQUIDA	12.661.643	13.764.023	9.451.783	7.461.533	43.338.980	95%
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS	8.360.252	8.112.952	8.043.502	8.023.002	32.539.708	75%
Custos com Jogos e Eventos	387.000	220.500	220.500	130.500	958.500	2%
Custos com Futebol Profissional	7.221.310	7.127.010	7.057.310	7.110.510	28.516.141	66%
Custos com Futebol Base	751.942	765.442	765.692	781.992	3.065.067	7%
(=) LUCRO BRUTO	4.301.391	5.651.071	1.408.281	- 591.469	10.799.272	25%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	2.263.902	2.414.902	2.414.402	2.435.602	9.528.808	22%
Despesas Administrativas	986.528	987.228	985.828	1.011.528	3.971.110	9%
Despesas de Uso Geral	701.866	843.666	853.066	853.566	3.252.165	8%
Despesas com Alimentação	208.999	208.999	208.999	208.999	835.996	2%
Despesas com Manutenção	124.724	124.724	124.724	124.724	498.895	1%
Despesas com Limpeza	113.176	113.176	113.176	113.176	452.702	1%
Despesas com marketing	128.610	137.110	128.610	123.610	517.939	1%
(=) RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	2.037.489	3.236.169	- 1.006.121	- 3.027.071	1.270.464	3%
(=) RESULTADO LÍQUIDO	2.037.489	3.236.169	- 1.006.121	- 3.027.071	1.270.464	3%



Obrigado!