

Orçamento 2023

Reestudo Orçamentário 2022



Apresentado em Assembleia Ordinária de 31 de outubro de 2022.

Apresentação

O presente trabalho foi elaborado com base na execução orçamentária da ACM Rio e suas áreas de negócio, tais como: Unidades Esportivas da Lapa e Ilha do Governador, Programa Jovem Aprendiz, CAP ACM Rio – Lapa e CAP ILHA, além da ACM Tour.

O resultado da apuração até SETEMBRO de 2022 serviu como base para o reestudo de outubro à dezembro do mesmo período bem como para a previsão orçamentária para o ano de 2023.

Índice dos temas abordados neste Estudo

<i>Identificação</i>	Pág. 3
<i>Alta Liderança</i>	
<i>Alta Liderança e Associados Eleitores</i>	Pág. 4
<i>Demonstração Gráfica dos Dados Apurados</i>	Págs.5,6,7,8 e 9
<i>Patrimônio</i>	Pág. 10
<i>Notas Explicativas</i>	Pág. 11
<i>Desenvolvimento Social</i>	Pág. 12 e 14
<i>Principais Realizações 2022</i>	Pág. 15
<i>Metas para 2023</i>	Pág. 16 e 17
<i>Conclusão</i>	Pág. 18

Identificação

Razão Social: Associação Cristã de Moços do Rio de Janeiro

CNPJ: 33.559.162/0001-13

Endereço: Rua da Lapa, 86 – Centro – Rio de Janeiro – RJ - CEP: 20021-180 Contato: (21) 2509 5727 - acmrj@acmrj.org.br - www.acmrj.org.br

Fundação: 04 de julho de 1893, por Sir Myron August Clark

Afiliações

Federação Brasileira das ACMs (órgão de cúpula nacional)

Rede Urbana das Associações Cristãs de Moços (YMCA Urban Network)

Aliança Latino Americana e Caribenha das ACMs (LACA)

Aliança Mundial das ACMs (World YMCA)

Unidades Esportivas:

Lapa

Rua da Lapa, 86 – Centro – Rio de Janeiro – RJ

Ilha do Governador

Rua Maldonado, 55ª – Ribeira – Ilha do Governador – RJ

Engenho de Dentro – FECHADA

Rua Pernambuco, 484 – Engenho de Dentro – Rio de Janeiro – RJ

Unidades Não Esportivas

Est. Bernardo Coutinho, 5685 – Vale das Araras – Petrópolis – RJ

ACM Eco

Est. Mun. Antônio Além Bergara, No. 2.530 – Piabetá – Magé – RJ

Camp Cururu

Gleba M. dos Santos, It. 137 – Santarém – PA

Diretoria da ACM Rio

- | | |
|----------------------------|---|
| 1. Presidente: | Gabrian Cesar Feitas da Silva |
| 2. Vice-Presidente: | Carlos Rangel Nogueira |
| 3. Secretário: | José Antônio Malaquias |
| 4. 1º. Tesoureiro: | Luiz Dias da Silva Porto |
| 5. Patrimônio: | Claudio Luiz Costa da Motta
Antônio Carlos Machado Guimarães |
| 6. Comunicação: | Rodrigo Soares Ribeiro |
| 7. Administrativo: | Joyce Prado |
| 8. Desenvolvimento Social: | Ilem Gomes Vargas |
| 9. Educação Física: | Marcos José da Silva |

Conselho Fiscal

Antônio Josué Ferreira dos Santos

Itacy Luiz Rocha Neves

Conselho Unidade Ilha do Governador

1º Conselheiro	Marcos José da Silva
Conselheiro	Itacy Luiz Rocha Neves
Conselheiro	Rodrigo Soares Ribeiro
Conselheiro	Josue Ferreira dos Santos
Conselheiro	Denise Medina Marçal de Oliveira

Área Profissional

Secretário Geral:	Juliana Aparecida Peniche Leitão
Secretário Adjunto:	Antônio Ribeiro
Secretário Adjunto:	Fábio Oliviera da Silva
Coord. Camp Cururu:	Manuel Élbio Aquino de Sequeira

Presidentes Natos

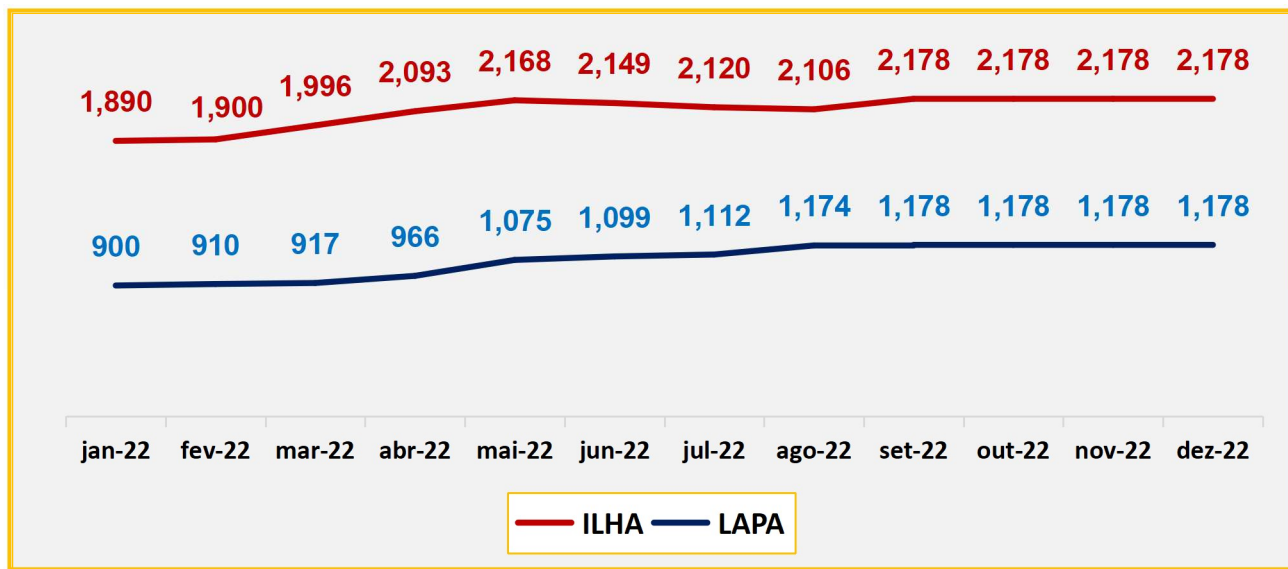
Eunápio Cesar Cotta
 Gracemil Antônio dos Santos
 Mialzir Alvim de minas Santos
 Newton Luiz do Rego

Associados Eleitores

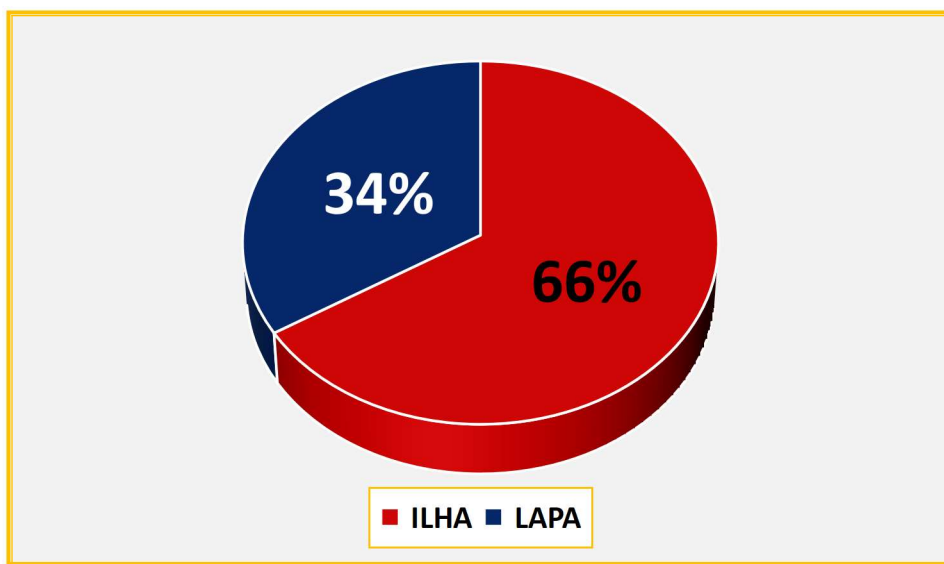
Alda Oliveira Da Silva	Ilmar Costa	Norberto Dos Santos
Ana Rosa De Oliveira Cutrim Losso	Inez De Jesus Soares Dos Santos	Paulo Sergio Lebeis Pires
Ângelo Correia Da Silva	Itacy Luiz R. Neves	Raimundo Nelson Chaves
Antônio Carlos Machado Guimarães	Ivan Alvarez Dominguez	Rair Dias De Souza
Aparecida Ribeiro Gonzalez	Jadher Martins Dos Santos	Renan Da Silva Gianoti Torres
Aurora Eugenia De Souza Carvalho	José Antônio Malaquias	Renata Cristina De Abreu
Bartholomeu Pinto Junior	Jose Carlos De Oliveira	Rita De Cassia Tardin Cassab
Carla Pereira Dos Santos	Jose Do Carmo Peixoto	Roberto Azevedo De Almeida
Carlos Cavalcanti Albuquerque Ramos	Josue Ferreira Dos Santos	Rodrigo Soares Ribeiro
Carlos Rangel Nogueira	Joyce Da Silva Prado	Rogério Da Silva Ribeiro
Carmen Maia Da Silva	Jurandyr Martins Da Silva	Rozenita Alves Valerio
Cláudio Luiz Costa Da Motta	Leuda Gonçalves De Lima	Rubem Barbosa Martins Dantas
Dalva Margarida Goulart Schur	Lucia Cristina De Oliveira	Victor Luis Caldas Guimarães
Degaulle Andrade	Cristina De Oliveira Gonçalves	Wagner Gabry De Miranda
Denise Medina Marçal De Oliveira	Luis Carlos Pires Cavalcante	Waldir Marcio Pereira De Melo
Dulcinéa Fiuza De Souza	Luiz Dias Da Silva Porto	Zidson Arduim Ferreira
Elaine Da Silva Vantine	Luiz Otávio Teixeira	
Eunápio Cesar Cotta	Luiz Severino De Farias	
Felipe Miranda Da Silva Assis Dos Santos	Marcia Gomes Viera	
Fernando De Figueiredo Moura	Marcio Segundo Monteiro	
Flávio Lazoski Da Fonseca	Marcos José Da Silva	
Francisco Da Silva João Farias	Marcos Salomão Nisen	
Francisco Das Chagas Monteiro	Maria De Lourdes Alves Da Silva	
Gabrian Cesar Freitas Da Silva	Marisa Pereira Dos Santos	
Glécio Antônio Cunha	.Mialzir Alvim De Minas Santos	
Gracemil Antônio Dos Santos	Naftali Meyer Goldzweig	
Helena Maria Correa De Lima	Natalina Batista	
Henrique Morato Nery Jr.	Natalina Dos Santos Rosa	
Hugo Franco	Newton Luiz Do Rego	
Ilem Gomes Vargas	Nisomar L. Dourado E Silva	

Evolução do Quadro de Associados Pagantes

Apuramos os totais mensais de janeiro à setembro e mantivemos os números até o final do período de 2022



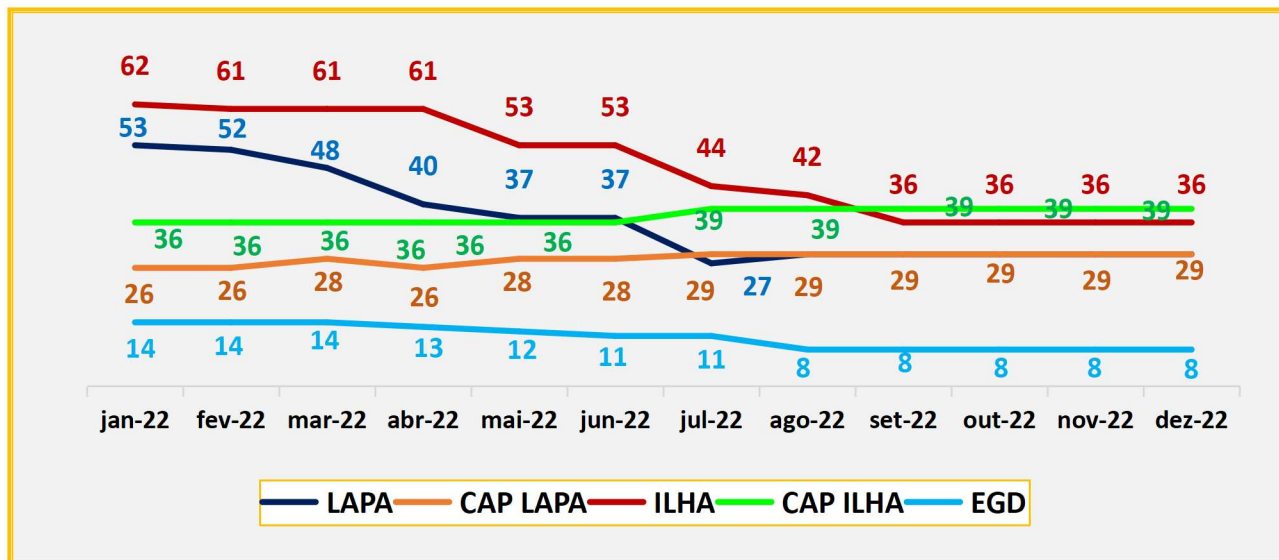
Distribuição dos Associados Pagantes no Rio de Janeiro



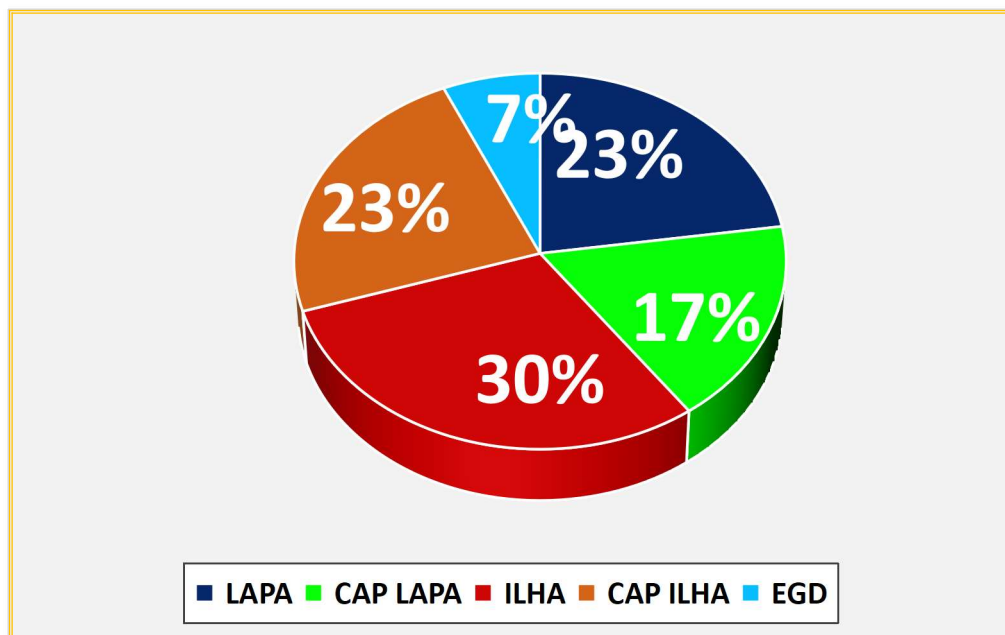
A Unidade Lapa contém 34% dos associados pagantes, enquanto a Unidade Ilha conta com 66%, conforme demonstrado no quadro acima.

Evolução do Quadro de Colaboradores Profissionais

Apuramos os totais mensais de janeiro à setembro e mantivemos os números até o final do período de 2022. Cabe ressaltar que a partir de maio começamos a registrar, devido a grave crise financeira da Instituição, a redução do número de colaboradores em todas as Unidades da ACM Rio.



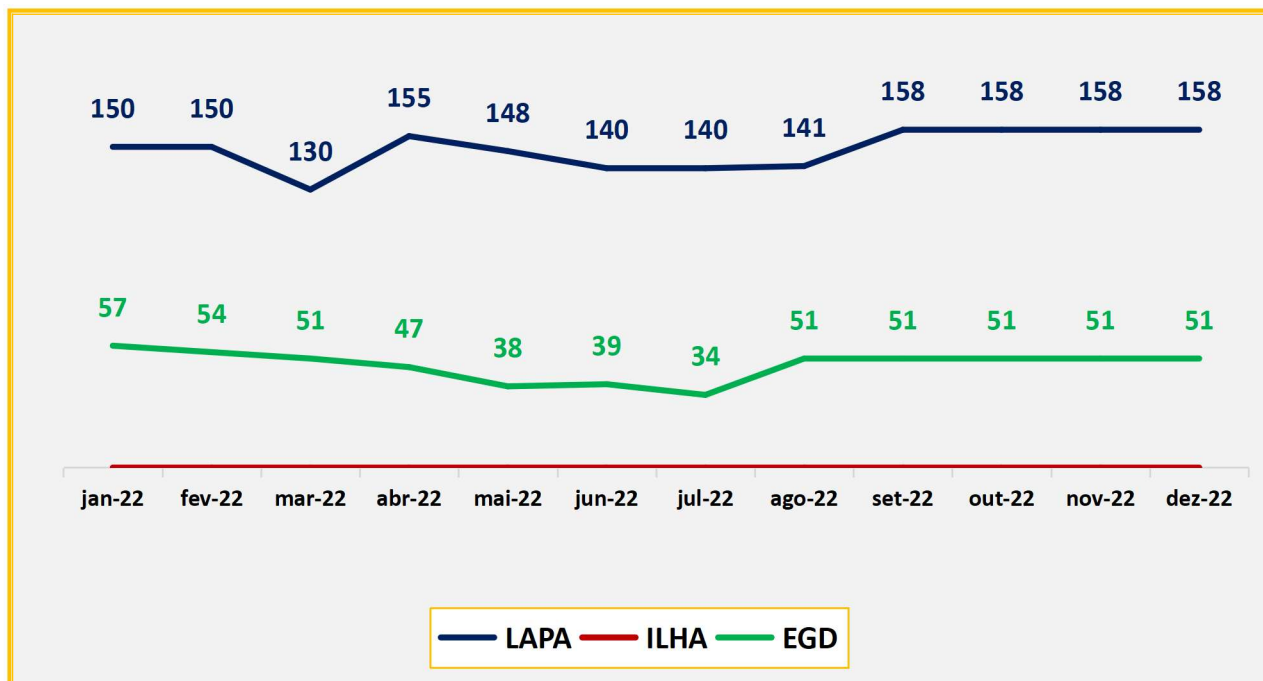
Distribuição dos Colaboradores na ACM Rio de Janeiro



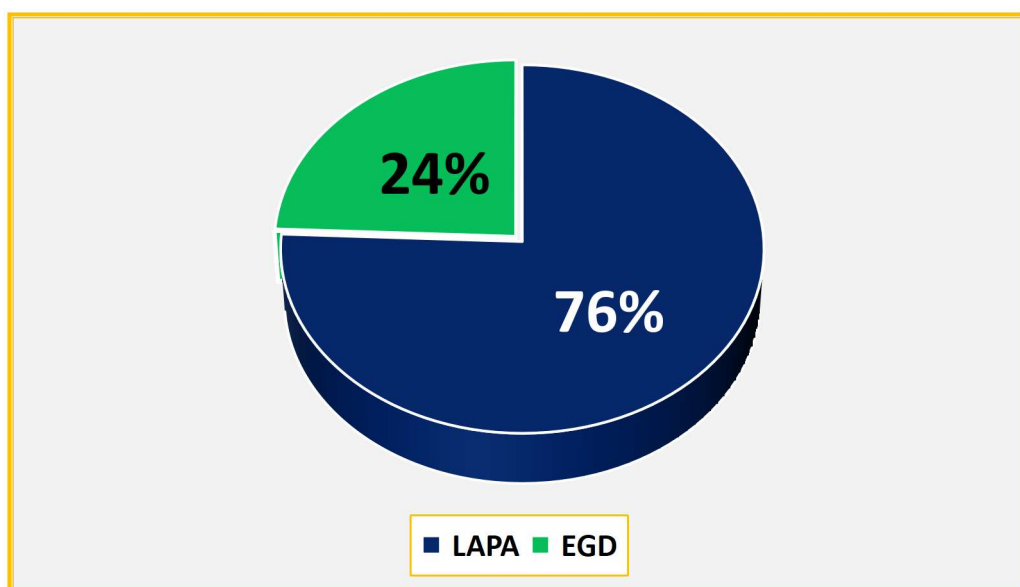
A Unidade Ilha contém 30% dos profissionais e o CAP Ilha conta com 23% dos profissionais da área de Educação. A Unidade Lapa apresenta 23% dos profissionais, lembrando que esta Unidade agrega a Administração Metropolitana e o CAP Lapa contempla 17% dos profissionais da área de Educação.

Evolução do Quadro de Jovens Aprendizes

Apuramos os totais mensais de janeiro à setembro e mantivemos os números até o final do período de 2022



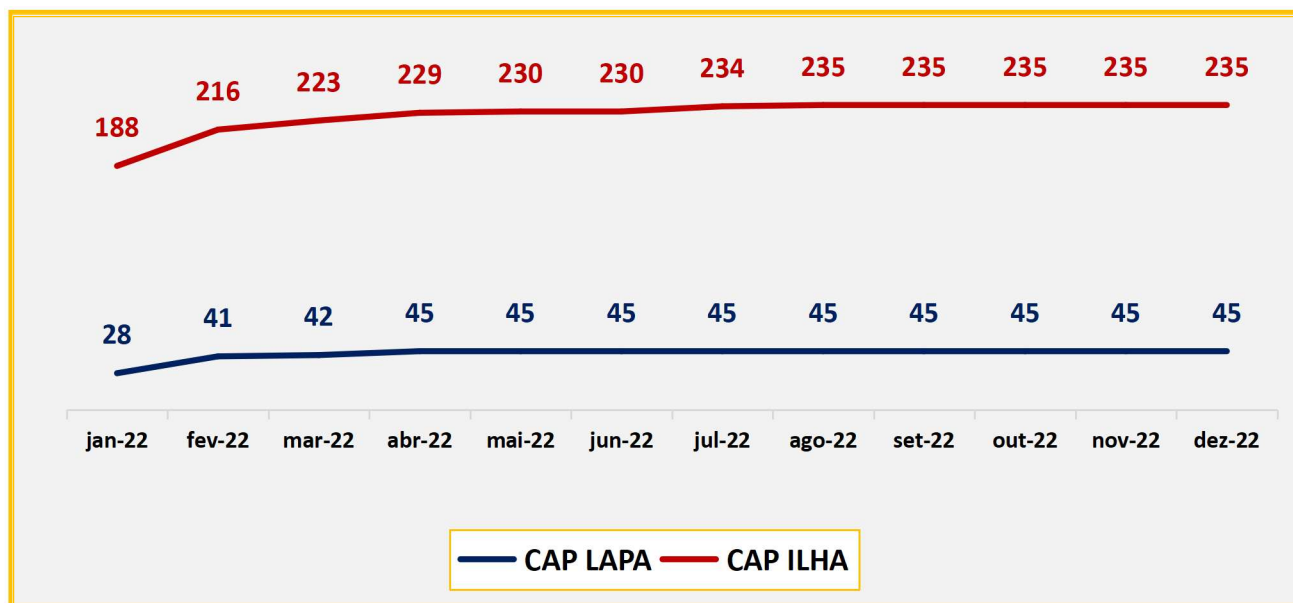
Distribuição dos Jovens Aprendizes no Rio de Janeiro



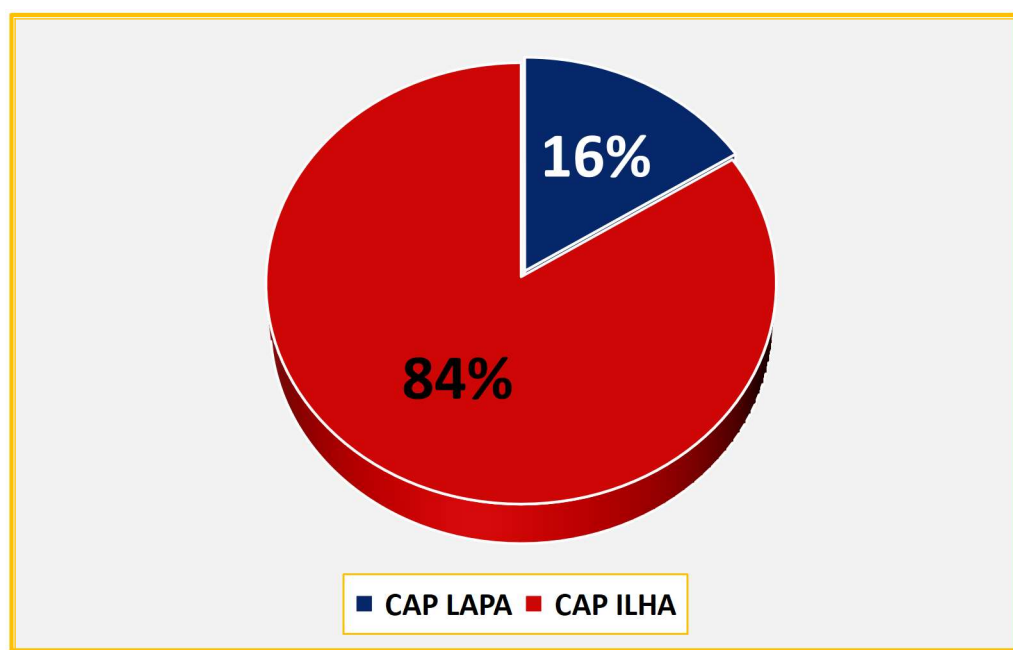
A Unidade Lapa contém 76% dos Jovens Aprendizes atendidos pelo Programa, enquanto a Unidade Engenho de Dentro conta com 24% desse público.

Evolução de Alunos Centro Educacional – CAP Ilha e CAP Lapa

Apuramos os totais mensais de janeiro à setembro e mantivemos o número até o final do período de 2022.



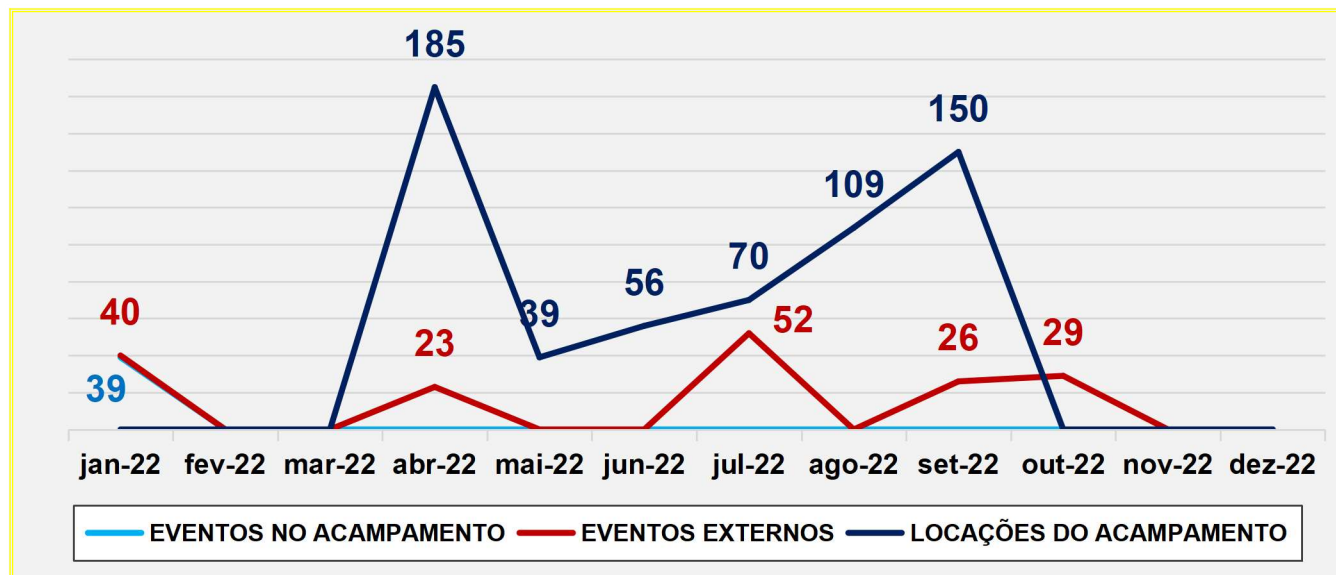
Distribuição dos Alunos da Educação no Rio de Janeiro



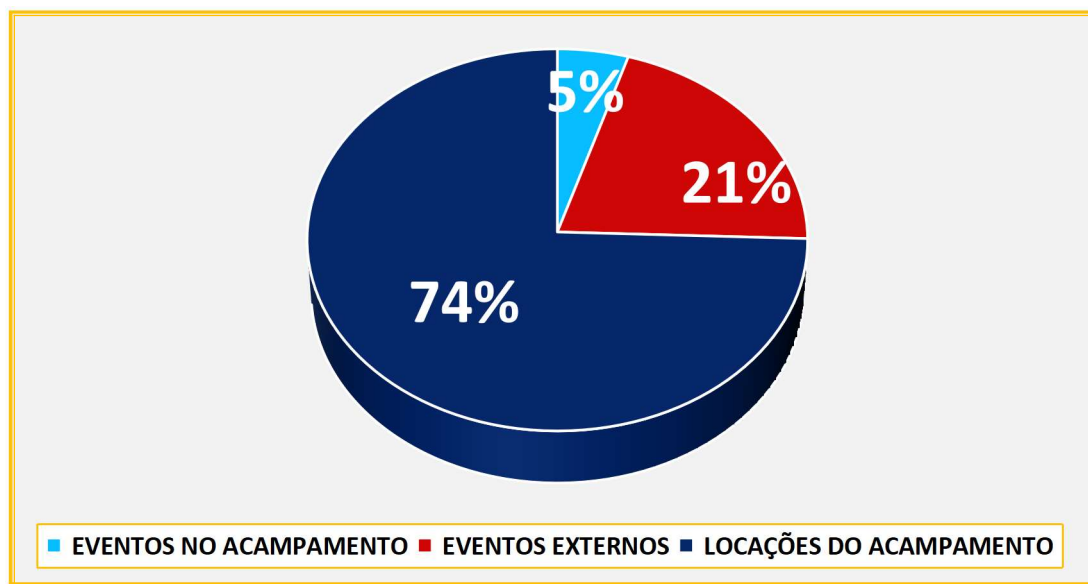
84% dos alunos da Educação Formal estão agrupados no Centro Educacional da Ilha do Governador – CAP Ilha e 16% no CAP Lapa.

Eventos Desenvolvidos pela ACM Tour

Em 2022, a ACM Tour começou a retomar, mesmo que timidamente, as suas atividades após o fim da pandemia.



Distribuição de eventos da ACM Tour

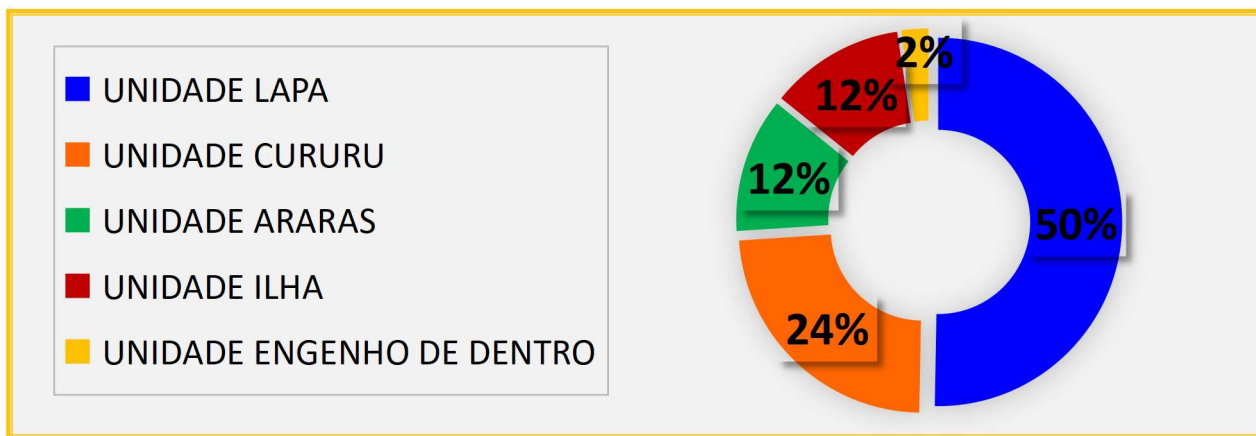


No exercício de 2022 a ACM Tour desenvolveu 74% de ações de Locações do acampamento, 21% de eventos externos e 5% de eventos no acampamento.

Patrimônio da ACM Rio

Com relação ao patrimônio de bens imóveis que a ACM Rio possui, exemplificamos na tabela abaixo o **valor estimado** das suas Unidades.

UNIDADE	Patrimônio Estimado
UNIDADE LAPA	85 MILHÕES
UNIDADE CURURU	40 MILHÕES
UNIDADE ARARAS	20 MILHÕES
UNIDADE ILHA	20 MILHÕES
UNIDADE ENGENHO DE DENTRO	4,5 MILHÕES
UNIDADE PIABETÁ	250 MIL



Com relação aos bens móveis, exemplificamos na tabela abaixo uma simulação dos **valores aproximados** desses bens.

UNIDADE	Patrimônio Estimado
UNIDADE LAPA	450.000,00
UNIDADE ILHA	300.000,00
UNIDADE ENGENHO DE DENTRO	50.000,00



Notas explicativas

Os impactos da pandemia de COVID-19 nos indicadores econômicos e financeiros da ACM, somado a uma estrutura econômica interna colapsada por vários anos, agravaram ainda mais o negócio da Instituição. Os resultados revelam um cenário deficitário gravíssimo, com demissões do corpo funcional, sendo essas de forma indireta, a pedido do funcionário e por necessidade da Instituição, além da queda acentuada nas receitas em todos os segmentos de negócios.

As Unidades esportivas tem previsão deficitária no encerramento do período. O Programa Jovem Aprendiz e a área de Educação Formal encerram o exercício sem crescimento superavitário, buscando encerrar o período sem deixar saldo negativo. A ACM Tour, começa a buscar a retomada do negócio, após o fim do período pandêmico, desta forma, não gerou receita de superavit para este exercício.

Nas planilhas que serão apresentadas a seguir expressa em números os resultados aqui contemplados.

Desenvolvimento Social

Mensalmente mais de 2.500 pessoas interagem em nossa instituição junto com os familiares, objetivando contribuir com a prevenção de situações de risco pessoal e social, por meio do desenvolvimento de potencialidades e aquisições e do fortalecimento de vínculos familiares e comunitários.

Denominados atendidos, constituem o grupo social diretamente assistido pelos programas e projetos sociais da ACM Rio, este acompanhamento só é possível através do investimento financeiro destinado pela nossa Instituição a essa clientela.

Para a ACM Rio todo esse trabalho além de ir ao encontro de sua filosofia nos possibilita a isenção em diversos tributos de esfera Federal, Estadual, Municipal e Privados, relacionados abaixo.

Isenções / Imunidades Tributárias

TRIBUTOS	OBSERVAÇÃO
Cota Patronal	20% sobre o total das remunerações pagas ou creditadas
IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica	Aproximadamente 15% sobre o resultado financeiro
PIS – Programa de Integração Social	1% sobre a folha salarial
CONFINS – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	7,6% sobre a receita relativas às atividades de natureza própria
ISS - Imposto sobre Serviços	5% sobre o valor do serviço prestado
CSLL - Contribuição Social sobre Lucro Líquido	32% sobre o resultado financeiro
IPTU	ISENTO
Cotas especiais para Contas de Consumo	20%
PACE – Programa ACM Criança no Esporte	489 beneficiário
PAFI – Programa ACM Feliz Idade	312 beneficiário

Principais realizações em 2022 – PACE

- Retorno das oficinas socioeducativas em cumprimento à Política Nacional de Assistência Social (Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos) com adesão de 60% das crianças inscritas no programa;
- Oficina de Leitura;
- Liderança Acemista (Pré-Líderes e Líderes);
- Oficinas Socioeducativas, abordando temas transversais de acordo com sugestão do CRAS (Centro de Referência da Assistência Social), além de desenvolver a consciência de classe, noções de cidadania, saúde e direitos relacionados à assistência.
- Parceria com o SESC em palestras sobre higiene e no Programa Mesa Brasil (distribuição de lanches para as crianças inscritas nos programas da ACM-RJ);
- Realização de confraternização no final do ano.

Principais realizações em 2022 – PAFI

- Atividades esportivas, reuniões de inserção com dinâmicas de grupo e atendimentos individuais.
- Retorno das oficinas socioeducativas, trabalhando temas como: Saúde, Respeito, Autoestima, Estatuto do Idoso, com prevenção de quedas, além de oficina da memória e de artesanato.
- Realização de confraternização no final do ano.
- Comemoração dia da mulher;
- Campanha Setembro amarelo de valorização a vida;
- Campanha Outubro rosa contra o câncer de mama e de colo de útero

Principais realizações em 2022 – Jovem Aprendiz

- Retorno presencial de todos os cursos teórico-metodológicos;
- Reestruturação do cronograma de conteúdos metodológicos;
- Novos temas abordados com os jovens nos cursos, tais como: Educação, Comunicação, Oratória, Tecnologias Digitais, Operações Matemáticas, Leitura e Interpretação, Introdução à Administração, Teoria Organizacional, Noções de Arquivologia, Educação Financeira, Ética e Cidadania .
- Roda de Conversas abordando temas, tais como: setembro amarelo, outubro rosa, empoderamento juvenil e etc.

Projetos de complementação

Ler, viver e Existir - parceria com o CRAS Padre Veloso, em Botafogo.

Premissas para Orçamento de 2023

Tomamos por base as projeções econômicas apuradas e apresentadas pelo mercado financeiro, assim, projetamos um crescimento desejável de 10% e um controle de despesas mais rígidos para o próximo ano.

ÍNDICE	2023	2022 real. até set.
IPCA	4,50%	8,41%
IGP-M	8,42%	7,56%
SELIC (nominal)	10%	13,75%
INFLAÇÃO	5,33%	4,63%
DOLAR	R\$ 5,20	R\$ 5,28
TARIFAS PÚBLICAS	8,50%	10%
ACORDOS COLETIVOS	9%	9%

PROJEÇÃO DE REAJUSTES PARA 2023 – ÁREA DE NEGÓCIOS	
PIB	%
ESPORTE	15%
EDUCAÇÃO FORMAL	11,36%
TURISMO	15%
LOCAÇÃO	15%
EVENTOS	15%

A seguir apresentaremos as planilhas das contas orçadas para 2023, submetidas à aprovação do Conselho Fiscal e dos Associados Eleitores.

Principais realizações em 2022

- Reestudo do Regimento Interno - Estatuto
- Reestudo do Regulamento Interno Associado
- Inserção de Política de Desconto;
- Estudo e execução de ações em relação aos inadimplentes do CAP;
- Inserção do novo valor do ticket de mensalidade e novos planos aos associados;
- Modelagem e repaginação no layout de apresentação do Programa Jovem Aprendiz.;
- Avaliação Estrutural – Unidade Ilha – Grandes Riscos;
- Levantamento do Patrimônio da Unidade Lapa;
- Padronização dos serviços do Setor de Associados Ilha e Lapa;
- Uniformes novos para os colaboradores do Setor de Ed.Física;
- Participação da Diretoria e Comissão dos Associados Eleitores na Federação Brasileira das ACM;
- Participação do Projeto da YMCA Peanuts Foundation
- Participação YMCA da Academia NAYDO; (Líderes de la región hablan sobre Visión 2030);
- Participação YMCA de Programas Empregabilidade;
- Reorganização do arquivamento de todos os documentos da ACM RJ em "nuvem", buscando maior segurança e organização nos documentos anteriores, recentes e futuros da Instituição;
- Contratação da nova empresa de contabilidade Novo Tempo;
- Reestudo e reedição dos Balanços de 2018, 2019, 2020, 2021 e realizando do ano vigente 2022;
- Contratação empresa para o serviço de Departamento Pessoal Novo Tempo;
- Encerramento das atividades do CAP LAPA com o objetivo de desimpedir burocraticamente a possível venda ou alienação do ativo - prédio da ACM LAPA;
- Reestruturação do CAP ILHA - Finalização de documentos com novo parceiro de co-gestão em 2022 /2023 e repasse 2024;
- Redução nos custos fixos - Unidade Lapa – Ilha;
- Aumento de receita nos negócios - Jovem Aprendiz, locação, novos - condomínios, ginastica laboral, colônia de férias, parceria com escolas e empresas.
- Reestruturação do Acampamento de Araras visando uma melhor comodidade e aumento das receitas;
- Aberturas, conquistas e realizações de novas parcerias com empresas externas, visando patrocínio para várias áreas de negócios da ACM RJ.

- Venda de um ativo da Instituição com objetivo de regularizar, de todas as formas, as questões trabalhistas, dívidas ativas e tributárias, dentre outras responsabilidades inerentes a ACM Rio.

Metas para 2023

Para as Metas de 2023 serem realizadas a curto e médio prazo, se faz necessário a venda, alienação ou outras ações dessa natureza referente a um ativo da Instituição, garantindo assim, a possibilidade de cumprimento das metas elencadas abaixo.

- Regularização da vida financeira de cada colaborador profissional ativo;
- Implementar o Planejamento Estratégico 2022-2026, reestruturando todas as áreas administrativas, incluindo às áreas de compra, patrimônio, jurídico, marketing, financeiro, tecnologia da informação, recursos humanos e etc., otimizando os processos operacionais e administrativos, com controles, procedimentos e processos estabelecidos;
- Capacitação dos colaboradores profissionais visando valorizar os funcionários como parte integrante do movimento;
- Reativar a área de Captação de Recursos, que trabalhará em parceria com a área de marketing e demais áreas de serviços, com foco total na venda dos produtos ACM trazendo negócios para a Instituição;
- Investir fortemente em endomarketing, preparando cada vez mais seus colaboradores e transformando-os em agentes promocionais da missão institucional.
- Renovação e reorganização das Certidões (Negativas ou positivas com efeito de negativas)
- Regularização documental de cada ativo;
- Renegociação das dívidas trabalhistas, tributárias e de fornecedores;
- Promover o desenvolvimento de lideranças juvenis através do curso de formação de líderes : YMCA Pré-Líderes, YMCA Líderes para jovens e adultos;
- Fortalecer o grupo do corpo de líderes voluntários nas atividades especiais da ACM Rio;
- Manter os estudos de missão cristã para todos os profissionais, corpo de Diretores da ACM Rio;
- Participar dos eventos nacionais e internacionais da YMCA;
- Buscar inovação nas atividades, implantação de novos programas e projetos;
- Fortalecer o atendimento familiar e acolhedor, proporcionando o bem-estar e a saúde dos associados e beneficiários da ACM Rio;
- Fortalecer o trabalho voluntário nas unidades Lapa e Ilha, por meio do apoio da comissão ao Presidente da ACM Rio e ao Conselho da Unidade e ao Secretária Geral;
- Estabelecer parcerias e negócios para a Instituição;

- ➔ Reestruturar o site da ACM para que ele seja uma plataforma de negócios;
- ➔ Reestruturar a área de Educação Física com o objetivo de trazer qualidade, novos produtos e serviços aos associados, investir em modernização dos aparelhos da musculação, investir em melhorias das piscinas, investir em material para as diversas aulas, investir em manutenção prévia dos equipamentos, além de tornar este setor uma área de negócios;
- ➔ Aumentar a receita da Instituição – novos associados e fidelização de sócios;
- ➔ Novos empreendimentos, realizações de novos negócios comerciais não operacionais;
- ➔ Aumentar a qualidade dos produtos e atendimento aos associados;
- ➔ Estruturar a área de Desenvolvimento Humano e do Programa Jovem Aprendiz;
- ➔ Crescimento de 15% da receita final do CAP ILHA;
- ➔ Fortalecer e estruturar da ACM Tour;
- ➔ Melhorar as instalações da Unidade de Araras e incrementar negócios nesta área.

Conclusão

Os esforços implementados pelo corpo de colaboradores, passando pelos profissionais administrativos, operacionais, Professores de Ed. Física, Professores da Educação Formal, Coordenação e Secretária Geral, em conjunto com a Presidência e seu corpo de Diretores vem apresentando, apesar do cenário caótico da Instituição, alguns resultados positivos, porém serão necessárias medidas mais duras e enérgicas para começarmos a mudar e reverter a situação que a ACM Rio se encontra.

O atual presidente e seu corpo de Diretores, totalmente alinhado com os colaboradores da Instituição, propõe uma nova forma de agir, considerando que o futuro da ACM deve ser totalmente diferente do presente e principalmente do passado e para isso será necessário intervir energicamente.

As áreas de negócios da Instituição deverão estar focadas na busca por melhores resultados e conseqüentemente trazendo crescimento positivos financeiros para a Instituição.

As Unidades esportivas deverão ter foco voltado para o seu reposicionamento de mercado, lançando programas e projetos novos que gerem receita, objetivando o equilíbrio receita x despesas.

A área de Educação Formal, o Programa Jovem Aprendiz e a ACM Tour, deverão ter as suas receitas gerando investimentos para estes setores, objetivando crescimento, pois são negócios extremamente rentáveis e que bem administrados podem gerar superávits consideráveis.

A ACM Rio é uma Instituição centenária, é reconhecida, tem marca forte, porém deve-se adequar ao mercado competitivo, mantendo a sua filosofia de desenvolvimento humano através do esporte, educação e assistência social, sem deixar de executar as mudanças necessárias para sua modernização e sobrevivência.

A consolidação dos dados deste trabalho ficou sob a responsabilidade da Secretária Geral, supervisionado pelos Diretores e chancelado pelo Presidente.

Rio de Janeiro, 31 de outubro de 2022.

Juliana Peniche

Gabrian César



Secretária Geral ACM Rio

Presidente ACM Rio