

ATA DAS REUNIÕES DO CONSELHO FISCAL DO CLUBE DOZE DE AGOSTO

PERÍODO DE ANÁLISE: JUNHO A AGOSTO DE 2023

Aos 22 dias do mês de novembro de dois mil e vinte e três às 14:00hs, reunidos na sede central do Clube Doze de Agosto, presentes os membros do Conselho Fiscal, Sr. LUIZ CARLOS RIHL DE AZAMBUJA – Presidente, PAULO ROBERTO POLLI LOBO – Secretário, PATRICIA MENDONÇA DE FARIA, membro, finalizaram as análises dos Balancetes Financeiros. Foi tratada a seguinte ordem do dia: Análise da prestação de contas apresentadas pela Diretoria Executiva do Clube Doze de Agosto, relativas aos meses de Junho à Agosto de 2023. Foram examinados os documentos que compreendem a movimentação financeira, notas fiscais, orçamentos, pagamentos e descontos, deste período, das Receitas e Despesas, além dos contratos realizados e dos impostos devidos nas operações. No decorrer do ano de 2023, dentre os componentes que podem comprometer as finanças do Clube são as ações judiciais em curso, mas que estão devidamente acompanhadas. Estão em vigor os parcelamentos do IPTU, junto a Prefeitura Municipal de Florianópolis, mas que os mesmos estão rigorosamente em dia e em fase adiantada de liquidação. Continua em vigor gestão das academias onde seus professores figuravam como gestores do negócio, figurando como Pessoas Jurídicas minimizando os efeitos trabalhistas sobre o clube, onde todos os meses são repassados os valores arrecadados nas academias saber Tênis, Pilates, Artes Marciais e Academia. As análises dos Balancetes incluíram, análise analíticas nas despesas e verificação das receitas e controle bancário que o clube adotou individualizar seu controle e balancetes por banco (BB, CEF e UNICRED). Com relação a negociação das dívidas previdenciárias junto com a Receita Federal do Brasil - RFB e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN, as mesmas estão parceladas e sendo quitadas regularmente mês a mês, consumindo mensalmente o valor de R\$ 14.600,00. Nas análises dos Balancetes Mensais, foi possível verificar que, se o clube dependesse somente das mensalidades e taxas pagas pelos sócios, o Clube não sobreviveria com as atuais taxas cobradas dos associados, que faz com que o clube fique muito dependente de outras fontes de receitas, como já conhecidas como Aluguel do P12, Iron Men, Milk, Estacionamento, Aluguel de Antena,

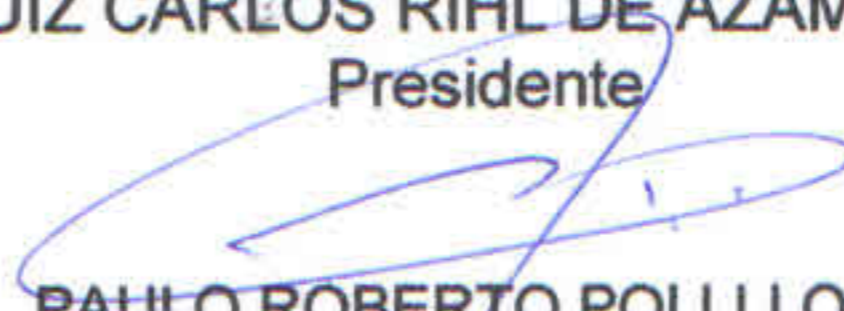
patrocínios, etc., quanto a isso novas parcerias seriam bem-vindas. O clube necessita urgentemente de uma reforma nas contas contábeis adaptando-se a nova realidade de duas sedes potenciais com ajustes de depreciação do patrimônio que deve ser feito a cada ano. Uma observação durante as análises das contas foi que o Clube mesmo com dificuldade de receitas fez diversas aquisições na direção de algumas modernizações como novas geladeiras, fogões, informática, materiais de escritório, etc, o que demonstra uma boa visão de futuro dos administradores. Uma boa sugestão para esta gestão é a divulgação, por parte da Diretoria, a divulgação mensal de Relatórios que demonstrem sempre a real situação do Clube em relação as suas receitas e Pagamentos, medidas essas que podem trazer inúmeros benefícios, onde os Associados conhecendo a nova realidade podem se tornarem pró-ativos ao Clube, estimulando outros Associados a participarem das soluções. Para esclarecimento buscamos no conteúdo dos balancetes algumas receitas e despesas representativas para o clube o que pode elucidar a boa gestão financeira. Como principais receitas o Clube tem: as mensalidades dos sócios, receitas percentuais das academias, contrato P12, Contrato MILK, Antenas de celular, Restaurante, contratos com Iron Men, além de contratos esporádicos durante o ano. O clube por ter um terreno bem localizado poderia buscar mais patrocínios sem comprometer o bom andamento de oferecer aos sócios a sua aptidão. Com referência ao P12, o atual valor é de R\$ 89.427,60 sendo sua nova negociação prevista para o ano de 2026, somando-se a este valor o reajuste inflacionário no mês de outubro deste ano. Em relação a MILK o valor é de R\$ 16.357,18 e o Restaurante R\$ 4.597,62. Com relação a Atena de Celular se situa em R\$ 14.040,00 mensais, estacionamento se situando em R\$ 10.590,00 mensalmente sendo em dobro nos meses de Janeiro a Fevereiro, além da quadra de Tênis no valor de R\$ 8.857,80. Como principais Despesas ou investimentos, temos Folha de pagamento, Limpeza e conservação, portaria e estacionamento, sistema Bluware do sistema de informática, Tratamento de água, serviços jurídicos, tecnologia e informática, parcelamentos RFB, parcelamentos PMF, pensão vitalícia, Taxa de uso de água, energia elétrica, IPTU, serviços de jardinagem. Com relação a folha de pagamento se situa em R\$ 96.658,64 mensalmente, tendo como colaboradores o número de 24 na sede coqueiros e 15 na sede de Jurerê, totalizando 39 colaboradores. Ainda, Celesc de coqueiros R\$ 27.000,00 e Jurerê 28.000,00, sendo que especificamente no Jurerê,

AME

P12, MILK assumem seus consumos reduzindo ao que cabe ao Clube nas contas de energia elétrica e consumo de água. A sugestão deste conselho é que a Gerência Geral mantenha atualizados todos os contratos tanto das despesas como das receitas pormenorizadas para um controle mais efetivo. Diante da verificação dos Balancetes de Contas Bancárias e Balancete de Receitas e Despesas do período, este Conselho Fiscal recomenda a APROVAÇÃO das contas dos meses de Junho a Agosto de 2023. Logo após, o Senhor Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrada a presente verificação das contas que vai assinada por seus membros.



LUIZ CARLOS RIHL DE AZAMBUJA
Presidente



PAULO ROBERTO POLLI LOBO
Secretário



PATRÍCIA MENDONÇA DE FARIA
membro