

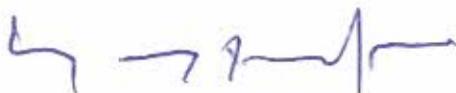
ATA DAS REUNIÕES DO CONSELHO FISCAL DO CLUBE DOZE DE AGOSTO

PERÍODO DE ANÁLISE: SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2023

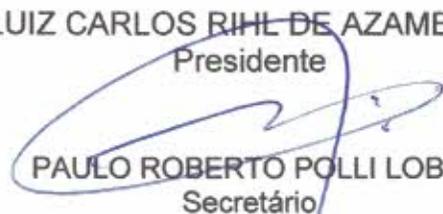
Aos 18 dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e quatro, às 14:00h, reunidos na sede central do Clube Doze de Agosto, presentes os membros do Conselho Fiscal, Sr. LUIZ CARLOS RIHL DE AZAMBUJA – Presidente, PAULO ROBERTO POLLI LOBO – Secretário, PATRICIA MENDONÇA DE FARIA, membro, finalizaram as análises dos Balancetes Financeiros dos meses de setembro a dezembro de 2023. 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 setembro a dezembro 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. Continuam em vigor a 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 percentuais dos valores arrecadados nas academias a 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, 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. 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, 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 não tem poupado naquilo que é necessário para o bom funcionamento de Clube para os sócios, 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 mais pró-ativos ao Clube, estimulando outros Associados a participarem das soluções do Clube. Para esclarecimento buscamos no conteúdo dos balancetes algumas receitas e despesas representativas para o Clube o que pode elucidar a boa gestão financeira praticada. 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 e poderia buscar mais patrocínios, sem comprometer o bom andamento de oferecer aos sócios a sua aptidão. Com relação aos valores aqui demonstrados são referentes ao mês de Dezembro para se ter uma base das Receitas e das Despesas mais representativas neste momento. Receitas mensais com o P12, o atual valor é de R\$ 98.370,36, MILK o valor é de R\$ 17.992,89, Restaurante R\$ 4.597,62; Antena de Celular, valor de R\$ 14.040,00, estacionamento, R\$ 10.590,00 mensalmente sendo em dobro nos meses de Janeiro a Fevereiro, além da quadra de Tênis no valor de R\$ 5.077,87, sendo que a La Plage inicia seus pagamentos em 2024, por carência no contrato. Como principais Despesas ou investimentos, temos Folha de pagamento sem encargos no valor de R\$ 99.611,36, tendo como colaboradores o número de 22 na sede coqueiros e 15 na sede de Jurerê, totalizando 37 colaboradores, Limpeza e conservação portaria e estacionamento coqueiros no valor de R\$ 26.904,23, Sistema Bluware do sistema de informática, R\$ 4.010,00, Tratamento de afluentes (ETE), R\$ 18.000,00 (esporádico, haja vista, necessidade de remontagem), serviços jurídicos permanentes, R\$ 4.575,83, parcelamentos RFB, R\$ 14.964,81, pensão vitalícia R\$ 1.672,76, parcelamento IPTU, R\$ 22.832,11, PREFIS 2023 (faltando 23 parcelas), serviços de jardinagem R\$ 18.665,81. Ainda, Celesc de coqueiros R\$ 28.244,82 e Jurerê 22.289,63, sendo que especificamente no Jurerê, P12, MILK e outros contratos assumem seus consumos

reduzindo ao que cabe ao Clube nas contas de energia elétrica e consumo de água, Contabilidade Sensato R\$ 5.280,00. No decorrer do mês de Dezembro houve a demissão sem justa causa da funcionária, Vanessa Mira Muller, com encargos para o Clube no valor de R\$ 25.258,15. Contratação de Vistoria Técnico ambiental, no valor de R\$ 20.000,00 pagas em 5 parcelas. Contratação do telhado do pavilhão da piscina de coqueiros, no valor de R\$ 265.000,00 com entrada de R\$ 100.000,00 (paga em dezembro) e mais 4 parcelas de R\$ 41.250,00. Contratação de serviços advocatícios, Abreu e Silvia Advogados, no valor de R\$ 40.000,00, para tratar do cumprimento de sentença 5014289.12.2012.4.04.7200 que trata do lago da sede do Jurerê. Contrato do serviço planialtimétrico de sede de Jurerê para regularização do terreno, no valor de R\$ 14.000,00. Contrato da avaliação das obras do acervo do clube, realizado por especialista na área, no valor de R\$ 7.700,00. Os contratos aqui firmados todos tem lastro de garantia de pagamento, uma vez que, a Administração tem juntado fundos para garantia destes pagamentos. Os saldos em 31/12/2023 somam, Banco do Brasil R\$ 39.609,00 e na UNICRED o valor de R\$ 1.074.648,41, portanto suficientes para honrar todos os contratos realizados no ano de 2023. A sugestão deste conselho é que a Gerência Geral mantenha atualizados todos os contratos existente, tanto das despesas, como das receitas pormenorizadas para um controle mais efetivo das Receitas e rigor nos serviços contratados. 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 Setembro a Dezembro 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 FÁRIA
membro