

Ata da reunião do Conselho Fiscal do Club Athletico Paulistano realizada em 28 de março de 2022, convocada nos termos do artigo 99 do Estatuto Social pelo seu presidente Sr. Luiz Henrique Tibiriçá Ramos, com a seguinte ordem do dia:

- 1 – Eleição entre os membros do conselho do presidente do Conselho Fiscal;**
- 2 – Leitura e discussão sobre o relatório da prestação de contas do mês de fevereiro/2022;**
- 3 – Outros assuntos.**

Compareceram na reunião os Srs. Conselheiros Luiz Henrique Tibiriçá Ramos, Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto, Rogério Borges de Castro, José Alberto Soler Bezerra, Marcos Amendola Zaidan e Paulo Roberto Chiaparini. Estavam presentes os funcionários do Clube: Roberto Suzuki (Controller), Wilson Voi (Supervisor de Controladoria) e Ana Paula Oliveira Marques (Analista de Controladoria).

Foi dado início à reunião com a votação do novo presidente do conselho fiscal que por unanimidade foi eleito o senhor conselheiro Rogério Borges de Castro.

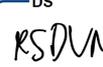
Na sequência, o senhor conselheiro Rogério Borges de Castro informou que se absteria de comentários sobre as contas de janeiro e fevereiro dado sua condição de Vice Presidente Financeiro durante esse período, evitando assim conflito de interesses. Tal pleito foi prontamente aceito por todos os conselheiros presentes.

Foi informado pelos senhores conselheiros que devido à decisão das reuniões da Diretoria passarem a acontecer na última segunda-feira do mês, ficou acordado que a reunião do conselho fiscal passará a ocorrer na última terça-feira de cada mês, no dia imediatamente após a reunião da diretoria. A decisão foi aceita por todos os conselheiros.

Deu-se início a reunião pelo senhor Wilson Voi apresentando inicialmente o quadro resumo das principais variações de receitas e despesas do mês de fevereiro, onde se destacou a realização acima do esperado das receitas de Bares & Restaurantes, e a variação negativa das receitas de atividades, substancialmente no Cultural e Esportes. Quanto às despesas operacionais foi citado os efeitos da não realização dos eventos do carnaval e o ajuste entre grupos de receitas e despesas no orçamento relativo à recuperação dos salários por parte do Edital 8 perante o CBC. Foi citado pelos senhores conselheiros, a importância do acompanhamento mensal do Recanto Infantil devido ao resultado apresentado no último ano.

Em seguida, foi demonstrado o resultado operacional consolidado, relativo ao mês acumulado até fevereiro, as receitas e despesas e suas principais variações. O resultado de fevereiro/2022, fechou com um superávit de R\$ 5.395 mil antes dos efeitos com depreciação, sendo superior em R\$ 4.005 mil quando comparado ao orçamento do mesmo período. Após os efeitos da depreciação, o resultado de fevereiro apresenta um superávit de R\$ 3.964 mil. Foi demonstrado aos senhores Conselheiros os impactos mais relevantes na receita de atividades, onde se destacou a diretoria de Esportes e os principais cursos de esportes que tiveram suas receitas abaixo do esperado como aeróbica, hidroginástica e ginástica aeróbica. Foi relatado na reunião pelos senhores conselheiros que está sendo avaliada uma possível revisão nos valores das taxas de admissão. Foi também detalhado

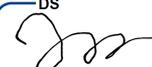
DS


DS


DS


DS


DS


DS


aos senhores conselheiros que os valores de receitas no recanto infantil em janeiro foram acima do esperado, principalmente em decorrência da taxa de material recebida, e se informou aos senhores conselheiros que abriríamos uma conta contábil específica para apresentação desses valores, para melhor apresentação, entendimento e clareza das informações apresentadas.

Logo após foi questionado pelos senhores conselheiros a apresentação dos valores relativos aos projetos incentivados, pois quando incluídos no orçamento de 2022, de forma a reduzir os salários pagos pelo clube, apesar de não afetarem o resultado apresentado distorcem a despesa da folha de pagamento. Os senhores Conselheiros sugeriram e entendem que não devem ser lançados na folha e sim separadamente por se tratar de um projeto que a qualquer momento poderá ser cancelado e em não havendo mais o recurso desses incentivos poderá ocasionar uma variação considerável na folha. Foi explicado pelo senhor Roberto Suzuki que já está sendo feito um trabalho de correção e análise dos lançamentos para não haver variações significativas deixando cada vez mais transparente os lançamentos desses projetos.

Além dos projetos incentivados foi questionado pelos senhores conselheiros os lançamentos das rescisões que atualmente são lançadas na diretoria Institucional e entende-se que deve ser alocada a despesa em sua respectiva área. Foi citado pelo senhor Roberto Suzuki, que o item já está em avaliação.

Passou-se então para a demonstração das despesas, onde as despesas fecharam em R\$ 12.278 mil com uma variação de R\$ 637 mil abaixo do orçado. Os principais impactos foram à redução com serviços de terceiros (músicos, decoração, som e iluminação), por conta da não realização dos eventos de carnaval e serviços compartilhados (limpeza e lavanderia).

Foi questionado pelos senhores conselheiros se os valores do Gunther estavam orçados em 2022, e foi esclarecido pelo senhor Wilson Voi que sim, que as correções monetárias estão sendo consideradas no orçamento do referido ano. Também foi explicado que o valor principal da despesa já foi considerada e sua provisão amortizada mensalmente.

As despesas com pessoal fecharam em R\$ 6.795 mil no mês e ficaram em 4,3% acima do orçado. Em fevereiro o headcount orçado foi 987 em comparação ao *headcount* realizado 898. Foi explicado que algumas receitas de projetos incentivados foram orçadas diminuindo a despesa de pessoal, e que de acordo com recomendações da auditoria anual, esses valores passaram a ser considerados como receita e despesa.

Examinou-se o fluxo de caixa, no qual foram apresentadas as principais entradas e saídas, onde se nota que as disponibilidades financeiras em caixa e bancos continuam apresentando pouca variação de saldo em relação aos meses anteriores. Em fevereiro os recursos disponíveis do Clube totalizaram R\$ 26.286 mil Os recursos oriundos de Projetos Incentivados totalizam R\$ 7.104 mil, e quando somados ao saldo do Clube totalizam R\$ 33.390 mil. Foi citado pelo senhor Wilson Voi, que os pagamentos de fevereiro apresentaram uma variação significativa quando comparadas ao orçado, em virtude do feriado de carnaval nos últimos dias úteis de fevereiro.

Após apresentação do fluxo de caixa, o senhor Wilson Voi, passou para o Balanço Patrimonial, onde se destaca o excelente cenário financeiro do Clube, e a manutenção dos principais índices de liquidez.

Por fim, passou-se para os indicadores operacionais e inadimplência.

DS


DS
RSDVN

DS
RC

DS
PC

DS
ME

DS


Nesse tópico, os senhores conselheiros solicitaram o acompanhamento e a apresentação na próxima reunião do cronograma das obras, semelhando ao que foi apresentado no *book* orçamentário, o que foi citado pelo senhor Roberto Suzuki que solicitaríamos à Diretoria de Patrimônio.

Em continuação, foram questionados os valores do resultado do Basquete, onde se constatou uma variação negativa de R\$ 70 mil, além do orçado. Logo após, foi questionado sobre os gastos de Informática, onde constatou-se que algumas contas ficaram acima do orçado. O assunto foi esclarecido pelo senhor Wilson Voi que foi realizada análise desses gastos nos três primeiros meses do ano para melhor classificação e apresentação nas contas do Clube. Dessa forma, os valores ficaram melhores apresentados, e no mês de março será efetuada reclassificação, pois alguns serviços foram alocados em contas divergentes do valor orçado.

Logo após, foi solicitado pelos senhores Conselheiros que se avaliasse a questão do patrocínio da Vivo, pois apesar de termos o nome da Companhia em diversas quadras de tênis, não apresentamos valores de patrocínio para essa empresa.

Por fim foi informado pelo senhor Roberto Suzuki que por determinação da Presidência, o *book* mensal de resultados passará a ser encaminhado para os conselheiros e também disponibilizado no site do clube.

Concluiu-se assim a reunião de apresentação das demonstrações de fevereiro de 2022, sendo aprovadas as contas do referido mês.

São Paulo, 28 de março de 2022.

Rogério Borges de Castro

DocuSigned by:

ROGERIO CASTRO

7408007C78AE4B9

Reynaldo Smith de Vasconcelos Netto

DocuSigned by:

Reynaldo Smith de Vasconcelos Netto

58FA2FB8FB9B492

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

DocuSigned by:

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

23C0090487C44E1

José Alberto Soler Bezerra

DocuSigned by:

José Alberto Soler Bezerra

F0D3B19883D74B7

Marcos Amendola Zaidan

DocuSigned by:

Marcos Amendola Zaidan

76B6178633934C2

Paulo Roberto Chiaparini

DocuSigned by:

Paulo Roberto Chiaparini

AC44A43C934A47C