

Ata da reunião do Conselho Fiscal do Club Athletico Paulistano realizada em 08 de novembro de 2022, convocada nos termos do artigo 99 do Estatuto Social pelo seu presidente Sr. Rogério Borges de Castro com a seguinte ordem do dia:

- 1 - Apresentação da proposta orçamentária para 2023**
- 2 - Leitura e discussão sobre o relatório da prestação de contas do mês de setembro/2022;**
- 3 - Outros assuntos.**

Compareceram na reunião os Srs. Conselheiros, Rogério Borges de Castro, Luiz Henrique Tibiriçá Ramos, Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto, José Alberto Soler Bezerra, Marcos Amendola Zaidan e Paulo Roberto Chiaparini. Estavam presentes os funcionários do Clube: Roberto Suzuki, e Ana Paula Oliveira Marques. Compareceu na reunião o Sr. Celso Bueno Doria para demonstração da proposta orçamentária para 2023.

Deu-se início à reunião pelo senhor Celso Bueno Doria, onde o mesmo explicou aos senhores conselheiros sobre a importância de apresentar inicialmente a proposta ao conselho fiscal e que após avaliação e aprovação dos conselheiros, seria demonstrado às demais diretorias para aprovação. O senhor Celso fez uma explicação das melhorias que foram feitas no orçamento para 2023, como a realocação das despesas de TI que antes ficavam centralizadas somente na área de TI, transferindo o custo para cada departamento para melhor mensuração dos gastos, a redução em conjunto com as áreas dos ativos e avaliação das possíveis reduções dos gastos com folha para 2023.

O Sr. Roberto Suzuki, deu início à demonstração da proposta orçamentária para 2023 explicando aos senhores conselheiros as premissas do orçamento e a metodologia utilizada, que segue no mesmo modelo desde 2014. Os critérios utilizados nas receitas para 2023 como o reajuste de cada área conforme o aumento das despesas para um bom equilíbrio financeiro. Demonstrado os valores reajustados de cada área. Explicado que para o ano de 2023 foi considerado no orçamento a previsão de cinco taxas de admissão, onde foi questionado pelos senhores conselheiros que a quantidade de taxas orçadas é inferior inclusive do ano de 2022 e que esse item poderia ser reavaliado. Demonstrado os critérios das despesas e o quadro dos reajustes utilizado para 2023, reforçado pelos senhores conselheiros que o orçamento deve ser zerado, que o aumento dos cursos deve ser feito pela média ponderada para zerar as despesas das áreas que têm receita própria. Questionado pelos conselheiros sobre o valor de redução na manutenção, explicado pelo senhor Roberto Suzuki, que houve redução no valor negociado por isso haverá essa variação em comparação ao ano de 2022. Demonstrado o quadro de reajuste da contribuição social, aonde o índice necessário equivale a 8,30%.

DS
RBDC

DS
RMB

DS
RSDVN

DS
JZ

DS
ME

DS
PRC



Considerando que iremos utilizar 50% do lucro operacional de 2022, iremos reajustar a contribuição social em 2023 em 3,97%. Informado pelos senhores conselheiros que devemos ter três vezes o valor da dos gastos mensais em caixa. Demonstrado o resultado das diretorias, e o quadro de pessoal, onde o Sr. Roberto explicou que o aumento no quadro de pessoal para o próximo ano é devido à abertura de duas novas diretorias, e da previsão de inauguração no segundo semestre do novo bar natural do Cap. Demonstrado o quadro de ativos e obras, solicitado pelos senhores conselheiros que devemos ter o cronograma das obras para acompanhamento das obras em andamento. Na abertura da lista de ativos foi questionado pelos senhores conselheiros sobre a compra de uma câmera no valor de R\$ 57 mil e lentes no valor de R\$ 35 mil, que esse gasto no valor total de R\$ 92 mil deve ser reavaliado se compensa a compra ou a contratação do serviço. Demonstrado o quadro do fluxo de caixa e após o quadro das despesas compartilhadas, o senhor Roberto Suzuki explicou aos senhores conselheiros da criação desse novo grupo onde será centralizado o rateio e os serviços públicos. E que será criado também um novo grupo de recuperação de despesas onde irá separar o valor recuperado dos gastos para não haver distorções dos valores, sendo possível um melhor acompanhamento entre o orçado e o realizado. Encerrada a apresentação da proposta orçamentária para 2023.

Em continuação iniciou-se a apresentação do resultado de setembro, demonstrado o resultado operacional consolidado, explicando aos senhores conselheiros as principais variações nas receitas operacionais que ficaram R\$ 1.583 mil acima do orçado e nas despesas operacionais que ficaram R\$ 1.057 mil acima do orçado.

Demonstrado o quadro por diretoria mensal e acumulado explicando as principais variações por diretoria.

Demonstrado que o resultado acumulado até setembro/22 fechou com um superávit de R\$ 28.498 mil antes dos efeitos com depreciação, sendo superior em R\$ 25.107 mil quando comparado ao orçado para o mesmo período. Após os efeitos da depreciação, o resultado até setembro apresenta um superávit de R\$ 21.355 mil. Foi explicado aos senhores conselheiros que os impactos mais relevantes no mês de setembro foram as receitas de venda de produtos, onde se destacou a diretoria de B&R, outras receitas (receitas incentivadas), receitas de manutenção e investimentos (taxa de convidados, frequência, contribuição), a venda de uma taxa de 100% e 27 taxas do artigo 6º em setembro. Nas despesas, as principais variações negativas foram: serviços de terceiros (professores e instrutores, serviços de manutenção em geral, consultorias técnicas, viagens e estadias), variações positivas: serviços compartilhados (limpeza, lavanderia).

Seguindo com a apresentação, passou-se para as despesas com pessoal que

DS
RBDC

DS


DS
RSDVN

DS


DS
ME

DS
PRC



encerraram o mês em R\$ 7.227 mil no mês. Em setembro o *headcount* orçado foi 987 em comparação ao *headcount* realizado 932.

Examinou-se o balanço e o fluxo de caixa, no qual foram apresentadas as entradas e saídas, onde se nota que as disponibilidades financeiras em caixa e bancos se mantém com saldo muito positivo e satisfatório. Em setembro os recursos disponíveis do clube totalizaram R\$ 40.791 mil, e os recursos oriundos de Projetos Incentivados totalizam R\$ 5.860 mil.

Por fim, passou-se para os indicadores operacionais como frequência, estacionamento, percentual de frequência no restaurante, consumo de água, luz e inadimplência.

Demonstrado o quadro de patrocínio, apresentado os valores do recanto infantil e do basquete.

Concluiu-se assim a reunião de apresentação das demonstrações de setembro de 2022 e da proposta orçamentária 2023 sendo aprovadas as contas do referido mês e da proposta orçamentária.

São Paulo, 08 de novembro de 2022.

Rogério Borges de Castro

DocuSigned by:
Rogério Borges de Castro
7498807670AE4B9...

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

DocuSigned by:
Luiz Henrique Tibiriçá Ramos
23C8090487C44E1...

Reynaldo Smith de Vasconcellos Netto

DocuSigned by:
Reynaldo Smith de Vasconcellos Netto
58FA2FB8FB9B492...

José Alberto Soler Bezerra

DocuSigned by:
José Alberto Soler Bezerra
F0D3B19883D74B7...

Marcos Amendola Zaidan

DocuSigned by:
Marcos Amendola Zaidan
78B6478633934C2...

Paulo Roberto Chiaparini

DocuSigned by:
Paulo Roberto Chiaparini
AC44AA43C934A47C...

