

**Ata da reunião do Conselho Fiscal do Club Athletico Paulistano realizada em 27 de fevereiro de 2024, convocada nos termos do artigo 99 do Estatuto Social pelo seu presidente Sr. Rogério Borges de Castro com a seguinte ordem do dia:**

- 1 - Leitura e discussão sobre o relatório da prestação de contas do mês de janeiro/2024;**
- 2 - Outros assuntos.**

Compareceram na reunião os Srs. Conselheiros, Rogério Borges de Castro, Luiz Henrique Tibiriçá Ramos, Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto e Paulo Roberto Chiaparini. Estavam presentes os funcionários do Clube: Roberto Suzuki e Ana Paula Oliveira Marques.

Deu-se início à reunião pelo senhor Roberto Suzuki, onde foi demonstrado aos senhores conselheiros o resultado geral de janeiro de 2024. Foi informado que o resultado operacional fechou o mês em linha com o orçado, explicando aos senhores conselheiros as principais variações nas receitas operacionais, que ficaram -R\$ 247 mil abaixo do orçado. As receitas com manutenção e investimentos encerraram o mês com uma variação de R\$ 174 mil acima do orçado, tendo as principais rubricas: R\$ 163 mil de contribuição social e R\$ 54 mil de acréscimos (art.º 33). As receitas com venda de produtos ficaram -R\$ 754 mil abaixo do orçado, os principais pontos que ficaram abaixo do orçado foram: -R\$171 mil eventos; -R\$ 168 mil expresso; -R\$ 157 mil restaurante 1º andar; -R\$ 105 mil Boulevard. A explicação recebida pela gerência de B&R menciona que a diferença foi decorrência da baixa frequência e a chuva. Ao analisar o orçamento de receitas da área, percebe-se que ele considera as receitas de forma linear, sem considerar as sazonalidades dos períodos anteriores. Informado aos senhores conselheiros que no próximo orçamento será solicitado para a diretoria da área, para que faça o orçamento das receitas considerando a sazonalidade, para que fique mais próximo à realidade. As receitas com atividades encerraram o mês em R\$ 304 mil acima do orçado, sendo a principal rubrica as mensalidades, que ficou R\$ 261 mil acima do orçado, tendo como principais variações: R\$ 101 mil Recanto Infantil; R\$ 53 mil Pilates; R\$ 41 mil tênis, e a de matrículas, que ficou R\$ 31 mil acima do orçado. Questionado pelos senhores conselheiros se os pessoais já passaram para a nova modalidade de cobrança 70/30, informado pelo senhor Roberto que ainda não. Os senhores conselheiros comentaram que o clube deveria padronizar o mesmo modelo de cobrança 70/30 para todos os professores e pessoais. Demonstrado pelo senhor Roberto aos senhores conselheiros o detalhamento das variações com as receitas com Pilates, Ballet e Danças e o quadro de alunos do Recanto Infantil que explica as principais variações com as receitas. A pedido dos senhores conselheiros foi demonstrado os gastos com o evento Réveillon, e foi apresentado o relatório da diretoria social que demonstra o total de receitas de R\$ 272.330 contra um total de despesas de R\$ 408.206.

DS  
RBDC

DS  
RMB

DS  
PRC

DS  
RSDVN



Foram explicadas as principais variações com as despesas operacionais que ficaram - R\$ 257 mil abaixo do orçado. As principais variações foram do grupo de despesas com pessoal, que -R\$ 288 mil abaixo do orçado. As principais rubricas desse grupo foram com: salários -R\$ 254 mil; adequação de pessoal -R\$ 244 mil não realizado; R\$ 377 mil serviço temporário (R\$ 62 mil bar da piscina; R\$ 52 mil gerência adm.); R\$ 328 mil convênio médico (reajuste de 11/2023 e 12/2023 lançados em 01/2024). Informado aos senhores conselheiros que a variação com adequação de pessoal refere-se à nova rubrica para separar os valores com promoções, que aguarda o término do projeto de cargos e salários que termina no mês de abril desse ano. O grupo de serviços de terceiros encerrou o mês -R\$ 193 mil abaixo do orçado, sendo as principais rubricas abaixo do orçado: -R\$ 198 mil serviços de saúde (não foi provisionado em janeiro o valor do Sírio Libanês cuja nota será lançada em fevereiro); - R\$ 52 mil manut. eq. inform.; -R\$ 33 mil serviços de cooperativas; R\$ 62 mil desenv. e manut. softwares; R\$ 42 mil consultorias. O custo com produtos de B&R encerrou o mês -R\$ 304 mil abaixo do orçado, sendo os principais pontos: -R\$ 107 mil restaurante 1º andar; -R\$ 68 mil eventos; -R\$ 53 mil Boulevard; -R\$ 42 mil Expresso. Informado aos senhores conselheiros que iremos alocar no próximo mês os custos da Rotisserie para os demais pontos que utilizam seus produtos. Questionado pelos senhores conselheiros quando será a inauguração do Sport Bar, o Sr. Roberto informou que não tinha conhecimento da data exata da inauguração. Na rubrica de despesas Outros, foi questionado pelos senhores conselheiros o que se refere o valor que representa essa variação de R\$ 328 mil acima do orçado, e foi explicado pelo senhor Roberto que se trata da correção de valor das contingências provisionadas do processo Gunter que são baseadas no valor do salário mínimo, e que os valores das despesas institucionais teve o valor anual de algumas taxas lançado na rubrica, mas que a partir de fevereiro será apropriada mensalmente.

O resultado não operacional encerrou o mês de janeiro com uma variação de R\$ 3.762 milhões acima do orçado, onde a principal variação é decorrente das 6 taxas de admissão de 100%. O resultado em janeiro/24 fechou com um superávit de R\$ 6.708 milhões antes dos efeitos com depreciação, sendo superior em R\$ 3.773 milhões quando comparado ao orçado para o mesmo período. Após os efeitos da depreciação, o resultado de janeiro apresenta um superávit de R\$ 5.709 milhões.

Foi demonstrado o quadro geral por diretoria do resultado operacional e não operacional, explicando as principais variações em cada diretoria. Também foi apresentado o quadro de B&R por unidade de negócio. Demonstrado o Fluxo de Caixa que encerrou o mês de janeiro com recursos disponíveis em caixa de R\$ 49.381 mil e os recursos com Projetos Incentivados fechou em R\$ 4.412 mil.

Explicado pelo senhor Roberto Suzuki que iniciamos o caixa com valor abaixo do previsto tendo um dos principais motivos as saídas com obras no final de 2023.

Em janeiro o *headcount* orçado foi 1.101 em comparação ao *headcount* realizado 995.

DS  
RBDC

DS  
PRC

DS  
PRC

DS  
RSDVN



Examinou-se o balanço e os indicadores operacionais como frequência, estacionamento, consumo de água, luz e inadimplência, demonstrado o quadro detalhado de obras. Solicitado pelos senhores conselheiros qual o período que os remidos deixam de pagar, conforme tabela enviada pela secretaria os que deixam de pagar 100% e nos meses de março, junho e agosto no total de 3 remidos. A pedido dos senhores conselheiros foi demonstrado o Headcount de Bares com a quantidade de funcionários por unidade de negócio, e a abertura da inadimplência das comandas de Bares a qual já foi enviado o detalhamento no e-mail dos senhores conselheiros e que o valor que estava em aberto já foi pago em fevereiro.

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

Concluiu-se assim a reunião de apresentação das demonstrações de janeiro de 2024 sendo aprovadas as contas do referido mês.

São Paulo, 27 de fevereiro de 2024.

Rogério Borges de Castro

DocuSigned by:  
*Rogério Borges de Castro*  
7408007C78AE4B9...

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

DocuSigned by:  
*Luiz Henrique Tibiriçá Ramos*  
23C0090487C44E1...

Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto

DocuSigned by:  
*Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto*  
58FA2FB8FB0B402...

Paulo Roberto Chiaparini

DocuSigned by:  
*Paulo Roberto Chiaparini*  
AC44A43C934A47C...

