

**Relatório e Parecer do Conselho Fiscal referente ao Primeiro Trimestre de 2018,  
conforme determina o § 1º do artigo 23 do Estatuto Social do Tênis Clube de  
Presidente Prudente**

**A. Relatório do Conselho Fiscal:**

**1. Resultado da análise do Balancete de Verificação do Primeiro Trimestre.**

**1.1 Com relação às Receitas, Custos e Despesas do 1º Trimestre 2018:**

<b>Receitas</b>	<b>1º Trimestre 2017</b>	<b>2º Trimestre 2017</b>	<b>3º Trimestre 2017</b>	<b>4º Trimestre 2017</b>	<b>1º Trimestre 2018</b>
- Mensalidades	R\$ 1.313.617,02	R\$ 720.663,65	R\$ 821.773,47	R\$ 1.276.451,99	R\$ 918.601,11
- Patrimonial (Alugueis e Sauna)	R\$ 59.569,00	R\$ 84.630,84	R\$ 104.767,66	R\$ 133.948,16	R\$ 87.262,58
- Departamento Esportivo	R\$ 34.660,00	R\$ 16.728,00	R\$ 20.563,00	R\$ 17.713,00	R\$ 17.806,00
- Receitas Financeiras	R\$ 61,20	R\$ 200,06	R\$ 0,16	R\$ 431,43	R\$ 741,66
- Outras Receitas	R\$ 199.357,69	R\$ 1.788,79	R\$ 1.309,30	R\$ 32.380,56	R\$ 345,00
- Deduções ISS	-R\$ 7.500,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-R\$ 5.930,00
- Bar e restaurante	R\$ -	R\$ -	R\$ 13,66	R\$ -	R\$ -
<b>Subtotal 01- Receitas Confiáveis</b>	<b>R\$ 1.599.764,91</b>	<b>R\$ 824.011,34</b>	<b>R\$ 948.427,25</b>	<b>R\$ 1.460.925,14</b>	<b>R\$ 1.018.826,35</b>
- Departamento Social	R\$ 5.925,00	R\$ 1.500,00	R\$ 223.370,00	R\$ 262.612,90	R\$ 10.335,00
<b>Total das Receitas do Cube no exercício de 2018</b>	<b>R\$ 1.605.689,91</b>	<b>R\$ 825.511,34</b>	<b>R\$ 1.171.797,25</b>	<b>R\$ 1.723.538,04</b>	<b>R\$ 1.029.161,35</b>

**Receitas:** Representam as Receitas contabilizadas no período, que se encontram no Caixa, no Banco ou a receber.

<b>Custos e Despesas</b>	<b>1º Trimestre 2017</b>	<b>2º Trimestre 2017</b>	<b>3º Trimestre 2017</b>	<b>4º Trimestre 2017</b>	<b>1º Trimestre 2018</b>
- Com Pessoal	R\$ 457.171,60	R\$ 486.560,56	R\$ 519.221,95	R\$ 654.867,94	R\$ 498.325,44
- Instalações (Água, Gás, Energia, Internet, Telefone)	R\$ 130.337,67	R\$ 137.593,14	R\$ 159.670,40	R\$ 130.528,91	R\$ 133.440,46
- Prestação de Serviços	R\$ 116.708,93	R\$ 90.347,83	R\$ 73.160,44	R\$ 67.918,22	R\$ 45.661,67
- Manutenção do Patrimônio	R\$ 120.235,38	R\$ 49.135,61	R\$ 40.116,24	R\$ 33.730,96	R\$ 67.630,89
- Tributárias	R\$ 218.873,04	R\$ 224,95	R\$ 1.548,44	R\$ 7.422,85	R\$ 1.135,91
- Custos Comerciais	R\$ -	R\$ 19,70	R\$ -	R\$ -	R\$ -
- Outras Despesas	R\$ -	R\$ 1.608,75	R\$ 7.560,00	R\$ -	R\$ 190,00
- Eventos Esportivos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.826,44
- Indedutíveis	R\$ 17.938,20	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
- Gerais	R\$ 70.190,01	R\$ 76.284,88	R\$ 55.618,30	R\$ 46.254,84	R\$ 28.420,72
<b>Subtotal 01-Despesas de Custeio</b>	<b>R\$ 1.131.454,83</b>	<b>R\$ 841.775,42</b>	<b>R\$ 856.895,77</b>	<b>R\$ 940.723,72</b>	<b>R\$ 782.631,53</b>
- Financeiras*	R\$ 172.313,10	R\$ 105.243,58	R\$ 125.764,90	R\$ 188.385,59	R\$ 110.562,03
<b>Subtotal 02-Soma das Despesas do Clube a menos do Departamento Social</b>	<b>R\$ 1.303.767,93</b>	<b>R\$ 947.019,00</b>	<b>R\$ 982.660,67</b>	<b>R\$ 1.129.109,31</b>	<b>R\$ 893.193,56</b>
- Departamento Social	R\$ 252.024,29	R\$ 18.793,72	R\$ 147.174,53	R\$ 253.332,06	R\$ 47.491,64
<b>Total das Despesas do Clube no exercício de 2018</b>	<b>R\$ 1.555.792,22</b>	<b>R\$ 965.812,72</b>	<b>R\$ 1.129.835,20</b>	<b>R\$ 1.382.441,37</b>	<b>R\$ 940.685,20</b>

\* Financeiras (Juros e Multas de Atrasos; juros bancários, de empréstimos, de parcelamentos, de desconto de cartão; tarifas e comissões bancárias, de cheques, de títulos, de cheques devolvidos).

**Custos e Despesas:** Representam os Custos e as Despesas contabilizadas no período, pagos ou a pagar.

<b>Resultados Operacionais</b>	<b>R\$ 49.897,69</b>	<b>-R\$ 140.301,38</b>	<b>R\$ 41.962,05</b>	<b>R\$ 341.096,67</b>	<b>R\$ 88.476,15</b>
--------------------------------	----------------------	------------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

**Resultado:** É a diferença entre as Receitas e os Custos e Despesas no Período.

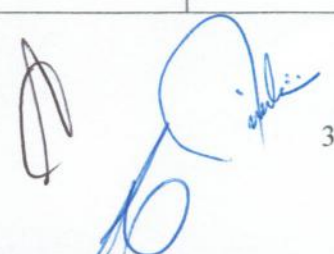


Senhores Conselheiros, observem na primeira planilha referente as Receitas, que no primeiro Trimestre de 2017 a arrecadação de Mensalidades foi de R\$ 1.313.617,02 e no primeiro Trimestre de 2018 a arrecadação de Mensalidades foi de R\$ 918.601,11, o que representa uma diminuição considerável de arrecadação.

Com relação a Receitas e Despesas contabilizadas no primeiro trimestre 2018, como podem verificar, o Tênis Clube apresentou superávit de R\$ 88.476,15.

### 1.2 Com relação ao Endividamento do 1º Trimestre 2018:

Contas Contábeis	1º Trimestre 2017	2º Trimestre 2017	3º Trimestre 2017	4º Trimestre 2017	1º Trimestre 2018
Fornecedores	R\$ 249.852,79	R\$ 201.942,96	R\$ 264.745,54	R\$ 323.839,37	R\$ 216.547,45
Obrigações Trabalhistas	R\$ 376.323,85	R\$ 186.057,77	R\$ 195.318,67	R\$ 230.049,88	R\$ 237.785,92
Tributos Recolher <sup>a</sup>	R\$ 64.849,07	R\$ 65.190,00	R\$ 66.814,85	R\$ 47.208,18	R\$ 41.816,55
Empréstimos e Financiamentos - Valor Principal <sup>e</sup>	R\$ 170.645,82	R\$ 440.252,68	R\$ 583.314,04	R\$ 337.564,25	R\$ 437.452,22
Contas a Pagar	R\$ 58.985,98	R\$ 51.012,61	R\$ 13.270,54	R\$ 44.063,52	R\$ -
Receitas apropriar <sup>a</sup>	R\$ 79.862,16	R\$ 81.685,16	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Parcelamentos INSS - Valor Principal	R\$ 548.993,64	R\$ 732.214,02	R\$ 700.075,97	R\$ 680.945,90	R\$ 672.315,89
Contas de Compensação	R\$ -	R\$ 8.027,20	R\$ 20.068,00	R\$ -	R\$ -
Provisões Eventos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 14.250,00
<b>Total do Endividamento considerando apenas o Principal dos Empréstimos e Parcelamento do INSS</b>	<b>R\$ 1.549.513,31</b>	<b>R\$ 1.766.382,40</b>	<b>R\$ 1.843.607,61</b>	<b>R\$ 1.663.671,10</b>	<b>R\$ 1.620.168,03</b>
Empréstimos e Financiamentos - Valor do Juros <sup>e</sup>	R\$ 6.903,89	R\$ 60.375,77	R\$ 59.928,26	R\$ 63.829,03	R\$ 42.805,96
Parcelamentos INSS - Valor dos Juros	R\$ 220.219,30	R\$ 264.631,29	R\$ 264.631,29	*	*
<b>Total do Endividamento considerando Principal e Juros dos Empréstimos e Parcelamento do INSS</b>	<b>R\$ 1.776.636,50</b>	<b>R\$ 2.091.389,46</b>	<b>R\$ 2.168.167,16</b>	<b>R\$ 1.727.500,13 + Juros a incorrer (*)</b>	<b>R\$ 1.662.973,99 + Juros a incorrer (*)</b>



\* Em função de não ter sido consolidado pela Receita Federal do Brasil o parcelamento feito em 08/2017, a Receita Federal não informou, desde então, o valor dos juros a incorrer.

Como não possuímos o valor dos juros do parcelamento feito junto à Receita Federal, não é possível sabermos o total de nosso Endividamento considerando Principal mais juros.

- Fornecedores.....** : Fornecedores a pagar.
- Obrigações Trabalhistas.....** : Salários a pagar, Seguros de Vida, Unimed, FGTS, INSS, Imposto de Renda, Contribuição Sindical, Pensão Alimentícia, PIS.
- Tributos a recolher .....** : ISS, COFINS, IPTU, Imposto de Renda de Terceiros, INSS de Terceiros, ISS de Terceiros, PIS e COFINS Retido;
- Empréstimos e Financiamentos :** Bancos e Instituições Financeiras.
- Contas a pagar.....** : Energiza, Cheques a compensar, Direitos Autorais, Reclamação Trabalhista, Ação Judicial.
- Receitas a apropriar .....** : Aluguéis antecipados.
- Parcelamentos INSS .....** : Débitos parcelados com a Previdência Social.
- Contas de Compensação.....** : Adiantamento a Pagar para a Prefeitura de Presidente Prudente.

Senhores Conselheiros, com relação ao nosso Endividamento no primeiro trimestre de 2018, o Tênis Clube apresentou uma diminuição de sua dívida de R\$ 43.503,07 em relação ao Trimestre anterior, considerando apenas o Principal dos Empréstimos e o Principal do Parcelamento com o INSS.

## **2. Resultado da análise das notas fiscais emitidas contra o clube e suas respectivas planilhas de cotações:**

### **2.1. Com relação à aquisição de materiais:**

A verificação dos processos referentes à aquisição de materiais, demonstrou ainda a existência de algumas compras que foram feitas sem apresentação de três cotações.

### **2.2. Com relação à contratação de serviços:**

A verificação dos processos referentes à contratação de serviços, também demonstrou ainda a existência de algumas contratações feitas sem apresentação de três cotações. As notas fiscais apresentadas referentes às respectivas prestações de serviços são dos próprios executantes.

Foi elaborado em conjunto Diretoria Executiva e Conselho Fiscal, um procedimento para a aquisição de materiais e contratação de serviços, procedimento este a ser seguido para as futuras compras e contratações.



### **2.3. Com relação ao funcionário Matildes Pereira Gomes “Tião”:**

Este Conselho Fiscal constatou, mais uma vez, que o funcionário Matildes Pereira Gomes, no período do primeiro trimestre 2018, continua trabalhando, parte do dia, no Bar Ibiza.

### **3. Sugestão:**

- Que a Diretoria Executiva de prioridade para diminuição das despesas de custeio do Clube.
- Que seja estudado pela Diretoria Executiva, Conselho Fiscal e Conselho Deliberativo, alternativas para a diminuição das Despesas Financeiras desembolsadas pelo Clube.
- Que o Clube efetue Auditoria Externa mensal junto às suas contas.
- Que a Diretoria Executiva cesse imediatamente as atividades de nosso funcionário Matildes Pereira Gomes “Tião”, junto ao Bar Ibiza.

### **B. Parecer do Conselho Fiscal do 1º Trimestre de 2018:**

Este Conselho Fiscal, no uso de suas atribuições, tendo examinado as documentações contábeis / fiscais referentes ao Primeiro Trimestre de 2018, é de parecer que as mesmas representam adequadamente a posição econômico-financeira do Tênis Clube de Presidente Prudente no período mencionado e sugere sua aprovação com a ressalva do item 2.3.

Presidente Prudente, 05 de julho de 2018.



**Alcides Alves Moreira**



**Gilson Fernandes**



**Luiz Bonifácio Urel**