



RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

ANÁLISE

1º TRIMESTRE 2020

RESULTADO DE ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.
* RECEITAS:

EMPRESA: TÊNIS CLUBE DE PRESIDENTE PRUDENTE									
RELATÓRIO CONTÁBIL 1º TRIMESTRE 2020									
GESTÃO 2019 - 2021									
	RENDIMENTOS	JANEIRO	FEBREIRO	MARÇO	TOTAL				
MENSALIDADES - CAIXA	R\$	19.459,61	R\$	15.255,70	R\$	8.527,64	R\$	43.242,95	
MENSALIDADES - BANCO	R\$	129.963,90	R\$	128.065,09	R\$	122.420,90	R\$	380.449,89	
MENSALIDADES - PERMUTA	R\$	2.970,00	R\$	1.575,00	R\$	1.280,00	R\$	5.825,00	
ANUIDADE	R\$	208.534,01	R\$	166.084,00	R\$	83.388,00	R\$	458.006,01	
SEMESTRALIDADE	R\$	3.672,00	R\$	6.852,00	R\$	-	R\$	10.524,00	
TAXA SUPLENTAR	R\$	2.052,00	R\$	1.938,00	R\$	1.368,00	R\$	5.358,00	
TAXA DE ADESAO/TRANSFERENCIA	R\$	2.165,00	R\$	2.245,00	R\$	1.965,00	R\$	6.375,00	
TAXA DE VISITANTES	-R\$	390,00	-R\$	2.593,00	-R\$	1.500,00	-R\$	4.483,00	
(-) DEVOLUÇÃO DE MENSALIDADE	R\$	6.705,00	R\$	2.215,00	R\$	5.960,00	R\$	14.880,00	
TAXA EXTRAORDINARIA									
OUTROS	R\$	345,00	R\$	3.050,00	R\$	-	R\$	3.395,00	
Festas, bailes e eventos social									
TÍTULO REMIDO									
Devolução venda eventos - convite									
Aluguéis de Dependências(Tercerizados)	R\$	17.660,00	R\$	2.711,78	R\$	9.437,20	R\$	29.808,98	
Aluguel Boate E Mezanino									
Aluguel do Ginásio de Esportes	R\$	2.300,00	R\$	16.816,19	R\$	4.300,00	R\$	23.416,19	
Aluguel Salão Social	R\$	9.330,00	R\$	8.822,00	R\$	5.484,00	R\$	23.636,00	
Taxa de Sauna	R\$	-	R\$	360,00	R\$	120,00	R\$	480,00	
Taxas de Uso dos Armários da Sauna	R\$	240,00	R\$	-	R\$	240,00	R\$	480,00	
Taxa de Uso Armários Vestiário									
Distrato de locação									
Torneio de Tênis	R\$	1.273,00	R\$	3.447,49	R\$	2.820,83	R\$	7.541,32	
Torneio de Tiro	R\$	140,00	R\$	400,00	R\$	600,00	R\$	1.140,00	
Futebol	R\$	2.000,00	R\$	950,00	R\$	990,00	R\$	3.940,00	
Receita de Patrocinios	R\$	6.015,00	R\$	1.490,00	R\$	150,00	R\$	7.655,00	
Vida e Movimento	R\$	5.255,00	R\$	110,00	R\$	-	R\$	5.365,00	
RECREAÇÃO									
Tributos cancelados - distrato									
Taxa de Cheque Devolvido	R\$	70,00	R\$	150,00	R\$	42,00	R\$	262,00	
Juros recebidos									
Outras Receitas	R\$	3.724,28	R\$	1.423,85	R\$	268,00	R\$	5.416,13	
Bonificação Mensalidade Indique Ganhe									
Bonificação, Doação, Brinde									
ajuste									
Total Rendimentos:	R\$	423.483,80	R\$	361.368,10	R\$	247.861,57	R\$	1.032.713,47	

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

• DESPESAS COM PESSOAL

DESPESAS COM PESSOAL										TOTAL
Salários E Ordenados	R\$	96.177,91	R\$	95.877,20	R\$	91.235,58	R\$	283.290,69		
13º Salário	R\$	-	R\$	588,97	R\$	492,57	R\$	1.081,54		
Férias	R\$	8.019,97	R\$	5.948,95	R\$	12.259,48	R\$	26.228,40		
Vale Transporte	R\$	2.324,54	R\$	2.315,05	R\$	4.963,67	R\$	9.603,26		
Vale Alimentação	R\$	13.778,71	R\$	6.758,85	R\$	6.504,75	R\$	27.042,31		
Treinamentos e cursos	R\$	370,83	R\$	177,11	R\$	270,87	R\$	818,81		
Ação Trabalhista	R\$	127,00	R\$	132,00	R\$	132,00	R\$	391,00		
Cafe, Lanches e Refeições Para Funcionários	R\$	1.069,00	R\$	1.053,10	R\$	770,78	R\$	2.892,88		
FGTS Multa Rescisória	R\$	288,02	R\$	4.235,03	R\$	5.104,86	R\$	9.627,91		
FGTS	R\$	8.112,43	R\$	7.888,04	R\$	7.975,84	R\$	23.976,31		
INSS	R\$	28.187,69	R\$	27.038,18	R\$	27.162,14	R\$	82.388,01		
Pis S/ Folha de Pagamento	R\$	1.025,14	R\$	987,08	R\$	996,72	R\$	3.008,94		
Seguro de Vida	R\$	-	R\$	127,91	R\$	127,91	R\$	255,82		
Uniformes e EPI Funcionários	R\$	233,80	R\$	-	R\$	2.736,00	R\$	2.969,80		
Plano de assistência saúde - exames médico	R\$	1.250,00	R\$	1.250,00	R\$	2.500,00	R\$	5.000,00		
Cesta Básica	R\$	190,00	R\$	190,00	R\$	214,00	R\$	594,00		
Ajuda de custo	R\$	-	R\$	874,00	R\$	-	R\$	874,00		
Total Despesas com Pessoal	R\$	161.155,04	R\$	155.441,47	R\$	163.447,17	R\$	480.043,68		

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

• DESPESAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

DESPESAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS								TOTAL
Segurança e Vigilância	R\$	140,00	R\$	140,00	R\$	140,00	R\$	420,00
Serviços Contábeis	R\$	3.347,00	R\$	3.347,00	R\$	3.520,00	R\$	10.214,00
Serviços Advocatícios	R\$	1.567,50	R\$	1.567,50	R\$	1.567,50	R\$	4.702,50
Serviços Prestados por Terceir	R\$	420,00	R\$	180,00	R\$	180,00	R\$	780,00
Propaganda, Anúncios e Publicidade	R\$	12.756,22	R\$	11.647,22	R\$	12.577,64	R\$	36.981,08
Serviços de limpeza, remoção de entulho							R\$	-
Serviços prestados depto esportivo							R\$	-
Projetos							R\$	-
Serviços Comunicação Visual	R\$	-	R\$	920,00	R\$	-	R\$	920,00
Serviços de Autônomos - FOPA	R\$	1.524,95	R\$	944,61	R\$	258,42	R\$	2.727,98
Serviços Técnicos, Laudos, Vistorias, análises	R\$	706,00	R\$	660,00	R\$	706,00	R\$	2.072,00
Total Despesas com prestação de serviços	R\$	20.461,67	R\$	19.406,33	R\$	18.949,56	R\$	58.817,56

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

• DESPESAS COM APOIO ADMINISTRATIVO.

APOIO ADMINISTRATIVO										TOTAL
Consumo de água	R\$	684,11	R\$	190,16	R\$	190,16	R\$		R\$	1.064,43
Despesas Com Imóveis de Terceiros	R\$	2.767,00	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$		R\$	4.767,00
Consumo de Energia Elétrica	R\$	35.630,24	R\$	33.739,83	R\$	37.307,84	R\$		R\$	106.677,91
Consumo de Gás	R\$	8.666,64	R\$	8.054,21	R\$	6.039,72	R\$		R\$	22.760,57
Telefone, Internet, Comunicação	R\$	2.036,40	R\$	1.956,12	R\$	2.015,99	R\$		R\$	6.008,51
Material de Higiêne e Limpeza	R\$	2.570,65	R\$	1.368,20	R\$	696,00	R\$		R\$	4.634,85
Material de Escritório	R\$	391,00	R\$	270,00	R\$	24,00	R\$		R\$	685,00
Combustíveis e Lubrificantes	R\$	-	R\$	-	R\$	132,47	R\$		R\$	132,47
Serviços de expediente (taxi, estacionamentos, conduções)	R\$	160,00	R\$	128,00	R\$	-	R\$		R\$	288,00
Locação de equipamentos - Copiadora	R\$	1.580,00	R\$	737,60	R\$	-	R\$		R\$	2.317,60
Correios e Malotes	R\$	35,65	R\$	242,50	R\$	83,75	R\$		R\$	361,90
Assinaturas, Jornais, Revistas, TV a Cabo	R\$	391,50	R\$	190,66	R\$	365,60	R\$		R\$	947,76
Cópias e Reproduções	R\$	48,00	R\$	48,00	R\$	10,00	R\$		R\$	106,00
Serviço de análise de Crédito	R\$	-	R\$	310,62	R\$	621,22	R\$		R\$	931,84
Material de Consumo - Sauna	R\$	1.871,92	R\$	1.094,80	R\$	121,00	R\$		R\$	3.087,72
Manutenção de Software	R\$	3.597,26	R\$	3.025,93	R\$	3.075,93	R\$		R\$	9.699,12
Taxas	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	-
Total Despesas Apoio Administrativo.....	R\$	60.430,37	R\$	52.356,63	R\$	51.683,68	R\$		R\$	164.470,68

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

- DESPESAS COM MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE PATRIMÔNIO.

MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO										TOTAL
Manutenção em Informática									R\$	-
Manutenção De Maquinas e Equipamentos	R\$	294,90	R\$	-					R\$	294,90
Conservação e Manutenção do Patrimônio									R\$	-
Manutenção de Jardins	R\$	2.600,00	R\$	2.662,40	R\$	2.600,00	R\$	7.862,40		
Materiais de Manutenção Conservação de Patrimônio	R\$	12.828,26	R\$	23.327,51	R\$	4.447,04	R\$	40.602,81		
Conservação e Limpeza Piscinas	R\$	4.645,00	R\$	7.425,00	R\$	2.970,00	R\$	15.040,00		
Consertos e Reparos	R\$	120,00	R\$	1.995,00	R\$	1.485,05	R\$	3.600,05		
Manutenção Ar Condicionado	R\$	1.402,32	R\$	1.402,33	R\$	1.402,32	R\$	4.206,97		
Manutenção de Telefones									R\$	-
Controle de Pragas	R\$	250,00	R\$	261,25	R\$	261,25	R\$	772,50		
Manutenção estande de tiro ao alvo									R\$	-
Total Despesas com Manutenção e Conservação de patrimônio...	R\$	22.140,48	R\$	37.073,49	R\$	13.165,66	R\$	72.379,63		

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

• DESPESAS GERAIS.

DESPESAS GERAIS										TOTAL
Serviços Gráficos									R\$	-
ECAD - Direitos Autorais	R\$	168,52	R\$	268,52	R\$	168,52	R\$	605,56	R\$	-
Despesas Jurídicas									R\$	-
Despesas Com Reuniões									R\$	-
Locação Caçamba/Remoção de entulho	R\$	1.040,00	R\$	840,00	R\$	1.440,00	R\$	3.320,00	R\$	-
Seguros	R\$	127,91	R\$	-	R\$	-	R\$	127,91	R\$	-
Contribuição Sindicatos e Federações	R\$	1.282,86	R\$	373,75	R\$	1.578,89	R\$	3.235,50	R\$	-
Acessórios e Ferramentas	R\$	2.464,47	R\$	321,81	R\$	26,00	R\$	2.812,28	R\$	-
Pequenas Imobilizações	R\$	629,90	R\$	4.986,49	R\$	-	R\$	5.616,39	R\$	-
Despesas de Fretes e Carretos	R\$	100,00	R\$	80,57	R\$	-	R\$	180,57	R\$	-
Locação de Equipamentos	R\$	-	R\$	408,00	R\$	-	R\$	408,00	R\$	-
Materiais Consumo	R\$	148,83	R\$	598,28	R\$	2.455,36	R\$	3.202,47	R\$	-
Convênio Farmácia									R\$	-
Contratennizações Funcionários									R\$	-
Indenizaçao Fabricio T.B. Araujo	R\$	2.078,00	R\$	2.078,00	R\$	2.102,00	R\$	6.258,00	R\$	-
Material Esportivo	R\$	2.464,70	R\$	2.364,45	R\$	90,25	R\$	4.919,40	R\$	-
Despesas Com Bebidas - SAUNA CHA	R\$	600,00	R\$	600,00	R\$	600,00	R\$	1.800,00	R\$	-
Materiais de Primeiros Socorros									R\$	-
DESPESAS DIVERSAS	R\$	253,50	R\$	-	R\$	380,00	R\$	633,50	R\$	-
Total Despesas Gerais	R\$	11.358,69	R\$	12.919,87	R\$	8.841,02	R\$	33.119,58	R\$	-

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

- DESPESAS COM EVENTOS SOCIAIS E ESPORTIVOS.

DESPESAS EVENTOS SOCIAIS				TOTAL				
Bom dia tênis Clube	R\$	2.442,54	R\$	2.486,40	R\$	3.284,94	R\$	8.213,88
Festas, Eventos e Reuniões	R\$	-	R\$	3.250,00	R\$	100,00	R\$	3.350,00
Total Despesas Eventos Sociais	R\$	2.442,54	R\$	5.736,40	R\$	3.384,94	R\$	11.563,88
DESPESAS EVENTOS ESPORTIVOS				TOTAL				
Torneio Campeonatos e Eventos Esportivos	R\$	42,80	R\$	65,00	R\$	200,00	R\$	307,80
Vida e Movimento	R\$	2.282,74	R\$	3.137,13	R\$	3.256,72	R\$	8.676,59
Colônia de férias	R\$	-	R\$	-	R\$	2.128,88	R\$	2.128,88
Confraternizações Diversas							R\$	-
Serviços Prestados Depto Esportivo	R\$	-	R\$	-	R\$	1.040,00	R\$	1.040,00
Troféus, Medalhas, Placas							R\$	-
Total Despesas Eventos Esportivos	R\$	2.325,54	R\$	3.202,13	R\$	6.625,60	R\$	12.153,27

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

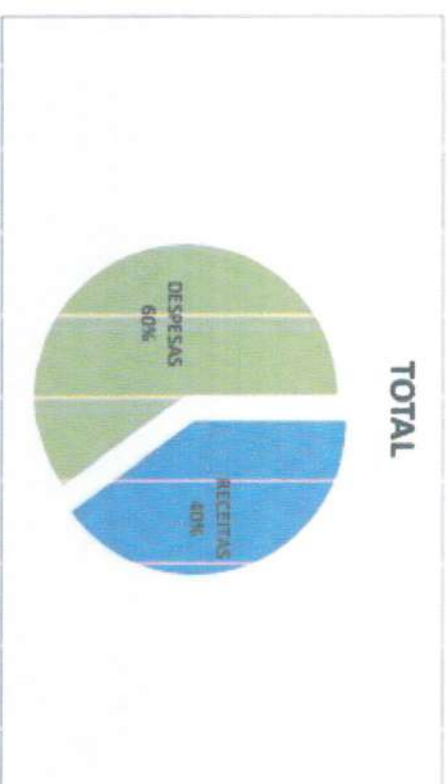
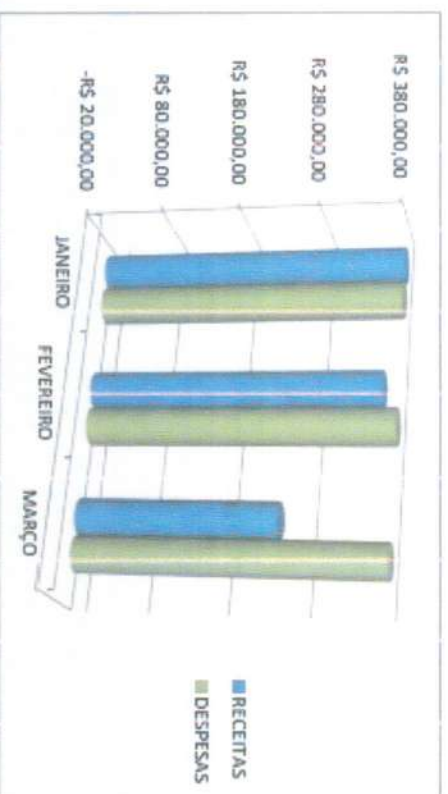
- DESPESAS TRIBUTÁRIAS, FINANCEIRAS E OUTRAS DESPESAS.

DESPESAS TRIBUTÁRIAS ESTADUAIS								TOTAL
Impostos E Taxas Estaduais		R\$	173,75	R\$	-	R\$	-	R\$ 173,75
Total Despesas Tributárias Estaduais		R\$	173,75	R\$		R\$		R\$ 173,75
DESPESAS TRIBUTÁRIAS MUNICIPAIS								TOTAL
Impostos E Taxas Municipais		R\$	1.075,94	R\$	2.548,46	R\$	1.368,93	R\$ 4.993,33
Total Despesas Tributárias Municipais		R\$	1.075,94	R\$	2.548,46	R\$	1.368,93	R\$ 4.993,33
DESPESAS FINANCEIRAS								TOTAL
Juros, Multas de atraso		R\$	68,80	R\$	102,29	R\$	3,96	R\$ 175,05
Juros, Descontos de Cartões		R\$	6.113,23	R\$	8.505,77	R\$	-	R\$ 14.619,00
Tarifas e Comissões Bancárias		R\$	2.362,08	R\$	2.252,50	R\$	2.350,49	R\$ 6.965,07
Juros Bancários C/C		R\$	-	R\$	-	R\$	2.400,77	R\$ 2.400,77
Taxa Operadora de Cartão		R\$	6.908,20	R\$	4.414,25	R\$	-	R\$ 11.322,45
Taxa Desconto de Cartão		R\$	178,96	R\$	212,63	R\$	11.126,48	R\$ 11.518,07
Juros Desconto de Títulos								
Juros de Empréstimos		R\$	22.654,70	R\$	17.862,53	R\$	26.832,56	R\$ 67.349,79
Juros Cheque Devolvido, Descontado								
Juros de Parcelamento/financiamento		R\$	3.946,91	R\$	3.991,99	R\$	3.243,16	R\$ 11.182,06
Serviços Financeiros								
Despesas de Cartório		R\$	-	R\$	20,00	R\$	80,64	R\$ 100,64
Tarifa Sob Custódia de Cheques								
Amortização-Empréstimos Bancos		R\$	42.869,06	R\$	44.049,24	R\$	460.622,22	R\$ 547.540,52
Amortização-Parcelamentos Impostos		R\$	16.672,78	R\$	16.449,03	R\$	2.429,97	R\$ 35.551,78
Total de Despesas Financeiras		R\$	101.774,72	R\$	97.860,23	R\$	509.090,25	R\$ 708.725,20

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 1º TRIMESTRE 2020.

• RESULTADO GERAL.

	TOTAL GERAL. RECEITA X DESPESAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL
RECEITAS	R\$	423.483,80	361.368,10	247.861,57	1.032.713,47
DESPESAS	R\$	383.338,74	386.545,01	776.556,81	1.546.440,56
Resultado Geral	R\$	40.145,06	25.176,91	-R\$ 528.695,24	R\$ 513.727,09



Fábio Renato Sales - Gerente de Operações

8

COMPARATIVO EXERCÍCIO 2019 - 2020

• 1º trimestre 2019

- **Receitas totais**
- **R\$ 1.053.339,41**
- **Despesas totais**
- **R\$ 987.289,14**
- **Superavit**
- **R\$ 66.050,27**

Importante:

Valores pagos de amortização principal dos empréstimos e financiamentos.

R\$ 87.047,78

• 1º trimestre 2020

- **Receitas totais**
- **R\$ 1.032.713,47**
- **Despesas totais**
- **R\$ 1.546.440,56**
- **Déficit**
- **R\$ 513.727,09**

Importante:

Valores pagos de amortização principal dos empréstimos e financiamentos.

R\$ 583.092,30

9

SALDO CONTA BANCÁRIAS

EMPRESA: TÊNIS CLUBE DE PRESIDENTE PRUDENTE RELATÓRIO - SALDO EM CONTAS

ATUALIZADO EM 31.03.2020

	BANCO	Nº DA CONTA	Saldo
Banco Bradesco		33316-6	R\$ 7.410,85
Banco Bradesco		33921-0	R\$ 38.426,28
Banco Sicoob Paulista			
Banco Sicoob Paulista			
Banco Sicoob Credivale		3.387-1	
Banco Itaú			R\$ 72,69
Banco Itaú			
Banco Santander			
Banco Santander			R\$ 6,51
Total Impostos, Tributos e Encargos.....			R\$ 45.916,33



RELATORIO DE EMPRESTIMOS EXISTENTES - PARCELADOS - Informações ref. até 31.03.2020

Nº	INSTITUIÇÃO	Nº CONTRATO	DATA	VALOR EMPRESTADO	TAXAS DE OPERAÇÃO	VALOR LIBERADO	TAXA DE JUROS %	NUMERO DE PARCELAS	VALOR DA PARCELA	VALOR TOTAL A SER PAGO	SALDO A PAGAR	DATA FINAL EMPRESTIMO
10	Banco Credivale	443054	24/04/2019	R\$ 101.764,99	R\$ 1.764,99	R\$ 10.000,00	1,8	10 de 36	R\$ 3.923,21	R\$ 141.235,56	R\$ 102.003,46	
SUB TOTAIS.....				R\$ 101.764,99	R\$ 1.764,99	R\$ 10.000,00			R\$ 3.923,21	R\$ 141.235,56	R\$ 102.003,46	

RELATORIO DE EMPRESTIMOS - CONTA GARANTIDA - Informações ref. até 31.03.2020

Nº	INSTITUIÇÃO	DATA	SALDO A PAGAR	TAXA DE JUROS %	VALOR JUROS MENSAL	SALDO A PAGAR
1	Banco Bradesco		R\$ 97.815,82			R\$ 97.815,82
2	Banco Sicred		R\$ 385.000,00			R\$ 385.000,00
2	Banco Sicoob	02/03/2020	R\$ 155.423,28			R\$ 155.423,28
3	Banco Credivale	07/05/2019	R\$ 83.045,45			R\$ 83.045,45
SUB TOTAIS.....			R\$ 721.284,55			R\$ 721.284,55

TOTAL DE DÉBITOS ATÉ 31.03.2020 R\$ 823.288,01

OBS. SALDO POSITIVO ATIVO CIRCULANTE

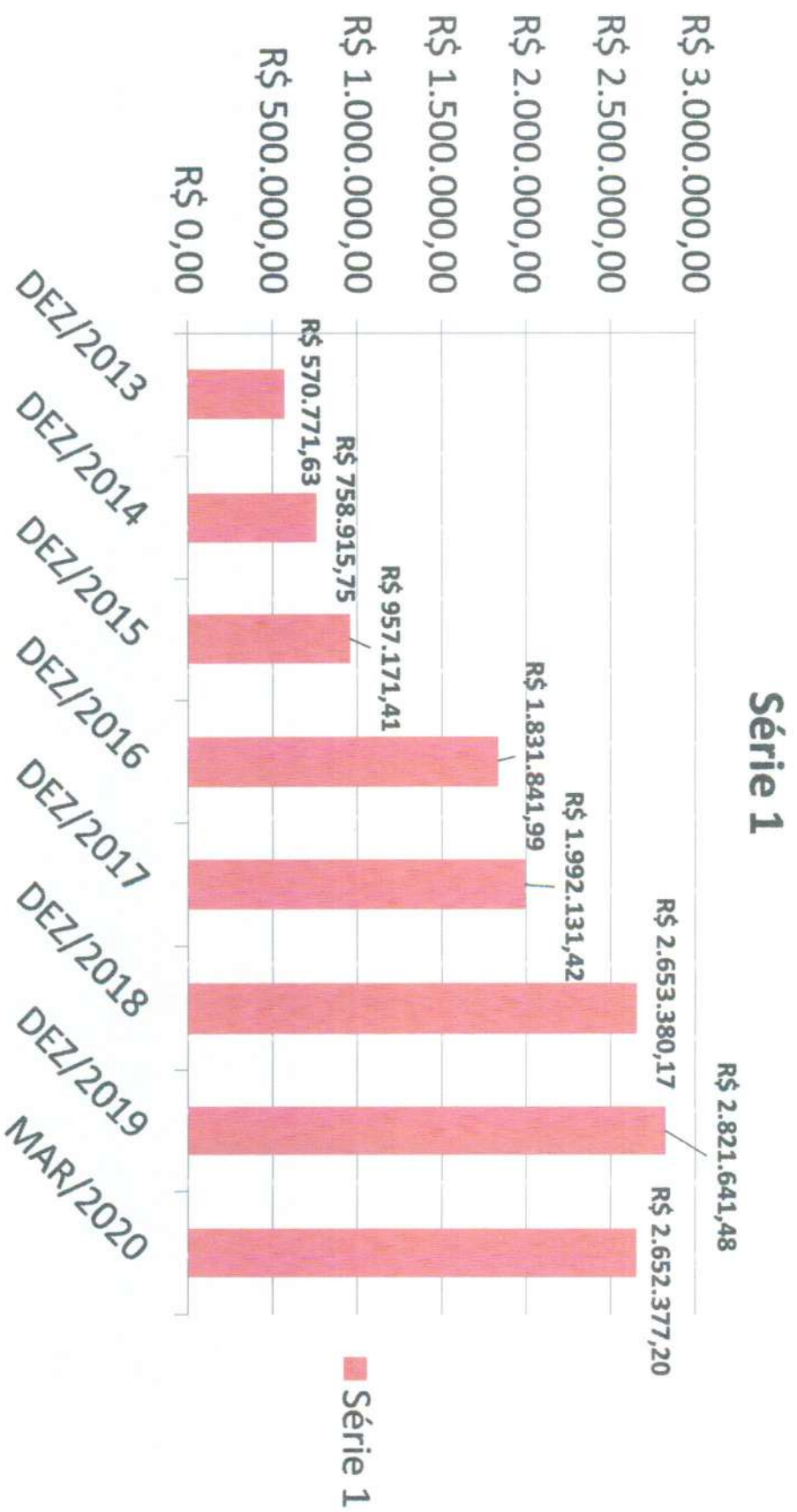
VALOR TOTAL DE CHEQUE PRÉ DATADO / SALDO (+)	R\$ 44.705,88
VALOR TOTAL DE CHEQUES DEVOLVIDOS - ESTÃO EM COERANÇA / SALDO (+)	R\$ 16.195,66
TOTAL	R\$ 60.901,54

Fábio Renato Sales - Gerente de Operações

1) DEMONSTRATIVO ENDIVIDAMENTO

Contas Contábeis	1º Trim. 2019	2º Trim. 2019	3º Trim. 2019	4º Trim. 2019	1º Trim. 2020
Fornecedores	R\$ 87.989,16	R\$ 134.481,41	R\$ 129.004,70	R\$ 150.652,96	R\$ 163.255,46
Obrigações Trabalhistas	R\$ 225.796,47	R\$ 268.507,22	R\$ 199.106,33	R\$ 263.822,23	R\$ 187.556,59
Tributos a Recolher	R\$ 21.871,06	R\$ 22.073,15	R\$ 22.094,70	R\$ 22.764,78	R\$ 22.357,21
Obrigações com Instituições Financeiras	R\$ 755.560,54	R\$ 975.041,44	R\$ 812.170,83	R\$ 880.453,11	R\$ 875.786,95
Contas a Pagar	R\$ 8.077,72	R\$ 42.409,24	R\$ 19.018,03	R\$ 2.959,55	
Valor Principal do INSS, ISS e Procuradoria Federal (Parcelamentos de Tributos)	R\$ 824.918,48	R\$ 816.90,66	R\$ 911.791,14	R\$ 869.906,64	R\$ 988.082,01
Total do Endividamento considerando apenas o valor principal dos Empréstimos e Inss.	R\$ 1.916.135,71	R\$ 2.225.084,60	R\$ 2.116.577,02	R\$ 2.206.617,75	R\$ 2.239.997,77
Valor dos juros devidos ao INSS, Iss e Procuradoria Federal	R\$ 473.051,51	R\$ 468.814,93	R\$ 495.238,68	R\$ 486.185,66	R\$ 408.206,92
Valor dos juros devidos junto as Instituições Financeiras	R\$ 99.576,05	R\$ 215.483,95	R\$ 171.973,48	R\$ 128.838,07	R\$ 4.172,51
TOTAL ENDIVIDAMENTO CONSIDERANDO OS JUROS	R\$ 2.488.763,27	R\$ 2.909.383,48	R\$ 2.783.789,18	R\$ 2.821.641,48	R\$ 2.652.377,20

EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



RESULTADO DA ANÁLISE DAS NOTAS FISCAIS EMITIDAS CONTRA O CLUBE
DE COMPRAS E CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS E SUAS RESPECTIVAS
PLANILHAS DE COTAÇÕES:

A verificação dos processos referente à aquisição de materiais e contratação de serviços encontram-se dentro dos padrões determinados pela diretoria e conselho fiscal.

A grande maioria das compras e contratações estão com suas respectivas cotações impressas com no mínimo 03 empresas, bem como as poucas exceções fora essa regra foram justificadas e autorizadas pela diretoria.

Examinamos todos os documentos e observamos que todas as tomadas de decisões de compras e contratações de serviços foram feitas minuciosamente contemplando realmente o melhor valor de mercado, qualidade das mercadorias e serviços.



CONSIDERAÇÕES DO CONSELHO FISCAL:

O Conselho Fiscal constata um diminuição no endividamento geral do clube comparado com o trimestre anterior no valor de R\$ 169.264,28. Há de se destacar que o clube ainda continuou absorvendo algumas despesas extras, referente a obras de acessibilidade em cumprimento a exigência do Ministério Público e rescisões relativo a diminuição do quadro de funcionários. Sugerimos que é de extrema importância o envolvimento dos departamentos Social e Esportivo para reinventar e se adaptar nesse período de **PANDEMIA COVID-19** a fim de realizar eventos online ou em locais abertos para motivar a interação dos associados com o clube, sempre respeitando as normas e exigências da saúde e dos decretos Estadual e Municipal.

No período do 1º trimestre 2020, a diretoria conseguiu amortizar o endividamento referente ao valor principal (*sem considerar os juros*) dos empréstimos bancários e parcelamentos de impostos no montante de **R\$ 583.092,30**. Para efeito de comparação, no mesmo período em 2019 o clube amortizou somente **R\$ 87.047,78**. Isso mostra que estamos no caminho certo, e que com as medidas que a diretoria esta tomando, acreditamos que a médio prazo vamos conseguir sanar os endividamentos bancários e a longo prazo os endividamentos com impostos.

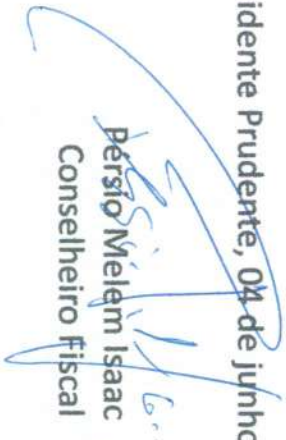


Contudo, por conta das dificuldades que todos nós estamos vivendo nesse período de **PANDEMIA COVID-19**, sugerimos ao Departamento Comercial e Financeiro que os planos de adesão de títulos, a manutenção das mensalidades em atraso dos sócios patrimoniais e contribuintes, espaços para locação como salão social, ginásio de esportes e boate tenham mais flexibilidade, a fim de não prejudicar ainda mais a saúde financeira do clube.

O Clube continua obtendo um resultado operacional positivo, nesse 1º trimestre 2020 se não tivéssemos o endividamento bancário e fiscal o clube teria tido um resultado operacional positivo de **R\$ 69.365,21** mas necessita continuar com a redução de despesas e buscar um aumento nas receitas para que possamos alcançar o equilíbrio financeiro desejado.

Este Conselho Fiscal, no uso de suas atribuições, tendo examinado as documentações contábeis e fiscais referente o 1º Trimestre de 2020, é de parecer que as mesmas representam adequadamente a posição econômico – financeiro do Tênis Clube de Presidente Prudente no período mencionado.

Presidente Prudente, 04 de junho de 2020.


Persio Melem Isaac
Conselheiro Fiscal


Cosme Luiz da Mota Pavan
Conselheiro Fiscal


Fernando César Becegato
Conselheiro Fiscal