



RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

ANÁLISE

4º TRIMESTRE 2022

RESULTADO DE ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.
* RECEITAS:

EMPRESA: TÊNIS CLUBE DE PRESIDENTE PRUDENTE
RELATORIO CONTABIL - FINANCEIRO 4º TRIMESTRE 2022

GESTÃO 2021 - 2023

RENDIMENTOS	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
MENSALIDADES - CAIXA	R\$ 9.148,81	R\$ 5.491,20	R\$ 11.186,71	R\$ 25.826,72
MENSALIDADES - BANCO	R\$ 76.497,21	R\$ 80.990,20	R\$ 84.079,16	R\$ 241.566,57
MENSALIDADES - PERMUTA	R\$ 2.295,00	R\$ 1.190,00	R\$ 2.100,00	R\$ 5.585,00
ANUIDADE	R\$ 473.376,56	R\$ 205.109,00	R\$ 209.790,00	R\$ 888.275,56
SEMESTRALIDADE	R\$ 4.700,00	R\$ 1.410,00	R\$ 2.160,00	R\$ 8.270,00
TAXA SUPLEMENTAR	R\$ 2.460,60	R\$ 4.386,00	R\$ 1.625,00	R\$ 8.471,60
TAXA EXTRAORDINÁRIA	R\$ 100,00	R\$ 2.300,00	R\$ 1.625,00	R\$ 2.400,00
TAXA DE VISITANTES	R\$ 1.200,00	R\$ 3.040,00	R\$ 10.592,00	R\$ 14.832,00
(-) DEVOLUÇÃO DE MENSALIDADE				
PARCELA DE TITULO	R\$ 2.050,00	R\$ 5.545,00	R\$ 5.285,00	R\$ 12.880,00
OUTROS		R\$ 902,59	R\$ 100,00	R\$ 902,59
Festas, bailes e eventos social	R\$ 34.020,00			R\$ 34.020,00
Devolução venda eventos - convite	R\$ 210,00			R\$ 210,00
Aluguéis de Dependências(Tercetizados)	R\$ 13.409,00	R\$ 2.995,00	R\$ 4.195,00	R\$ 20.599,00
Aluguel de Instalações	R\$ 39.580,00	R\$ 23.450,00	R\$ 3.800,00	R\$ 66.830,00
Taxa de Sauna	R\$ 12.769,00	R\$ 10.867,00	R\$ 12.955,50	R\$ 36.591,50
Taxas de Uso dos Armários da Sauna	R\$ 135,00			R\$ 135,00
Taxa de Uso Armários Vestiário	R\$ 465,00	R\$ 330,00	R\$ 270,00	R\$ 1.065,00
REEMBOLSO IPTU TERCEIROS	R\$ 249,29	R\$ 420,09		R\$ 669,38
Outros eventos esportivos	R\$ 44,00			R\$ 394,00
Torneio de Tiro	R\$ 8.656,00	R\$ 370,50	R\$ 450,00	R\$ 9.476,50
Devolução depto esportes	R\$ 80,00			R\$ 80,00
PATROCÍNIOS	R\$ 3.900,00	R\$ 9.100,00	R\$ 1.300,00	R\$ 14.300,00
Vida e Movimento	R\$ 11.517,00	R\$ 352,00	R\$ 11.453,00	R\$ 23.322,00
ACADEMIA	R\$ 27.810,00	R\$ 29.990,00	R\$ 11.499,00	R\$ 69.299,00
Títulos cancelados - distrato	R\$ 1.396,74	R\$ 4.414,54	R\$ 3.614,54	R\$ 9.425,82
Taxa de Cheque Devolvido	R\$ 120,16	R\$ 70,17	R\$ 340,05	R\$ 530,38
Outras Receitas	R\$ 841,28	R\$ 670,43	R\$ 908,72	R\$ 2.420,43
Bonificação Mensalidade Indique Ganhe	R\$ 120,00	R\$ 220,00	R\$ 1.275,00	R\$ 1.615,00
Descontos Obtidos				
ajuste				
Total Rendimentos	R\$ 723.278,59	R\$ 383.944,46	R\$ 371.859,60	R\$ 1.479.082,65

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

• DESPESAS COM PESSOAL

DESPESAS COM PESSOAL									
Salários E Ordenados									TOTAL
13º Salário	R\$	101.194,43	R\$	95.435,78	R\$	97.386,65	R\$	294.016,86	
Férias	R\$		R\$	2.072,32	R\$	98.276,53	R\$	100.348,85	
Vale Transporte	R\$	8.917,89	R\$	8.967,01	R\$	11.348,37	R\$	29.233,27	
Vale Alimentação	R\$	1.508,75	R\$	1.001,57	R\$	1.027,87	R\$	3.538,19	
Treinamentos e cursos	R\$	6.453,80	R\$	6.418,39	R\$	6.075,70	R\$	18.947,89	
Ação Trabalhista	R\$	614,90	R\$	614,90	R\$	614,90	R\$	1.844,70	
Café, Lanches e Refeições Para Funcionários	R\$	146,00	R\$	146,00	R\$	146,00	R\$	438,00	
FGTS Multa Rescisória	R\$	2.329,93	R\$	1.420,56	R\$	2.025,20	R\$	5.775,69	
FGTS									
INSS	R\$	8.505,18	R\$	11.627,22	R\$	12.874,32	R\$	33.006,72	
Pis S/ Folha de Pagamento	R\$	27.555,23	R\$	26.519,27	R\$	52.225,70	R\$	106.300,20	
Seguro de Vida	R\$	1.077,53	R\$	1.483,05	R\$	1.628,20	R\$	4.188,78	
Uniformes e EPI Funcionários	R\$	373,71	R\$	153,71	R\$	200,77	R\$	728,19	
Plano de assistência saúde - exames médico	R\$	133,20	R\$	1.852,00	R\$	802,06	R\$	2.787,26	
Cesta Básica	R\$	1.160,30	R\$	1.160,30	R\$	1.160,30	R\$	3.480,90	
Gratificação	R\$	161,00	R\$	161,00	R\$	174,00	R\$	496,00	
Contribuição Assistencial Confederativa									
Total Despesas com Pessoal	R\$	160.131,85	R\$	159.033,08	R\$	285.966,57	R\$	605.131,50	



RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

• DESPESAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

DESPESAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS						TOTAL
Segurança e Vigilância	R\$	145,00	R\$	145,00	R\$	145,00
Serviços Contábeis	R\$	3.900,00	R\$	3.900,00	R\$	3.900,00
Serviços Advocatícios	R\$	1.818,00	R\$	1.816,00	R\$	1.816,00
Serviços Prestados por Terceir	R\$	1.583,26	R\$	180,00	R\$	180,00
Propaganda, Anúncios e Publicidade	R\$	11.937,70	R\$	14.067,70	R\$	11.622,70
Serviços de limpeza, remoção de entulho					R\$	37.628,10
Serviços prestados depto esportivo					R\$	-
Serviços consultoria financeira	R\$	147,38	R\$	438,89	R\$	586,27
Serviços Comunicação Visual	R\$	203,00	R\$	185,00	R\$	388,00
Serviços de Autônomos - FOPA	R\$	393,26	R\$	382,02	R\$	966,29
Serviços Técnicos, Laudos, Vistorias, análises	R\$	790,00	R\$	-	R\$	790,00
Total Despesas com prestação de serviços	R\$	20.917,60	R\$	21.114,61	R\$	18.644,71
					R\$	60.676,92

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

• DESPESAS COM APOIO ADMINISTRATIVO.

APOIO ADMINISTRATIVO				TOTAL				
Consumo de água	R\$	2.293,81	R\$	2.167,13	R\$	2.318,35	R\$	6.779,29
Despesas Com Imóveis de Terceiros	R\$	500,00	R\$	500,00	R\$	500,00	R\$	1.500,00
Consumo de Energia Elétrica	R\$	39.409,70	R\$	39.509,62	R\$	32.027,98	R\$	110.947,30
Consumo de Gás	R\$	9.986,73	R\$	4.810,64	R\$	1.216,79	R\$	16.014,16
Telefone, Internet, Comunicação	R\$	1.939,66	R\$	1.961,74	R\$	1.971,42	R\$	5.872,82
Material de Higiêne e Limpeza	R\$	5.621,04	R\$	3.409,06	R\$	4.286,29	R\$	13.316,39
Material de Escritório	R\$	209,87	R\$	1.292,09	R\$	1.918,00	R\$	3.419,96
Combustíveis e Lubrificantes	R\$	100,20	R\$	219,51	R\$	52,74	R\$	372,45
Serviços de expediente (taxi, estacionamentos, conduções)	R\$	3.001,72	R\$		R\$	4.686,41	R\$	7.688,13
Locação de equipamentos - Copiadora	R\$	594,00	R\$	594,00	R\$	594,00	R\$	1.782,00
Correios e Malotes	R\$	4.103,10	R\$	39,90	R\$		R\$	4.143,00
Assinaturas, Jornais, Revistas, TV a Cabo	R\$		R\$	200,00	R\$	200,00	R\$	400,00
Cópias e Reproduções	R\$	680,00	R\$	-	R\$	72,00	R\$	752,00
Serviço de análise de Crédito	R\$		R\$		R\$	217,60	R\$	217,60
Material de Consumo - Sauna	R\$	2.067,11	R\$	1.570,73	R\$	958,00	R\$	4.595,84
Manutenção de Software	R\$		R\$	3.232,00	R\$	3.232,00	R\$	6.464,00
Taxas							R\$	-
Total Despesas Apoio Administrativo	R\$	70.506,94	R\$	59.506,42	R\$	54.251,58	R\$	184.264,94



RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

- DESPESAS COM MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE PATRIMÔNIO.

MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO						TOTAL	
Manutenção em Informática	R\$	3.715,22	R\$	1.291,22	R\$	1.851,22	R\$ 6.857,66
Manutenção De Máquinas e Equipamentos	R\$	24.890,00			R\$		R\$ -
Conservação e Manutenção do Patrimônio	R\$	3.285,00	R\$	4.900,00	R\$	3.025,00	R\$ 24.890,00
Manutenção de Jardins	R\$	4.638,12	R\$	14.399,66	R\$	5.485,48	R\$ 11.210,00
Materiais de Manutenção Conservação de Patrimônio	R\$	7.520,00	R\$	8.026,00	R\$	6.618,00	R\$ 24.523,26
Conservação e Limpeza Piscinas	R\$	7.769,15	R\$	1.592,26	R\$	4.906,12	R\$ 22.164,00
Consertos e Reparos	R\$	1.402,00	R\$	1.566,00	R\$	1.402,00	R\$ 14.267,53
Manutenção Ar Condicionado							R\$ 4.370,00
Manutenção de Telefones							R\$ -
Controle de Pragas	R\$	307,87	R\$	307,87	R\$	307,87	R\$ 923,61
Manutenção estande de tiro ao alvo							R\$ -
Total Despesas com Manutenção e Conservação de patrimônio...	R\$	53.527,36	R\$	32.083,01	R\$	23.595,69	R\$ 109.206,06

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

• DESPESAS GERAIS.

DESPESAS GERAIS				TOTAL	
Serviços Gráficos	R\$	927,87	R\$	927,87	R\$ 2.783,61
ECAD - Direitos Autorais	R\$		R\$		R\$ -
Despesas Jurídicas	R\$	1.020,00	R\$	57,00	R\$ 57,00
Despesas Com Reuniões	R\$	522,73	R\$	1.050,00	R\$ 3.090,00
Locação Caçamba/Remoção de entulho	R\$	1.242,72	R\$	522,73	R\$ 1.045,46
Seguros	R\$	6.603,99	R\$	5.704,67	R\$ 1.242,72
Contribuição Sindicatos e Federações	R\$	258,43	R\$	25,00	R\$ 18.563,90
Acessórios e Ferramentas	R\$	226,00	R\$	200,00	R\$ 5.111,22
Pequenas Imobilizações	R\$		R\$		R\$ 310,24
Despesas de Fretes e Carretos	R\$		R\$		R\$ -
Locação de Equipamentos	R\$		R\$		R\$ 1.874,51
Materiais Consumo	R\$		R\$		R\$ 50,00
Convênio Farmácia	R\$		R\$		R\$ -
Contraterrações Funcionários	R\$	2.424,00	R\$	2.424,00	R\$ 7.272,00
Indenizações	R\$	1.389,39	R\$	1.667,18	R\$ 3.531,47
Material Esportivo	R\$		R\$		R\$ -
Despesas Com Bebidas - SAUNA CHÁ	R\$		R\$		R\$ -
Materiais de Primeiros Socorros	R\$	36,00	R\$		R\$ 1.886,00
DESPESAS DIVERSAS	R\$		R\$		R\$ -
Total Despesas Gerais	R\$	14.651,13	R\$	12.578,45	R\$ 19.588,55
					R\$ 46.818,13

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

- DESPESAS COM EVENTOS SOCIAIS E ESPORTIVOS.

DESPESAS EVENTOS SOCIAIS					TOTAL
Bom dia ténis Clube	R\$	3.353,70	R\$	4.239,10	R\$ 15.330,50
Festas, Eventos e Reuniões	R\$	89.690,11	R\$	25.826,00	R\$ 127.780,18
Total Despesas Eventos Sociais.....	R\$	93.043,81	R\$	30.065,10	R\$ 143.110,68
DESPESAS EVENTOS ESPORTIVOS					TOTAL
Torneio Campeonatos e Eventos Esportivos	R\$	11.487,00	R\$	2.306,02	R\$ 17.607,35
Vida e Movimento	R\$	10.170,00			R\$ 10.170,00
Serviços de arbitragem	R\$	1.040,00	R\$	875,00	R\$ 3.450,00
Confraternizações Diversas					R\$ -
Serviços Prestados Depto Esportivo	R\$	12.259,90	R\$	20.214,90	R\$ 56.164,70
Troféus, Medalhas, Placas					R\$ -
Total Despesas Eventos Esportivos.....	R\$	34.956,90	R\$	23.395,92	R\$ 87.392,05

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

- DESPESAS TRIBUTÁRIAS, FINANCEIRAS E OUTRAS DESPESAS.

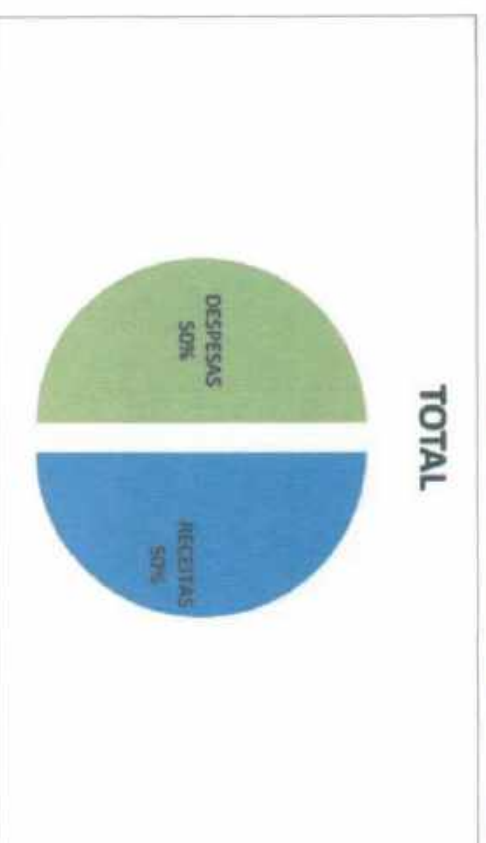
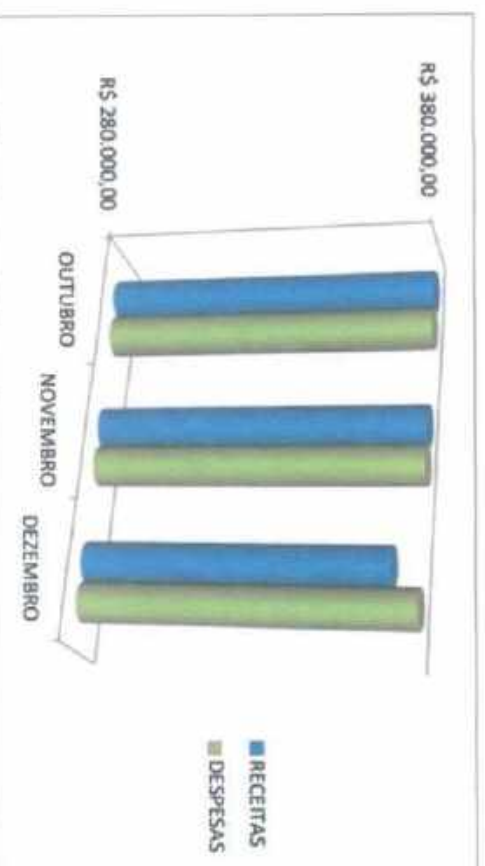
DESPESAS TRIBUTARIAS ESTADUAIS / FEDERAIS						TOTAL	
Impostos E Taxas Estaduais / Federais						R\$	
Total Despesas Tributárias Estaduais.....				R\$		R\$	
DESPESAS TRIBUTARIAS MUNICIPAIS						TOTAL	
Impostos E Taxas Municipais				R\$		R\$	
Total Despesas Tributárias Municipais.....				R\$		R\$	
DESPESAS FINANCEIRAS						TOTAL	
Juros, Multas de atraso	R\$	1.825,31	R\$	1.045,10	R\$	3.377,43	R\$
Juros, Descontos de Cartões/Títulos	R\$	3,94	R\$	1.115,83	R\$	3.511,33	R\$
Tarifas e Comissões Bancárias	R\$	4.372,31	R\$	3.783,06	R\$	1.858,13	R\$
Juros Bancários C/C	R\$	8.864,91	R\$	7.922,20	R\$	2.832,48	R\$
Juvs compra com Cartão de crédito							R\$
Taxa Desconto de Cartão							R\$
Descontos Concedidos							R\$
Juros de Empréstimos	R\$	10.078,88	R\$	8.413,42	R\$	13.781,79	R\$
Juros Cheque Devolvido, Descontado							R\$
Juros de Parcelamento/financiamento	R\$	1.187,67	R\$	25,82	R\$	134,46	R\$
Tarifa sob custódia de Cheques							R\$
Despesas de Cartório	R\$	17,26	R\$	17,26	R\$	39,97	R\$
IOF	R\$	2.006,32	R\$	974,60	R\$	1.685,43	R\$
Amortização-Empréstimos Bancos	R\$	23.796,74	R\$	31.226,70	R\$	25.803,74	R\$
Amortização-Parcelamentos Impostos	R\$	26.173,24	R\$	24.739,02	R\$	24.955,96	R\$
Total de Despesas Financeiras.....	R\$	78.326,58	R\$	79.263,01	R\$	77.980,72	R\$
DESPESAS OUTRAS DESPESAS						TOTAL	
Bonificação Mensalidade Indique Ganhe	R\$	120,00	R\$	220,00	R\$	1.275,00	R\$
Bonificação de alugueis							R\$
Total Outras Despesas.....	R\$	120,00	R\$	220,00	R\$	1.275,00	R\$



RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2022.

• RESULTADO GERAL.

TOTAL GERAL.. RECEITA X DESPESAS	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
RECEITAS	R\$ 723.278,59	R\$ 383.944,46	R\$ 371.859,60	R\$ 1.479.082,65
DESPESAS	R\$ 526.795,26	R\$ 417.872,69	R\$ 530.343,82	R\$ 1.475.011,77
Resultado Geral	R\$ 196.483,33	R\$ 33.928,23	R\$ 158.484,22	R\$ 4.070,88



Fábio Renato Sales - Gerente de Operações

COMPARATIVO EXERCÍCIO 2021 - 2022

• 4º trimestre 2021

- R\$ Receitas totais
- R\$ 1.435.694,83
- Despesas totais
- R\$ 1.463.571,29
- Déficit
- R\$ 27.876,46

Importante:

Valores pagos de amortização principal dos empréstimos e financiamentos.

R\$ 187.082,73

• 4º trimestre 2022

- Receitas totais
- R\$ 1.479.082,65
- Despesas totais
- R\$ 1.475.011,77
- Superavit
- R\$ 4.070,88

Importante:

Valores pagos de amortização principal dos empréstimos e financiamentos.

R\$ 156.695,40



SALDO CONTA BANCÁRIAS

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

30/12/2022

BANCO	Nº DA CONTA	Saldo
Banco Bradesco	33316-6	-R\$ 118.390,74
Banco Bradesco	33921-0	R\$ -
Banco Sicoob Paulista		R\$ 9,84
Banco Sicred		-R\$ 7.763,65
Banco Sicoob Credivale	3.387-1	R\$ 251,65
Banco Itaú		R\$ 385,00
Banco Santander		R\$ 156,14
Total Impostos, Tributos e Encargos.....		-R\$ 125.351,76



RELATORIO DE EMPRESTIMOS EXISTENTES - PARCELADOS - Informações ref. até 30/12/2022

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 PAGOS	SALDO A PAGAR	DATA FINAL EMPRESTIMO
1	Banco Itaú	1645100353	26/06/2020	R\$ 47.583,90	R\$ 3.226,50	R\$ 47.583,90	0,30%	7	R\$ 1.693,68	R\$ 50.810,40	R\$ 11.855,76	26/09/2023
2	Banco Itaú	1676232117	06/10/2020	R\$ 43.069,05	R\$ 2.920,35	R\$ 43.069,05	0,30%	9	R\$ 1.532,98	R\$ 45.989,40	R\$ 13.796,82	06/10/2023
3	Banco Bradesco	14018383	07/08/2020	R\$ 400.000,00	R\$ 20.168,07	R\$ 400.000,00	1,32%	31	R\$ 13.178,69	R\$ 632.577,12	R\$ 408.539,39	01/08/2025
4	Banco Sicred	23316770	09/06/2021	R\$ 254.291,00	-	R\$ 254.291,00	1,39%	20	R\$ 9.101,53	R\$ 327.655,08	R\$ 182.030,60	06/08/2024
5	Banco Credvale	583169	17/08/2021	R\$ 122.061,35	R\$ 2.061,35	R\$ 120.000,00	1,20%	20	R\$ 4.208,79	R\$ 151.516,44	R\$ 84.175,80	13/08/2024
SUB TOTAIS				R\$ 867.005,30	R\$ 28.376,27	R\$ 864.943,95			R\$ 29.715,67	R\$ 1.208.548,44	R\$ 700.398,37	

RELATORIO DE EMPRESTIMOS - CONTA GARANTIDA - Informações ref. até 30/12/2022

Nº	INSTITUIÇÃO	DATA	SALDO A PAGAR	TAXA DE JUROS %	VALOR JUROS MENSAL	SALDO A PAGAR
2	Banco Sicred		R\$ 398.807,55			R\$ 398.807,55
SUB TOTAIS			R\$ 398.807,55			R\$ 398.807,55

085. SALDO POSITIVO ATIVO CIRCULANTE

VALOR TOTAL DE CHEQUE PRÉ DATADO / DINHEIRO / SALDO (+)	R\$ 71.321,65
SALDO CARTÃO DE CRÉDITO	R\$ 9.956,00
VALOR TOTAL DE CHEQUES DEVOLVIDOS - ESTÃO EM COBRANÇA / SALDO (+)	R\$ 21.281,20
SALDO EM CONTA CORRENTE	-R\$ 125.351,76
TOTAL	-R\$ 22.791,91
TOTAL DE DÉBITOS ATÉ 30/12/2022	R\$ 1.121.990,03

Fábio Renato Sales - Gerente de Operações

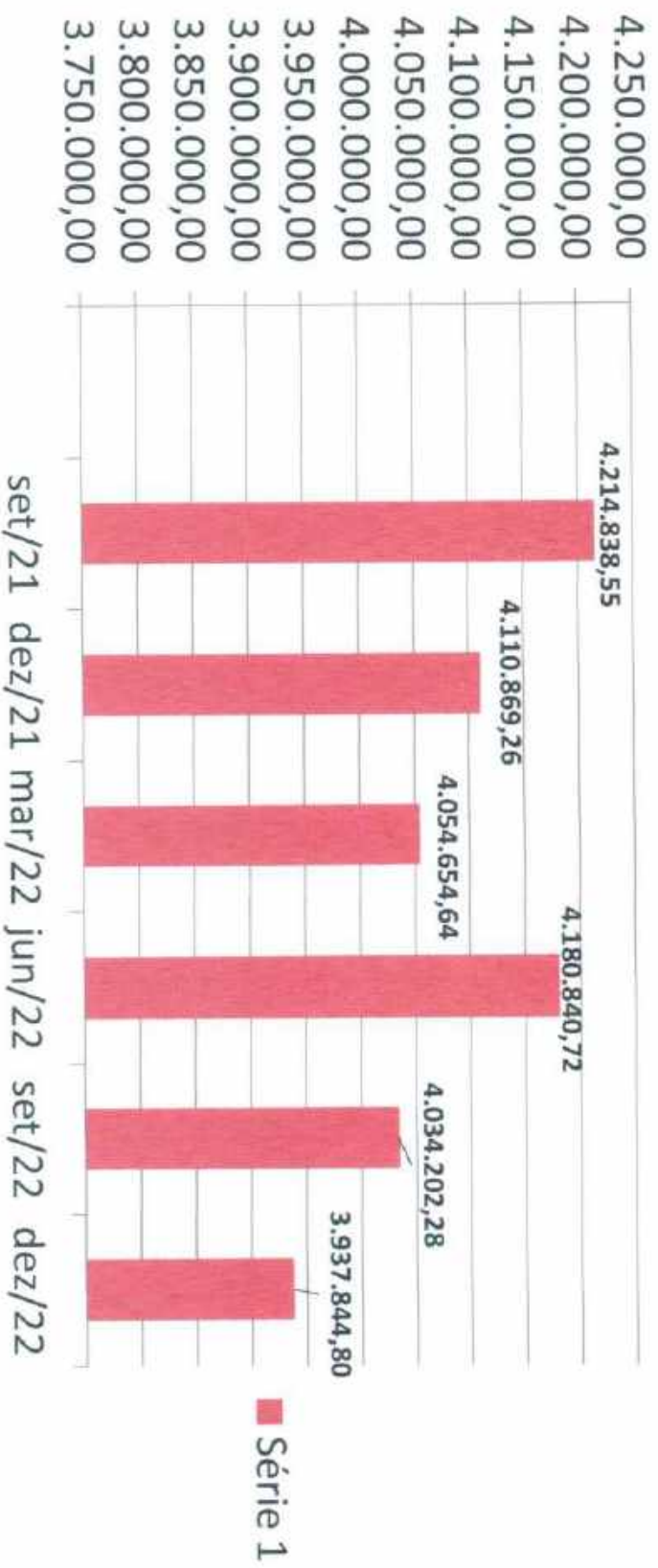


1) DEMONSTRATIVO ENDIVIDAMENTO

Contas Contábeis	4º Trim.2021 R\$	1º Trim.2022 R\$	2º Trim.2022 R\$	3º Trim.2022 R\$	4º Trim.2022 R\$
Fornecedores	239.404,96	258.310,51	248.663,10	170.189,06	149.486,25
Obrigações Trabalhistas	637.564,39	615.904,45	535.308,12	640.681,66	574.663,90
Tributos a Recolher	18.331,20	11.125,80	10.565,57	10.952,39	10.524,47
Obrigações com Instituições Financeiras	1.337.494,09	1.331.258,01	1.462.127,75	1.390.362,74	1.310.852,15
Contas a Pagar – academia	159.655,80	152.610,15	145.564,50	137.960,37	130.077,00
Valor Principal do INSS, ISS e Procuradoria Federal (Parcelamentos de Tributos)	958.925,71	949.741,24	1.024.267,42	951.661,09	1.051.182,78
Total do Endividamento considerando apenas o valor principal dos Empréstimos e Inss.	3.351.376,15	3.318.950,16	3.426.496,46	3.301.807,31	3.226.786,55
Valor dos juros devidos ao INSS, Iss e Procuradoria Federal	470.648,11	465.950,99	521.620,31	519.218,18	517.749,25
Valor dos juros devidos junto as Instituições Financeiras	288.845,00	269.753,49	232.723,95	213.176,79	193.309,00
TOTAL ENDIVIDAMENTO CONSIDERANDO OS JUROS	4.110.869,26	4.054.654,64	4.180.840,72	4.034.202,28	3.937.844,80

EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

Série 1






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:

No período do 4º trimestre 2022, a Diretoria amortizou o endividamento referente ao valor principal (*sem considerar os juros*) demonstrados em planilha anexo dos empréstimos bancários e parcelamentos de impostos o montante de **R\$ 156.695,40**.

O Conselho Fiscal constata uma redução no endividamento geral do clube. Se comparado com o trimestre anterior a redução é de **R\$ 96.357,48**. Contudo a Diretoria Executiva vem conseguindo uma boa performance, adotando uma política séria e arrojada, com forte controle de gastos e custeio, realizando manutenções e zeladorias necessárias para o bom funcionamento do clube.

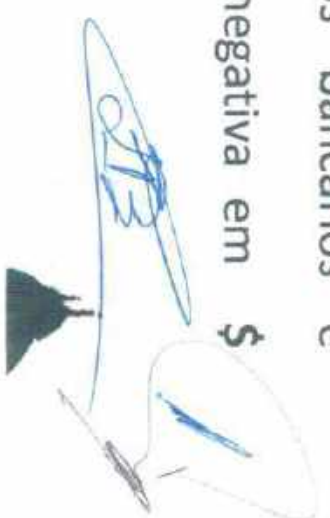


Observamos que o resultado financeiro na festa Baile do Hawaii foi negativo **R\$ 52.306,91 (-)** devido a queda de 60% na adesão de convites. Reforma da cobertura piaçava de dois quiosques no balneário no valor de **R\$ 24.000,00**.

No relatório contábil/financeiro, notamos um resultado positivo de **R\$ 4.070,88,**

Comparando os resultados 4º trimestre 2021 déficit **R\$ 27.876,46** e 1º trimestre 2022 superávit **R\$ 4.070,88** o clube teve um superavit de **R\$ 93.464,72**. Há de se considerar que a amortização do endividamento parcelamentos e empréstimos no 4º trim.21 foi de **R\$ 187.082,73** e no 1º trim.22 foi de **R\$ 156.695,40**.

Fazendo os cálculos de amortização dos empréstimos bancários e parcelamento de impostos, a performance do clube foi negativa em **\$ 30.387,33** comparado ao mesmo período de 2021.



Em que pese o endividamento geral do clube, em função do alongamento da dívida tributária e outras despesas contraiadas com a finalidade de diminuir despesas a curto e médio prazo; O caixa do clube esta preservado, o que melhora o nosso rating perante as instituições financeiras, o que permite melhores negociações, taxas de juros, e abertura para novos créditos.

Reconhecemos o esforço que a Diretoria Executiva vem fazendo para deixar o clube em ordem, com muita competência e comprometimento. Por fim, alertamos que o endividamento geral do clube continua aumentando e sugerimos ao Conselho Deliberativo que a saída seria a injeção de um dinheiro novo no caixa do clube, pois o custeio do endividamento a curto e médio prazo "bancos e parcelamento dos impostos" absorve uma fatia importante no fluxo de caixa do clube.

Contudo, sem considerar as despesas financeiras, o Clube continua obtendo um resultado operacional satisfatório, mas necessita continuar com a redução de despesas e buscando 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 4º Trimestre de 2022, é de parecer que as mesmas representam adequadamente a posição econômico – financeiro do Tênis Clube de Presidente Prudente no período mencionado.

Presidente Prudente, 22 de fevereiro de 2023.


Arlindo Sinomar Calmona

Conselheiro Fiscal


Cosme Luiz da Mota Pavan

Conselheiro Fiscal


Fernando César Becegato

Conselheiro Fiscal