



RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

ANÁLISE

4º TRIMESTRE 2023

**RESULTADO DE ANÁLISE DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.
* RECEITAS:**

**EMPRESA: TÊNIS CLUBE DE PRESIDENTE PRUDENTE
RELATORIO CONTABIL - FINANCEIRO 4º TRIMESTRE 2023
GESTÃO 2021 - 2023**

RENDIMENTOS	RENDIMENTOS				TOTAL
	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO		
MENSAUDADES - CAIXA	R\$ 14.800,00	R\$ 11.000,50	R\$ 16.516,08	R\$ 42.316,58	
MENSAUDADES - BANCO	R\$ 90.662,02	R\$ 88.867,41	R\$ 93.674,07	R\$ 273.203,50	
MENSAUDADES - PERMUTA	R\$ 3.515,00	R\$ 6.785,00	R\$ 1.915,00	R\$ 12.215,00	
ANUIDADE	R\$ 463.631,00	R\$ 146.226,00	R\$ 241.677,20	R\$ 851.529,20	
SEMESTRALIDADE	R\$	R\$ 1.620,00	R\$ 2.040,00	R\$ 3.660,00	
TAXA SUPLEMENTAR	R\$ 1.967,00	R\$ 65,00	R\$ 1.745,00	R\$ 3.777,00	
TAXA EXTRAORDINÁRIA/TRANSFERENCIA	R\$ 100,00	R\$	R\$ 250,00	R\$ 350,00	
TAXA DE VISITANTES	R\$ 2.175,00	R\$ 2.625,00	R\$ 11.450,00	R\$ 16.250,00	
(-)- 1 DEVOLUÇÃO DE MENSAUIDADE	-R\$ 390,00	-R\$ 600,00	-R\$ 100,00	-R\$ 1.090,00	
PARCELA DE TITULO	R\$ 5.440,00	R\$ 4.050,00	R\$ 13.145,00	R\$ 22.635,00	
REEMBOLSO	R\$	R\$	R\$	R\$	
FESTA DO HAWAII	R\$ 2.510,00	R\$ 118.844,35	R\$	R\$ 121.354,35	
DISTRATO DE LOCAÇÃO	-R\$	R\$ 877,50	-R\$	R\$ 877,50	
Alugueis de Dependencias(Tercerizados)	R\$ 7.215,00	R\$ 8.915,00	R\$ 23.440,50	R\$ 39.570,50	
Aluguel de instalações	R\$ 4.100,00	R\$ 47.050,00	R\$ 18.700,00	R\$ 69.850,00	
Taxa de Sauna	R\$ 11.802,00	R\$ 10.669,01	R\$ 11.568,00	R\$ 34.039,01	
Taxas de Uso dos Armarios da Sauna	R\$ 900,00	R\$ 1.110,00	R\$ 330,00	R\$ 2.340,00	
Taxa de Uso Armarios Vestiário	R\$ 510,00	R\$	R\$ 450,00	R\$ 960,00	
REEMBOLSO IPTU TERCEIROS	-R\$ 885,29	-R\$ 885,29	R\$ 1.105,98	R\$ 664,60	
Outros eventos esportivos	R\$ 16.479,00	R\$ 480,00	R\$ 1.530,00	R\$ 18.489,00	
Torrela de Tiro	R\$ 7.948,50	R\$ 2.555,50	R\$ 3.992,00	R\$ 14.496,00	
Devolução depto esportes	-R\$	-R\$	-R\$	-R\$	
PATROCÍNIOS	R\$ 12.410,00	R\$ 14.200,00	R\$ 25.257,00	R\$ 51.867,00	
Vida e Movimento	R\$ 9.680,75	R\$ 6.753,50	R\$ 4.601,50	R\$ 21.035,75	
ACADEMIA	R\$ 28.970,00	R\$ 23.490,00	R\$ 9.175,00	R\$ 61.635,00	
Títulos cancelados - distrato	-R\$	-R\$	-R\$	-R\$	
Taxa de Cheque Devolvido	R\$ 40,04	R\$ 30,30	R\$ 70,06	R\$ 140,40	
Outras Receitas	R\$ 1.515,00	R\$ 5.034,08	R\$ 2.183,81	R\$ 8.732,89	
Bonificação Mensalidade Indique Ganhe	R\$ 4.400,00	R\$ 1.590,00	R\$ 830,00	R\$ 6.820,00	
Descontos Obtidos	R\$	R\$	R\$	R\$	
REEMBOLSO	R\$ 3.543,54	R\$ 3.716,95	R\$ 3.247,30	R\$ 10.507,79	
Total Rendimentos:	R\$ 693.030,56	R\$ 503.314,83	R\$ 458.280,50	R\$ 1.654.641,87	

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

• DESPESAS COM PESSOAL

DESPESAS COM PESSOAL						TOTAL
Salários E Ordenados	R\$	116.345,17	R\$	115.106,69	R\$	120.105,16
13º Salário	R\$	426,05	R\$		R\$	113.151,61
Férias	R\$	13.107,82	R\$	10.549,24	R\$	11.461,59
Vale Transporte	R\$	1.887,49	R\$	3.075,70	-R\$	346,59
Vale Alimentação	R\$	8.185,27	R\$	7.965,73	R\$	8.435,97
Treinamentos e cursos	R\$	401,84	R\$	334,87	R\$	613,92
Ação Trabalhista	R\$	165,00	R\$	165,00	R\$	165,00
Café, lanches e Refeições Para Funcionários	R\$	1.445,33	R\$	2.353,82	R\$	1.589,10
FGTS Multa Rescisória	R\$	132,15	R\$		R\$	132,15
FGTS	R\$	9.680,09	R\$	13.779,25	R\$	15.562,34
INSS	R\$	31.076,86	R\$	30.822,11	R\$	61.598,47
Pls S/ Folha de Pagamento	R\$	1.217,19	R\$	1.737,73	R\$	1.963,57
Seguro de Vida	R\$	2.499,47	R\$	476,53	R\$	492,72
Uniformes e EPI Funcionários	R\$	1.025,94	R\$	2.163,10	R\$	857,78
Plano de assistência saúde - exames médico	R\$	1.207,15	R\$	2.339,90	R\$	1.270,69
Cesta Básica	R\$	165,00	R\$	162,00	R\$	176,00
Gratificação	R\$		R\$		R\$	
Contribuição Assistencial Confederativa	R\$		R\$		R\$	
Total Despesas com Pessoal	R\$	188.967,82	R\$	191.031,67	R\$	317.097,33
						717.096,82




RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

• DESPESAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

DESPESAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				TOTAL				
Segurança e Vigilância	R\$	150,00	R\$	570,00	R\$	150,00	R\$	870,00
Serviços Contábeis	R\$	8.900,00	R\$	4.450,00	R\$	-	R\$	13.350,00
Serviços Advocatícios	R\$	1.980,00	R\$	1.980,00	R\$	1.980,00	R\$	5.940,00
Serviços Prestados por Terceir	R\$	17.052,00	R\$	25.161,23	R\$	36.285,50	R\$	78.498,73
Propaganda, Anúncios e Publicidade	R\$	15.132,70	R\$	20.542,70	R\$	13.277,70	R\$	48.953,10
Serviços de limpeza, remoção de entulho							R\$	-
Serviços prestados depto esportivo							R\$	-
Serviços Administrativos e outros							R\$	-
Serviços Comunicação Visual			R\$	336,00			R\$	336,00
Serviços de Autônomos - FOPA	R\$	191,01	R\$	-	R\$	382,02	R\$	573,03
Serviços Técnicos, Laudos, Vistorias, análises	R\$	1.025,00	R\$	3.712,82	R\$	190,00	R\$	4.927,82
Total Despesas com prestação de serviços	R\$	44.830,71	R\$	56.752,75	R\$	52.265,22	R\$	153.448,68

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

- DESPESAS COM APOIO ADMINISTRATIVO.

APOIO ADMINISTRATIVO							TOTAL
Consumo de água	R\$	260,38	R\$	260,38	R\$	260,38	R\$ 781,14
Despesas Com Imóveis de Terceiros	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00	R\$ 5.400,00
Consumo de Energia Elétrica	R\$	44.705,82	R\$	42.461,66	R\$	35.906,67	R\$ 123.074,15
Consumo de Gás	R\$	5.352,28	R\$	2.565,92	R\$	7.892,32	R\$ 15.810,52
Telefone, Internet, Comunicação	R\$	1.563,28	R\$	1.563,28	R\$	1.924,28	R\$ 5.050,84
Material de Higiene e Limpeza	R\$	5.842,85	R\$	4.863,36	R\$	4.370,80	R\$ 15.077,01
Material de Escritório	R\$	1.035,40	R\$	2.213,02	R\$	819,30	R\$ 4.067,72
Combustíveis e Lubrificantes	R\$	123,03	R\$	268,42	R\$	228,80	R\$ 620,25
Serviços de expediente (taxi, estacionamentos, conduções)	R\$		R\$	1.068,27	R\$	680,35	R\$ 1.748,62
Locação de equipamentos - Copiadora	R\$	2.512,86	R\$	650,32	R\$	594,00	R\$ 3.757,18
Correios e Malotes	R\$	78,80	R\$	4.234,00	R\$	1.767,60	R\$ 6.080,40
Assinaturas, Jornais, Revistas, TV a Cabo	R\$		R\$	350,00	R\$	350,00	R\$ 700,00
Cópias e Reproduções	R\$		R\$	40,00	R\$	120,00	R\$ 160,00
Serviço de análise de Crédito	R\$	493,86	R\$	454,00	R\$	379,80	R\$ 1.327,66
Material de Consumo - Sauna	R\$	1.500,00	R\$	883,50	R\$	958,00	R\$ 3.341,50
Manutenção de Software	R\$	2.640,00	R\$	3.520,00	R\$	3.520,00	R\$ 9.680,00
Taxas	R\$		R\$		R\$		R\$ -
Total Despesas Apoio Administrativo	R\$	67.908,56	R\$	67.196,13	R\$	61.572,30	R\$ 196.676,99




RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

- DESPESAS COM MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE PATRIMÔNIO.

MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO						TOTAL
Manutenção em Informática	R\$	9.697,22	R\$	1.244,39	R\$	12.185,77
Manutenção De Maquinas e Equipamentos					R\$	-
Conservação e Manutenção do Patrimonio	R\$	350,00	R\$	700,00	R\$	2.430,00
Manutenção de Jardins	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$	9.150,00
Materials de Manutenção Conservação de Patrimônio	R\$	18.585,95	R\$	33.925,82	R\$	82.940,98
Conservação e Limpeza Piscinas	R\$	11.708,00	R\$	10.290,00	R\$	30.328,00
Consertos e Reparos	R\$	6.715,55	R\$	3.480,00	R\$	13.048,51
Manutenção Ar Condicionado			R\$	1.493,00	R\$	1.493,00
Manutenção de Telefones					R\$	-
Controle de Pragas	R\$	331,46	R\$	331,46	R\$	994,38
Manutenção estande de tiro ao alvo					R\$	-
Total Despesas com Manutenção e Conservação de patrimônio...	R\$	50.368,18	R\$	54.454,67	R\$	152.570,64

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

• DESPESAS GERAIS.

DESPESAS GERAIS							TOTAL
Serviços Gráficos			R\$	R\$		R\$	R\$
ECAD - Direitos Autorais	R\$	1.975,76	R\$	987,88	R\$	987,88	R\$ 3.951,52
Despesas Jurídicas			R\$	695,69	R\$	34,22	R\$ 729,91
Despesas Com Reuniões							
Locação Caçamba/Remoção de entulho	R\$	1.190,00	R\$	1.360,00	R\$	1.960,00	R\$ 4.510,00
Seguros	R\$	749,40					R\$ 749,40
Contribuição Sindicatos e Federações	R\$	1.058,88	R\$	2.301,03	R\$	1.947,88	R\$ 5.307,79
Acessórios e Ferramentas	R\$	2.812,49	R\$	4.732,02	R\$	1.623,49	R\$ 9.168,00
Pequenas Imobilizações	R\$	2.212,63	R\$	579,00	R\$	360,00	R\$ 3.151,63
Despesas de Fretes e Carretos	R\$	376,68	R\$	286,34	R\$	620,79	R\$ 1.283,81
Locação de Equipamentos					R\$	570,00	R\$ 570,00
Materiais Consumo	R\$	18.383,44	R\$	3.315,00	R\$	5.265,83	R\$ 26.964,27
Convênio Farmácia	-R\$	615,04	R\$	693,85	-R\$	684,90	-R\$ 606,09
Confaternizações Funcionários							
Indenizações	R\$	2.640,00	R\$	2.640,00	R\$	2.640,00	R\$ 7.920,00
Material Esportivo	R\$	6.329,86	R\$	2.935,31	R\$	355,04	R\$ 9.620,21
Despesas Com Bebidas - SAUNA CHÁ			R\$	1.500,00	R\$	1.425,00	R\$ 2.925,00
Materiais de Primeiros Socorros					R\$		R\$
DESPESAS DIVERSAS			R\$	393,54	R\$	1.053,33	R\$ 1.446,87
Total Despesas Gerais	R\$	37.114,10	R\$	22.744,66	R\$	18.158,56	R\$ 78.017,32

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

- DESPESAS COM EVENTOS SOCIAIS E ESPORTIVOS.

DESPESAS EVENTOS SOCIAIS								TOTAL	
FESTA DO HAWAII	R\$	250,00	R\$	110.996,42	R\$	6.042,60	R\$	117.289,02	
Festas, Eventos e Reuniões	R\$	14.563,48	R\$	8.330,00	R\$	10.374,09	R\$	33.267,57	
Total Despesas Eventos Sociais	R\$	14.813,48	R\$	119.326,42	R\$	16.416,69	R\$	150.556,59	
DESPESAS EVENTOS ESPORTIVOS								TOTAL	
Torneio Campeonatos e Eventos Esportivos	R\$	7.230,56	R\$	8.678,98	R\$	18.441,00	R\$	34.350,54	
Dia das crianças	R\$	600,00					R\$	600,00	
Serviços de arbitragem	R\$	793,72	R\$	2.194,98	R\$	3.675,00	R\$	6.663,70	
Confraternizações Diversas							R\$	-	
Serviços Prestados Depto Esportivo	R\$	21.718,57	R\$	23.111,40	R\$	19.478,90	R\$	64.308,87	
Troféus, Medalhas, Placas							R\$	-	
Total Despesas Eventos Esportivos	R\$	30.342,85	R\$	33.985,36	R\$	41.594,90	R\$	105.923,11	

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

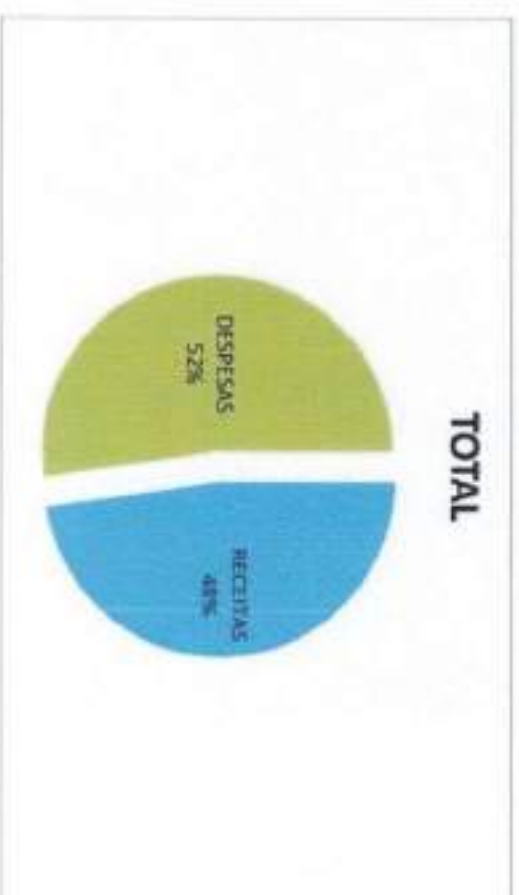
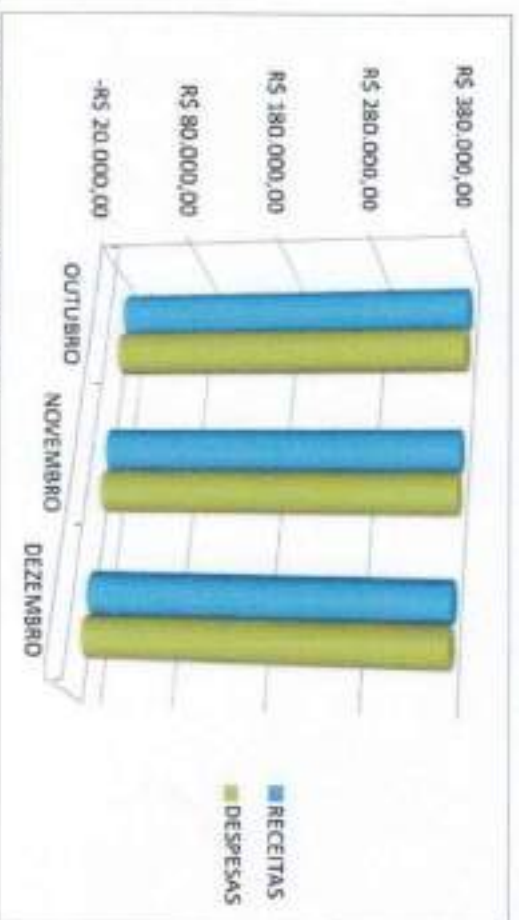
- DESPESAS TRIBUTÁRIAS, FINANCEIRAS E OUTRAS DESPESAS.

DESPESAS TRIBUTÁRIAS ESTADUAIS / FEDERAIS		R\$		R\$		R\$		R\$		TOTAL
Impostos E Taxas Estaduais / Federais										171,30
Total Despesas Tributárias Estaduais	R\$		R\$	171,30	R\$					171,30
DESPESAS TRIBUTÁRIAS MUNICIPAIS		R\$		R\$		R\$		R\$		TOTAL
Impostos E Taxas Municipais										11.305,80
Total Despesas Tributárias Municipais	R\$	6.817,65	R\$	4.331,44	R\$	156,71	R\$	156,71	R\$	11.305,80
DESPESAS FINANCEIRAS		R\$		R\$		R\$		R\$		TOTAL
Juros, Multas de atraso										373,95
Juros, Descontos de Cartões/Títulos										-
Tarifas e Comissões Bancárias										3.675,33
Juros Bancários C/C										18.713,96
Juvs compra com Cartão de crédito										-
Taxa Desconto de Cheque										2.453,72
Descontos Concedidos										-
Juros de Empréstimos										47.412,62
Juros Cheque Devolvido, Descontado										-
Juros de Parcelamento/financiamento										489,90
Tarifa sob custódia de Cheques										-
Despesas de Cartório										563,45
IOF										1.409,45
Amortização-Empréstimos Bancos										113.170,61
Amortização-Parcelamentos Impostos										99.047,28
Total de Despesas Financeiras	R\$	97.044,75	R\$	101.916,97	R\$	88.348,57	R\$	88.348,57	R\$	287.310,29
DESPESAS OUTRAS DESPESAS		R\$		R\$		R\$		R\$		TOTAL
Bonificação Mensalidade Indique Ganhe										830,00
Bonificação de aluguéis										-
Total Outras Despesas	R\$	4.400,00	R\$	1.590,00	R\$	830,00	R\$	830,00	R\$	6.820,00

RESULTADO DA ANÁLISE DO BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO DO 4º TRIMESTRE 2023.

• RESULTADO GERAL.

TOTAL GERAL.. RECETA X DESPESAS	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
RECETAS	R\$ 693.038,56	R\$ 503.314,81	R\$ 488.288,50	R\$ 1.684.641,87
DESPESAS	R\$ 542.228,10	R\$ 653.511,37	R\$ 664.158,07	R\$ 1.859.897,54
Resultado Geral	R\$ 150.810,46	-R\$ 150.196,56	-R\$ 175.869,57	-R\$ 175.255,67



Fábio Renato Sales - Gerente Executivo

COMPARATIVO EXERCÍCIO 2022 - 2023

• 4º trimestre 2022

- R\$ 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

• 4º trimestre 2023

- Receitas totais
- R\$ 1.684.641,87
- Despesas totais
- R\$ 1.859.897,54
- Déficit
- R\$ 175.255,67

Importante:

Valores pagos de amortização principal dos empréstimos e financiamentos.

R\$ 212.217,91



SALDO CONTA BANCÁRIAS

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

31/12/2023

BANCO	Nº DA CONTA	Saldo
Banco Bradesco	6898165	-R\$ 165.372,64
Banco Sicoob Paulista	15519-5	R\$ 9,84
Banco Sicred	00927-6	R\$ 4.569,49
Banco Sicoob Credivale	3.387-1	R\$ 235,13
Banco Itau	36550-7	R\$ 576,71
Banco Santander	13001011-5	R\$ 1.617,30
Total Impostos, Tributos e Encargos.....		-R\$ 158.364,17



RELATORIO DE EMPRESTIMOS EXISTENTES - PARCELADOS - Informações ref. até 31/12/2023

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
3	Banco Bradesco	6.167.290	17/05/2023	R\$ 225.000,00		R\$ 225.000,00	2,68%	17	R\$ 13.134,13	R\$ 315.219,12	R\$ 223.280,21	11/08/2025
4	Banco Bradesco	14018383	07/08/2020	R\$ 400.000,00	R\$ 20.158,07	R\$ 400.000,00	1,31%	20	R\$ 13.178,69	R\$ 632.577,12	R\$ 263.573,80	01/08/2025
5	Banco Creditvive	23316770	09/06/2021	R\$ 254.291,00		R\$ 254.291,00	1,39%	9	R\$ 9.101,53	R\$ 327.655,08	R\$ 81.913,77	08/08/2024
		583169	17/08/2021	R\$ 122.061,35	R\$ 2.061,35	R\$ 120.000,00	1,20%	8	R\$ 4.208,79	R\$ 151.516,44	R\$ 33.670,32	13/08/2024
SUB TOTAIS				R\$ 1.001.355,35		R\$ 603.291,00			R\$ 41.156,12	R\$ 1.472.957,16	R\$ 603.438,10	

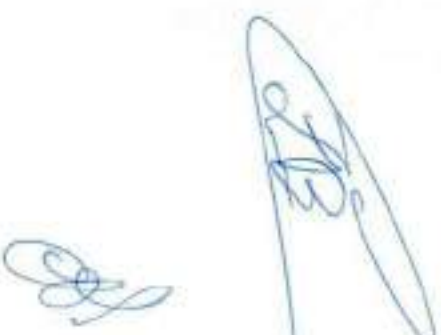
RELATORIO DE EMPRESTIMOS - CONTA GARANTIDA - Informações ref. até 31/12/2023

Nº	INSTITUIÇÃO	DATA	SALDO A PAGAR	TAXA DE JUROS %	VALOR JUROS MENSAL	SALDO A PAGAR
2	Banco Sicred		R\$ 400.000,00			R\$ 400.000,00
SUB TOTAIS			R\$ 400.000,00			R\$ 400.000,00

OBS. SALDO POSITIVO ATIVO CIRCULANTE

VALOR TOTAL DE CHEQUE PPE DATADO /IMPRETO /SALDO (+)		R\$ 77.693,35
SALDO CARTÃO DE CREDITO		R\$ 3.363,81
VALOR TOTAL DE CHEQUES DEVOLVIDOS - ESTÃO EM COMPANHIA / SALDO (+)		R\$ 8.211,32
SALDO EM CONTA CORRENTE		-R\$ 158.964,17
TOTAL		-R\$ 69.095,19
TOTAL DE DÉBITOS ATÉ 31/12/2023		R\$ 1.071.533,39

Fabio Renato Sales - Gerente Executivo



1) DEMONSTRATIVO ENDIVIDAMENTO

Contas Contábeis	4º Trim. 2022 R\$	1º Trim. 2023 R\$	2º Trim. 2023 R\$	3º Trim. 2023 R\$	4º Trim. 2023 R\$
Fornecedores	149.486,25	156.480,52	143.501,24	162.494,27	190.297,92
Obrigações Trabalhistas	574.663,90	403.688,29	573.275,01	716.181,88	912.365,77
Tributos a Recolher	10.524,47	10.675,99	9.869,70	8.556,15	7.898,26
Obrigações com Instituições Financeiras	1.310.852,15	1.059.029,31	1.267.684,68	1.364.508,49	968.367,50
Contas a Pagar – academia	130.077,00	122.193,63	114.310,26	106.985,37	99.939,72
Valor Principal do INSS, ISS e Procuradoria Federal (Parcelamentos de Tributos)	1.051.182,78	1.152.780,44	1.059.419,11	956.741,41	845.239,94
Total do Endividamento considerando apenas o valor principal dos Empréstimos e Inss.	3.226.786,55	2.904.847,78	3.168.060,00	3.315.467,57	3.024.109,11
Valor dos juros devidos ao INSS, Iss e Procuradoria Federal	517.749,25	517.379,47	508.785,93	508.366,10	506.696,94
Valor dos juros devidos junto as Instituições Financeiras	193.309,00	149.774,01	215.563,55	185.920,28	157.651,10
TOTAL ENDIVIDAMENTO CONSIDERANDO OS JUROS	3.937.844,80	3.572.001,26	3.892.409,48	4.009.753,95	3.688.457,15




EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

Série 1



[Handwritten signature]

MÉDIA DE CUSTO MENSAL ENDIVIDAMENTO

Bancos capital de giro, empréstimos,
parcelamentos de impostos e investimentos

• Custo mensal dos juros e amortização - IMPOSTOS:

IPTU	23/60	170,19
INSS	31/60	34.804,41
FGTS	13/15	751,74
Total		35.726,34

• Custo mensal dos juros e amortização - BANCOS

SICREDI	27/36	9.101,53
SICREDI	JUROS	8.160,87
BRADESCO	28/48	13.178,69
BRADESCO	07/24	13.134,13
CREDIVALE	28/36	4.208,79
Total		47.784,01

• Custo mensal dos juros e amortização - INVESTIMENTOS:

KAUÊ – ACADEMIA	31/72	2.627,79
JARDEL – AQUECIMENTO	18/36	3.334,00
Total		5.961,79

• TOTAL GERAL:

IMPOSTOS		35.726,34
BANCOS		47.784,01
INVESTIMENTOS		5.961,79
Total Geral – Mês		89.472,14

• Obs. Esse valor, na média corresponde a 5.3% da receita bruta mensal do 4º trimestre 2023.

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 2023, 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\$ 212.217,91**.

Constatamos uma importante redução no endividamento geral do clube. Se comparado com o 4º trimestre 2022 a redução foi de **R\$ 249.387,00**. 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.

O resultado negativo no balancete D.R.E no valor de **R\$ 175.255,00** se deu por conta das despesas 13º salário **R\$ 144.577,66** e das amortizações de empréstimos e parcelamentos **R\$ 212.217,91**. Também tivemos uma redução na arrecadação das mensalidades, devido as festividades do final do ano.



Em que pese o endividamento geral do clube, em função do alongamento da dívida tributária e outras despesas contraídas 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, ainda apresenta um valor preocupante. Reiteramos novamente ao Conselho Deliberativo que a saída seria a injeção de um dinheiro novo no caixa do clube, pois o custo 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 2023, é de parecer que as mesmas representam adequadamente a posição econômico – financeiro do Tênis Clube de Presidente Prudente no período mencionado.

Presidente Prudente, 30 de março de 2024.


Arlindo Sinomar Calmona
Conselheiro Fiscal


Arnaldo Mori Sobrinho
Conselheiro Fiscal


Fernando César Becegato
Conselheiro Fiscal

