

Ata da reunião do Conselho Fiscal do Club Athletico Paulistano realizada em 19 de março 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 fevereiro/2024;**
- 2 - Outros assuntos.**

Compareceram na reunião os Srs. Conselheiros, Rogério Borges de Castro, Luiz Henrique Tibiriçá Ramos, José Alberto Soler Bezerra 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 e as principais variações do mês. As receitas operacionais encerraram o mês de fevereiro com uma variação de R\$ 83 mil acima do orçado, sendo as principais receitas acima do orçado: receita com manutenção e investimentos que encerrou o mês com uma variação de R\$ 149 mil acima do orçado, sendo as principais rubricas: R\$ 50 mil acréscimo do artº 33, R\$ 47 mil de contribuição social e R\$ 60 mil de frequência temporária. As receitas de atividades encerraram o mês em R\$ 384 mil acima do orçado. A principal variação nessa rubrica foi com a receita de mensalidades, que ficou R\$ 331 mil acima do orçado, sendo as principais atividades: R\$ 89 mil – Tênis, R\$ 72 mil – Ballet, R\$ 71 mil - Pilates e R\$ 66 mil - Recanto Infantil. Explicado aos senhores conselheiros que a variação do recanto infantil é em decorrência do aumento da quantidade de alunos no integral, e que nas receitas dos cursos, o valor orçado estava abaixo das médias de 2023. Demonstrado o quadro detalhado das receitas com Ballet, Pilates e Tênis. As receitas com venda de produtos encerraram o mês com uma variação de R\$ 250 mil abaixo do orçado, sendo os principais pontos: R\$ 102 mil - Boulevard, R\$ 60 mil – Restaurante 1º andar, Expresso – R\$ 34 mil, informado pelo senhor Roberto Suzuki que o orçamento de Bares foi feito linear sem considerar a sazonalidade, e que para 2025 já está programada a cobrança dessa exigência de B&R.

Questionado pelos senhores conselheiros se tivemos alguma novidade sobre a alteração dos pessoais para a modalidade 70/30, informado pelo senhor Roberto Suzuki que até o momento o que houve foi um aumento de R\$ 1.000 no valor pago pelos pessoais pelo uso da academia.

As despesas operacionais encerraram o mês em R\$ 103 mil acima do orçado. As principais variações foram no grupo de serviços de terceiros que ficou em R\$ 665 mil acima do orçado, sendo as principais rubricas: R\$ 362 mil com professores e instrutores, R\$ 230 mil serviços de saúde, R\$ 89 mil serviços de cooperativa. As despesas com Produtos de Bares encerraram o mês em R\$ 143 mil acima do orçado, a principal

DS
RBDC

DS
RMB

DS
Jz

DS
PRC



variação foi com a rubrica de Alimentos que ficou R\$ 140 mil acima do orçamento. Já nas despesas que ficaram abaixo do orçamento temos o grupo de pessoal que encerrou o mês em R\$ 657 mil abaixo do orçamento. A principal variação foi em salários que ficou R\$ 321 abaixo do orçamento devido vagas do novo Bar Sport que ainda não foram preenchidas e R\$ 244 mil com adequação de pessoal que se refere à nova rubrica para separar os valores com reajustes e aumentos de quadro, que aguarda o término do projeto de cargos e salários que termina no mês de abril desse ano. Demonstrado o quadro de Headcount, a variação na folha do esporte que se refere à troca dos pegadores de bolinha, estagiários e que será feita uma análise mais detalhada dessa variação. As despesas com materiais diversos encerrou o mês em R\$ 120 mil abaixo do orçamento sendo a principal variação com material esportivo, R\$ 208 mil abaixo do orçamento, e uniformes e EPIS em R\$ 82 mil abaixo do orçamento.

Em fevereiro o *headcount* orçado foi 1.100 em comparação ao *headcount* realizado 1.011.

Questionado pelos senhores conselheiros sobre o valor que pagamos de seguros, foi demonstrado pelo senhor Roberto Suzuki os valores realizados de 2023 aos senhores conselheiros, que ficou em R\$ 330 mil.

O resultado não operacional encerrou o mês de fevereiro com uma variação de R\$ 1.742 mil acima do orçamento, onde a principal variação é decorrente de 3 taxas de admissão de 100%. O resultado em fevereiro/24 fechou com um superávit de R\$ 3.198 mil antes dos efeitos com depreciação, sendo superior em R\$ 1.721 mil quando comparado ao orçamento para o mesmo período. Após os efeitos da depreciação, o resultado de fevereiro apresenta um superávit de R\$ 2,20 milhões.

Houve uma preocupação dos senhores conselheiros sobre o resultado até fevereiro que ficou em linha com orçamento, que devemos acompanhar esse resultado. Que em caso de valores abaixo do orçamento nos próximos meses, devemos segurar as despesas, visto que o reajuste da contribuição social ficou nos últimos anos abaixo da inflação, que daqui para frente devemos nos preocupar com os resultados mensais, principalmente no final do ano que as despesas aumentam consideravelmente devido à vários eventos que ocorrem no Clube. E se tivermos um déficit, em 2025 devemos ajustar a contribuição com o reajuste real da inflação para cobertura do déficit.

Foi demonstrado o quadro geral por diretoria do resultado operacional e não operacional, explicando as principais variações em cada diretoria. O quadro das taxas de admissão que no acumulado já temos no realizado 9 taxas 100% frente à 2 orçadas.

Também foi apresentado o quadro de B&R por unidade de negócio. Demonstrado o Fluxo de Caixa que encerrou o mês de fevereiro com recursos disponíveis em caixa de R\$ 51.082 mil e os recursos com Projetos Incentivados fechou em R\$ 4.261 mil. Questionado pelos conselheiros sobre o resultado de bares, foi apresentada pelo senhor Roberto Suzuki a comparação do resultado de bares em 2023 x 2024 para avaliar a

DS
RBDC

DS
[Assinatura]

DS
[Assinatura]

DS
PRC



frequência e faturamento de cada ano.

Examinou-se o balanço e os indicadores operacionais como frequência, estacionamento, consumo de água, luz e inadimplência, demonstrado o quadro detalhado de obras.

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 fevereiro de 2024 sendo aprovadas as contas do referido mês.

São Paulo, 19 de março de 2024.

Rogério Borges de Castro

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

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

DocuSigned by:
Luiz Henrique Tibiriçá Ramos
29C0000487C44E1...

José Alberto Soler Bezerra

DocuSigned by:
José Alberto Soler Bezerra
F0D3B10883D74B7...

Paulo Roberto Chiaparini

DocuSigned by:
Paulo Roberto Chiaparini
AG44A43C934A47C...

