

Ata da reunião do Conselho Fiscal do Club Athletico Paulistano realizada em 29 de outubro 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 setembro/2024;**
- 2 - Outros assuntos.**

Compareceram na reunião os Srs. Conselheiros: Rogério Borges de Castro, Luiz Henrique Tibiriçá Ramos, José Alberto Soler Bezerra, Paulo Roberto Chiaparini, Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto. Estavam presentes os funcionários do Clube: Roberto Suzuki e Ana Paula Oliveira Marques.

Deu-se início a reunião das demonstrações do resultado de setembro pelo senhor Roberto Suzuki. Informado que no mês de setembro repetiram-se as variações ocorridas nos meses anteriores. As receitas operacionais encerraram o mês em R\$ 1.751K acima do orçado, onde as principais rubricas que tiveram maiores variações foram nas receitas de vendas com produtos que encerrou o mês em R\$ 803K acima do orçado. Quando comparada essa variação com a variação dos custos dos produtos, houve uma variação positiva. As receitas com manutenção e investimentos encerraram o mês em R\$ 333K acima do orçado, sendo as principais contas nesse grupo: R\$ 142K frequência temporária; R\$ 126K contribuição social; R\$ 47K acréscimo artº 33. O grupo de outras receitas encerrou o mês em R\$ 331K acima do orçado (R\$ 260K ganho com ações judiciais).

As despesas operacionais encerraram o mês de setembro com uma variação de - R\$ 613K acima do orçado. No grupo de pessoal no mês de setembro a variação ficou em linha com o orçado, já quando analisado o acumulado no ano, o grupo de pessoal encerrou com uma variação de R\$1.700K abaixo do orçado. As principais contas nesse grupo foram (R\$ 2.198K adequação de pessoal; R\$ 1.765K salários) em contrapartida as contas que ficaram acima do orçado foram (-R\$ 2.557K serviços temporários; - R\$ 1.272K refeitório). No grupo serviços de terceiros encerrou-se o mês de setembro com uma variação de -R\$ 144K acima do orçado, sendo a principal variação nesse grupo, -R\$ 256K de professores e instrutores. Já no acumulado, nesse grupo a variação de -R\$ 2.833K acima do orçado refere-se aos honorários advocatícios.

No resultado não operacional no mês de setembro encerramos com uma variação negativa de -R\$ 1.058K abaixo do orçado. Já no acumulado encerramos com uma variação de R\$ 14.760K acima do orçado (R\$ 13.958K taxa de admissão; R\$ 171K resultado venda de títulos sociais). Informado pelo senhor Roberto Suzuki que tivemos até setembro 27 taxa de admissão 100%, mais 4 taxas recebidas em outubro e 01

DS
RBDC

DS
RMBG

DS
RSDVN

DS
RMBG

DS
PRC



protocolada em processo de aprovação. Que já totalizam em 32 taxas 100%. O conselheiro José Bezerra solicitou que fique registrado em ata que ele não concorda que o resultado com o ganho líquido processual de R\$ 6 milhões seja alocado como resultado operacional. Os demais conselheiros concordaram com essa posição e mencionaram que essa receita deve ser considerada como receita não operacional, pela óbvia razão de que este tipo de receita não se repetirá no próximo exercício.

Demonstrado o resultado por diretoria e explicadas as principais variações. Na diretoria Administrativa, que encerrou no acumulado em -R\$ 1.392K acima do orçado, as principais variações foram: -R\$ 542K água; -R\$ 289K manutenção; -R\$280K refeições; -R\$ 212K mat. Limpeza. Na diretoria de Bares, encerrou no acumulado em -R\$ 1.293K acima do orçado onde as principais variações foram: -R \$844 pessoal e cooperados; -R\$ 453K mat. diversos; -R\$ 1.396K venda menos custo; e R\$ 1.647K recup. Despesas. A diretoria Cultural encerrou no acumulado em R\$ 1.738 abaixo do orçado onde as principais variações foram: R\$877K Recanto; R\$801K músicos e artistas. A diretoria do Patrimônio encerrou no acumulado com uma variação de -R\$ 1.793K acima do orçado tendo como principais variações: -R\$ 547K pessoal; -R\$ 270K serv. de 3º; -R\$ 933K recup. de despesas.

Demonstrado o quadro de taxa de admissão. Questionado pelos senhores conselheiros qual a quantidade de taxas que está sendo considerada no orçamento para 2025, informado pelo senhor Roberto Suzuki que está sendo considerada 12 taxas de admissão 100%, informado pelos conselheiros que deveria ser considerado no orçamento pelo menos umas 20 taxas, considerando que nos últimos exercícios ocorreram o recebimento de taxas de admissão muito, mas muito superior aos orçamentos anuais.

Apresentou-se o quadro do fluxo de caixa no mês de setembro, demonstrado que encerramos em R\$ 104.486K disponível em caixa e os recursos com Projetos Incentivados encerrou em R\$ 3.311K.

Informado pelos senhores conselheiros que eles deveriam acompanhar com maior proximidade o resultado contábil do Clube como um todo e além do resultado gerencial. E que o valor do processo de R\$ 45 milhões deve ser lançado em uma conta separada, assim como a remuneração as aplicações dessa reserva. Salientou-se que os resultados negativos da Diretoria de Bares e Restaurantes que vem aumentando ano a ano, justificando-se, por conseguinte, análise, e estudo mais aprofundado dessa operação.

Demonstrado o quadro de ativos e obras informado que o valor orçado com as obras já está acima do orçado, mas quando demonstrado os valores no consolidado os valores de obras e ativos ainda está dentro do orçado.

Apresentou-se os indicadores operacionais como *headcount*, informando que a economia é devido a adequação de pessoal não realizada. Também foram apresentadas informações de quadro social, frequência, acessos academia, bares e atendimento, fluxo

DS
RBDC

DS
MBO1

DS
RSDVN

DS
Jz

DS
PRC



de veículos. Informado pelo senhor Roberto Suzuki que devido acréscimo da água, o contrato referente alteração do contrato da Sabesp não foi renovado, e voltará a ser utilizada a água dos poços. Demonstrado o balanço. Solicitado pelos senhores conselheiros para enviar o estudo que foi feito de Bares porque com os resultados negativos apurados nada foi melhorado nos últimos anos.

Explicado pelo senhor Roberto Suzuki que a metodologia para elaboração do orçamento vem sendo seguida, e que as receitas estão com correção maior que o aumento ponderado das despesas. A pedido dos senhores conselheiros foi solicitado que, após a conclusão, seja enviado o book do orçamento 2025 para análise dos mesmos e, havendo observações ou dificuldades de entendimento sobre a proposta, será convocada uma reunião para esclarecimentos.

Concluiu-se assim a reunião de apresentação das demonstrações de setembro de 2024, sendo aprovadas as contas do referido mês, com as observações acima apontadas

São Paulo, 29 de outubro de 2024.

Rogério Borges de Castro

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

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

DocuSigned by:
Luiz Henrique Tibiriçá Ramos
23C0090487C44E1

José Alberto Soler Bezerra

DocuSigned by:
José Alberto Soler Bezerra
F0B3B49883D74B7...

Paulo Roberto Chiaparini

DocuSigned by:
Paulo Roberto Chiaparini
AC44A43C934A47C...

Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto

DocuSigned by:
Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto
58FA2FB0FB9B492...

