

Ata da reunião do Conselho Fiscal do Club Athletico Paulistano realizada em 17 de dezembro 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 outubro/24 e novembro/2024;**
- 2 - Outros assuntos.**

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

Em relação ao fechamento do mês de outubro, este foi encaminhado por e-mail em 12 de novembro de 2024, onde as variações relevantes em relação ao orçado foram: a reclassificação da receita e despesa referente ao processo judicial de ICMS de R\$ 8 milhões e R\$ 2 milhões respectivamente, que foram reclassificados do resultado operacional para o não operacional conforme solicitação deste conselho fiscal; receita de 5 taxas do artigo 6º frente ao orçado de uma taxa.

Deu-se início à reunião das demonstrações do resultado de novembro pelo senhor Roberto Suzuki, explicadas as principais variações nas receitas operacionais que encerraram o mês em 1.399K acima do orçado, que as principais variações foram com as receitas com venda de produtos que ficaram em R\$ 819K acima do orçado (refeições e bebidas) quando comparado com as despesas com venda de produtos de B&R, houve uma variação positiva em novembro, as receitas de atividades encerraram o mês em R\$ 286K acima do orçado, e a principal variação nessa rubrica foi com as mensalidades que ficaram em R\$ 343K acima do orçado. As receitas com manutenção e investimentos encerraram o mês com uma variação de R\$ 256K acima do orçado. Nessa rubrica as principais variações foram com contribuição social (R\$ 116K) e frequência temporária R\$ 57K.

As despesas operacionais encerraram o mês com uma variação de -R\$ 1.630K acima do orçado. As principais variações foram no grupo de serviços de terceiros que ficou em -R\$ 697K acima do orçado. As principais variações nessa rubrica foram com professores e instrutores -R\$ 338K, decoração, som e iluminação -R\$ 125K, consultorias técnicas

DS
RBDC

DS
RSDUN

DS
PRC

DS
PRC



-R\$ 87K. As despesas com produtos de bares encerraram o mês em -R\$ 592K acima do orçado. As principais variações nessa rubrica foram com alimentos e bebidas. O grupo de serviços públicos encerrou o mês com uma variação de -R\$ 378K acima do orçado, tendo a principal variação nessa rubrica, em água e esgoto que encerrou o mês em -R\$ 402K acima do orçado. Informado pelo senhor Roberto Suzuki que houve alteração no contrato da Sabesp, e que o aumento dos gastos com água está relacionado em parte aos poços não estão dando conta da demanda, também pelo aumento de consumo. Comentado pelos senhores conselheiros que o consumo de água está expressivo, e que deve ser observado, comentado que pode haver no Clube algum tipo de vazamento de água, e que deve ser investigado;

O grupo de serviços compartilhados encerrou o mês com uma variação de -R\$ 247K acima do orçado, tendo como uma das principais variações nessa rubrica a limpeza. O grupo de Pessoal encerrou o mês de novembro com uma variação R\$ 569K abaixo do orçado. As principais variações nessa rubrica que ficaram abaixo do orçado foram: convênio médico R\$ 335K; adequação de pessoal R\$ 244K e salários R\$ 192K.

O resultado não operacional encerrou o mês de novembro -R\$ 908K abaixo do orçado, não houve realização de taxa 100% em novembro, comentado pelos senhores conselheiros a importância de separar o resultado operacional do não operacional na demonstração de resultado. O resultado antes da depreciação encerrou o mês de novembro com uma variação de -R\$ 1.138K abaixo, quando comparado ao orçado do mesmo período. No acumulado de janeiro a novembro o resultado antes da depreciação encerrou com uma variação positiva de R\$ 27.752K acima do orçado, após depreciação o resultado acumulado encerrou em R\$ 26.331K.

Demonstrado o resultado por diretoria e explicado as principais despesas que ficaram acima do orçado. A diretoria de esportes ficou -R\$ 831K acima do orçado, onde as principais variações foram -R\$ 200K vôlei parceria, -R\$ 184K viagens e estadias e -R\$ 384K professores e instrutores. A diretoria administrativa encerrou o mês com uma variação negativa de -R\$ 275K acima do orçado. As principais variações foram das despesas compartilhadas, água e esgoto que ficaram -R\$ 237K e limpeza com -R\$ 68K acima do orçado. A diretoria de patrimônio encerrou o mês em -R\$ 191K acima do orçado, a principal variação foi em recuperação de manutenção que ficou -R\$ 123K abaixo do orçado e pessoal que ficou -R\$ 43K acima do orçado. Comentado pelos senhores conselheiros que a diretoria de B&R deve ter uma melhor avaliação dos recursos, pois o déficit nessa diretoria se repete ano a ano, e considerando que é uma operação em local próprio, é necessária uma explicação da área para resultados apresentados.

Demonstrado o quadro das taxas de admissão, onde no acumulado tivemos 32 taxas 100%.

Apresentou-se o quadro do fluxo de caixa, informado pelo senhor Roberto Suzuki, que a previsão é de encerramos o ano com R\$ 100.000K em caixa. Em novembro encerramos

DS
RBDC

DS
[Assinatura]

DS
RSDVN

DS
PRC



o mês em R\$ 104.889K disponível em caixa e os recursos com Projetos Incentivados encerrou em R\$ 8.391K.

Apresentou-se os indicadores como *Headcount*, inadimplência, obras e ativos, quadro de obras detalhado, o resultado do Recanto Infantil e do Basquete.

Concluiu-se assim a reunião de apresentação das demonstrações de novembro de 2024, sendo aprovadas as contas do referido mês.

São Paulo, 17 de dezembro de 2024.

Rogério Borges de Castro

DocuSigned by:

Rogério Borges de Castro

7408007C70AE4B0...

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

DocuSigned by:

Luiz Henrique Tibiriçá Ramos

23C0090487C44E1...

Paulo Roberto Chiaparini

DocuSigned by:

Paulo Roberto Chiaparini

AC44A43C93A447C...

Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto

DocuSigned by:

Reynaldo Smith de Vasconcellos Neto

58FA2FB8FB9B492...

