GESTÃO 2022/2025



Lorena, 04 de Agôsto de 2.023.

Oficio nº 026/2023/CF

Ilustríssimo Senhor Carlos Alberto Bezerra de Souza Presidente da Diretoria Executiva Clube Comercial de Lorena - SP

Assunto: Parecer 006/AGÔSTO/2023 das Contas de OUTUBRO de 2022.

Sirvo-me do presente para cumprimentá-lo e ao ensejo para encaminhar o Parecer das Contas de Outubro/2022 por cumprimento aos dispositivos Estatutários e Regimentais, entre os quais o Art. 32, § 1º e Art. 51 Inciso II do Estatuto Social. Art. 223 Inciso I e III; Art. 224, Inciso XI; Art. 225; Art. 242, Incisos I, III, XIX, Art. 246 Incisos I e XIX do Regimento Interno.

Manifesto os votos de elevada estima e distinta consideração.

Luiz Carlos da Silva
Presidente do Conselho Fiscal
Clube Comercial de Lorena

RECEBIDO

Hisme: Luis Educado Mandore

Dota: 04/08/12023

Horário: 10 hs. 15 min.

GESTÃO 2022/2025



PARECER 006/AGÔSTO/2023 - CONTAS DE OUTUBRO/2022

PRELIMINARES:

Com o ofício 112/2023/D.E. de 31/07/2023 a Diretoria Executiva informa que encaminha documentos relativos às contas de **OUTUBRO/2022**, o que foi objeto de registro no próprio ofício recebido em 01/08/2023 pelo Senhor Luiz Carlos da Silva, Presidente do Conselho Fiscal. Em exceção a Formalidade Regimental e não descumprindo regramentos do Clube e assim, o Conselho Fiscal, com Regime Estatutários e Regimentais, foram feitas análises da devida documentação com seus efeitos consequentes - Inciso I e II do Art. 51 do Estatuto Social e Incisos I e III do artigo 223 e inciso III do Artigo 243 do RI.

ANÁLISE:

Foram analisados todos os documentos e anexos recebidos, resultando nos apontamentos a seguir relativos às **DESPESAS DO CLUBE**:

- OUTUBRO/2022
- ✓ Receita Total: R\$ 500.827,55 Conforme Execução Orçamentária.
- ✓ Despesa Total: R\$ 492.906,52 Conforme Execução Orçamentária.
- Diretoria Administrativa:
- ✓ Despesa Total: R\$ 177.225,49, representando 35,96% da despesa total do Clube.
- ✓ Maior gasto desta Diretoria no Período: R\$ 111.407,03, relativo à RH, representando 62,87% do total de suas despesas.
- Diretoria de Patrimônio e Obras:
- ✓ Despesa Total: R\$ 116.954,08, representando 23,73% da despesa total do Clube.
- ✓ Maior gasto desta Diretoria no Período: R\$ 54.991,51, relativo à Material de Consumo, representando 47,02% do total de suas despesas.
- Diretoria de Esportes e Lazer:
- ✓ Despesa Total: R\$ 132.112,99, representando 26,81% da despesa total do Clube.
- ✓ Maior gasto desta Diretoria no Período: R\$ 112.275,53, relativo à RH, representando 84,99% do total de suas despesas.





GESTÃO 2022/2025



- Diretoria Financeira:
- ✓ Despesa Total: R\$ 4.016,60, representando 0,82% da despesa total do Clube.
- ✓ Maior gasto desta Diretoria no Período: R\$ 4.016,60, relativo à Despesas Financeiras, representando 100,00% do total de suas despesas.
- Diretoria Social e Cultural:
- ✓ Despesa Total: R\$ 62.597,36, representando 12,70% da despesa total do Clube.
- ✓ Maior gasto desta Diretoria no Período: R\$ 52.130,01, relativo à Eventos Sociais, representando 83,28% do total de suas despesas.

QUADRO REFERENTE DISTRIBUIÇÃO TOTAL DAS DESPESAS DO CLUBE:

DESPESA TOTAL DO CLUBE = R\$ 492.906,52 - Conforme Execução Orçamentária.

- RECURSOS HUMANOS = R\$ 256.712,43, representando 52,09% da despesa total do Clube.
- MATERIAL DE CONSUMO = R\$ 71.916,55, representando 14,59% da despesa total do Clube.
- SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISÍCA E JURÍDICA = R\$ 83.715,69, representando 16,99% da despesa total do Clube.
- DE CD CF = R\$ 149,05, representando 0,03% da despesa total do Clube.
- EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE = R\$ 9.553,27, representando 1,94% da despesa total do Clube.
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS = R\$ 7.404,02, representando 1,51% da despesa total do Clube.
- DESPESAS FINANCEIRAS = R\$ 4.016,60, representando 0,82% da despesa total do Clube.
- EVENTOS SOCIAIS = R\$ 52.130,01, representando 10,58% da despesa total do Clube.
- LEI DE INCENTIVO MUNICIPAL/OUTROS EVENTOS = R\$ 676,80, representando 0,14% da despesa total do Clube.



GESTÃO 2022/2025



- INVESTIMENTOS E MELHORIAS = R\$ 6.632,10, representando 1,35% da despesa total do Clube.

IRREGULARIDADES:

1 - Conta Contábil (184) - 2.1.04.01.000 - INSS RETIDO A RECOLHER.... - PROVISÃO - REF. INSS RET. NF. 2367 de 20/09/2022, no valor de R\$ 90,00. - Não há Recolhimento?

PARECER 006/AGÔSTO/2023

Os apontamentos da análise e de seus anexos recomendam a <u>APROVAÇÃO</u> das contas do mês de **OUTUBRO/2022**, por cumprimento pela Diretoria Executiva a dispositivos Estatutários e Regimentais listados acima e pela boa manutenção Contábil e Financeira do mês de **OUTUBRO/2022**.

O inteiro teor do <u>PARECER</u> é encaminhado à Diretoria Executiva para viabilizar cumprimento do Art. 51 Inciso II do Estatuto Social.

Lorena, 04 de Agôsto de 2023.

Luiz Carlos da Silva

Presidente

Paulo Victor Vieira Sampaio

Membro