

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



Lorena, 06 de Março de 2.024.

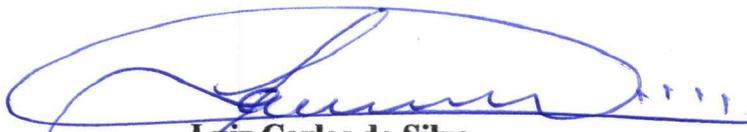
Ofício nº 006/2024/CF

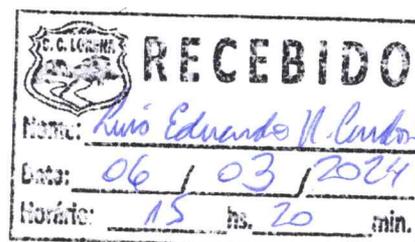
Ilustríssimo Senhor
Carlos Alberto Bezerra de Souza
Presidente da Diretoria Executiva
Clube Comercial de Lorena - SP

Assunto: Parecer 003/MARÇO/2024 das Contas de JANEIRO de 2024.

Sirvo-me do presente para cumprimentá-lo e ao ensejo para encaminhar o Parecer das Contas de Janeiro/2024 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



CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



PARECER 003/MARÇO/2024 - CONTAS DE JANEIRO/2024

PRELIMINARES:

Com o ofício 25/2024/D.E., de 29/02/2024 a Diretoria Executiva informa que encaminha documentos relativos às contas de **JANEIRO/2024**, o que foi objeto de registro no próprio ofício recebido em 01/03/2024 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**:

- **JANEIRO/2024**
 - ✓ Receita Total: R\$ 636.427,12 - Conforme Execução Orçamentária.
 - ✓ Despesa Total: R\$ 662.809,00 - Conforme Execução Orçamentária.

- **Diretoria Administrativa:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 208.861,68, representando 31,52% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 139.732,78, relativo à RH, representando 66,91% do total de suas despesas.

- **Diretoria Financeira:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 15.956,45, representando 2,41% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 10.523,85, relativo à RH, representando 65,96% do total de suas despesas.

- **Diretoria de Planejamento:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 5.077,16, representando 0,77% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 4.377,16, relativo à RH, representando 86,22% do total de suas despesas.

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



- **Diretoria de Patrimônio e Obras:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 185.853,15, representando 28,04% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 77.709,22, relativo à Material de Consumo, representando 41,82% do total de suas despesas.

- **Diretoria de Esportes e Lazer:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 126.071,03, representando 19,02% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 112.909,18, relativo à RH, representando 89,56% do total de suas despesas.

- **Diretoria Social e Cultural:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 120.989,53, representando 18,26% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 104.838,04, relativo à Eventos Sociais, representando 86,65% do total de suas despesas.

QUADRO REFERENTE DISTRIBUIÇÃO TOTAL DAS DESPESAS DO CLUBE:

DESPESA TOTAL DO CLUBE = R\$ 662.809,00 - Conforme Execução Orçamentária.

- PESSOAL/ENCARGOS SOCIAIS/BENEFÍCIOS = R\$ 338.110,94, representando 51,02% da despesa total do Clube.

- MATERIAL DE CONSUMO = R\$ 86.914,69, representando 13,12% da despesa total do Clube.

- SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA E JURÍDICA = R\$ 86.240,56, representando 13,02% da despesa total do Clube.

- CD - CF - DE = R\$ 1.952,33, representando 0,30% da despesa total do Clube.

- EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE = R\$ 11.203,98, representando 1,69% da despesa total do Clube.

- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS = R\$ 7.180,65, representando 1,09% da despesa total do Clube.

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



- **DESPESAS FINANCEIRAS** = R\$ 5.432,60, representando **0,82%** da despesa total do Clube.
- **EVENTOS SOCIAIS E CULTURAIS** = R\$ 104.838,04, representando **15,82%** da despesa total do Clube.
- **DESPESAS COM ESTAGIÁRIO** = R\$ 700,00, representando **0,11%** da despesa total do Clube.
- **DESPESAS COM INVESTIMENTOS E MELHORIAS** = R\$ 20.235,21, representando **3,06%** da despesa total do Clube.

IRREGULARIDADES:

1 - Conta Contábil 2.1.04.01.012 (183) - ISS RETIDO A RECOLHER... - Em 27/12/2023 - VALOR A SER RECOLHIDO ISS Ret - NF. 5 GREMIO RECREATIVO CULTURAL ESCOLA DE SAMBA ACADEMICOS DO CAMPO DO GALVÃO (GRCESACG), no valor de R\$ 120,00. - **Não Houve Recolhimento?**

2 - Conta Contábil 2.1.05.01.001 (187) - SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR... - Em 10/01/2024; 11/01/2024; 12/01/2024; 20/01/2024 e 27/01/2024, ficou um saldo no valor de R\$ 1.212,00. - **O Porquê deste valor em aberto?**

PARECER 003/MARÇO/2024

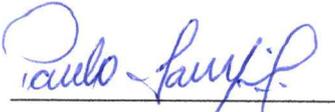
Os apontamentos da análise e de seus anexos recomendam a **APROVAÇÃO** das contas do mês de **JANEIRO/2024**, por cumprimento pela Diretoria Executiva a dispositivos Estatutários e Regimentais listados acima e pela boa manutenção Contábil e Financeira do mês de **JANEIRO/2024**.

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

Lorena, 06 de Março de 2024.


Luiz Carlos da Silva
Presidente


Fabio Rocha Cardoso
Relator


Paulo Victor Vieira Sampaio
Membro