



RELATÓRIO N° 01/2024-CF/CSUV-1

1- INTRODUÇÃO

Submetemos a apreciação do Conselho Deliberativo em atendimento ao previsto nos artigos 64 e 65 do Estatuto Social, o relatório contendo exames das contas e documentos contábeis, referente a novembro/2023.

O Clube Social da Unidade de Vizinhança nº 1- CSUV-1 é uma associação civil, sem fins lucrativos, constituída por tempo indeterminado, de natureza social, desportiva, recreativa e cultural, regido na forma das normas vigentes e pelo Estatuto Social, que estabelece as suas diretrizes básicas de ação. Obedecendo à escrituração contábil prevista na Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e suas alterações ajustadas ao plano de contas do Clube, sendo que os registros das operações do período estiveram a cargo da empresa Destak Contabilidade Eireli – ME, contadora responsável, Anísia da Silva Abreu Mendes – CRC/DF nº 12.904, na gestão de Gerson Dias de Lima – Presidente do CSUV-1.

O Conselho Fiscal reuniu-se no dia 23 de janeiro de 2024, na sala de reunião da diretoria, estando presente os membros do Conselho Fiscal, representantes da diretoria e a contadora responsável, no sentido de promover a análise do balancete e acompanhamento das possíveis pendências apontadas, e outros assuntos inerentes a novembro/2023.

Dando continuidade ao desenvolvimento dos trabalhos, com o objetivo principal de emitir parecer sobre a regularidade das contas no período de 1 a 30 de novembro/2023, examinamos o Balancete de verificação mensal e a documentação correspondente, a receitas, despesas e investimentos, por amostragem, na extensão julgada necessária sem prejuízos de futuros achados. Para melhor compreensão dos resultados, da situação financeira, apresentamos as demonstrações comparativas de novembro/2023 e as notas explicativas e apontamentos, conforme segue:



1



2 - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COMPARATIVAS DE MAIO A AGOSTO/2023

Descrição	Maio	Junho	Julho	Agosto
Saldo Anterior	446.191,93	519.736,67	603.389,39	600.803,47
• Receita de Sócio	601.379,41	552.319,51	613.783,24	622.755,05
• Receitas Eventuais e outras	12.323,00	27.717,00	39.340,00	30.000,00
• Receitas Financeiras	2.722,17	3.187,96	3.461,48	3.964,23
• Receitas, Arrendamentos e outros	86.589,67	86.534,68	98.895,95	84.346,85
• Receita patrocínio	0,00	130.000,00	0,00	181.85
Receita do Período	703.014,25	799.759,15	755.480,67	741.247,98
DISPONIBILIDADE TOTAL	1.149.206,18	1.319.495,82	1.358.870,06	1.342.051,45
Gastos com Pessoal:	356.321,53	364.175,70	395.891,63	350.839,44
• Salários e outros	278.877,23	285.933,27	306.378,69	279.025,34
• Impostos e Encargos sociais	70.754,60	71.538,30	81.858,39	65.245,17
• Contribuições Sociais	6.689,70	6.704,13	7.654,55	6.568,93
Gastos com Diretorias:	297.340,58	347.057,38	297.718,96	338.426,99
• Administrativa	203.948,54	223.826,60	195.816,67	227.746,86
• Financeira	15.001,19	13.198,05	12.869,71	13.850,56
• Social e Cultural	35.624,13	63.861,60	48.403,97	63.599,87
• Esportes	40.584,39	46.171,13	40.628,61	33.120,79
• Despesas não operacionais	2.182,33	0,00	0,00	108,91
Gastos com Imobilizações	2.048,90	1.479,00	5.070,14	775,00
Depreciação e Baixas	(13.449,28)	(13.440,50)	(13.517,09)	(15.884,63)
Ajustes Patrimoniais/Benfeitorias	9.816,41	69.271,66	48.532,47	8.983,19
Ajustes Patrimoniais/IR	(2.144,47)	7.200,00	0,00	(108,87)
Variações no Período:	0,00	8.900,00	(400,00)	(220,00)
Acréscimo (Redução) Contas a Receber	(17.111,41)	18.102,13	78.892,80	(15.339,40)
(Acréscimo) Redução/Contas à Pagar	(3.352,75)	(86.638,94)	(54.122,32)	38.869,69
TOTAL DE DESEMBOLSOS	629.469,51	716.106,43	758.066,59	706.341,41
SALDO REMANESCENTE	519.736,67	603.389,39	600.803,47	635.710,04
Fornecedores	139.450,90	180.532,25	180.830,28	147.726,38
Prestação de Serviços e outras	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas à Pagar - Pessoal	132.013,24	137.085,95	153.377,18	142.221,50
Impostos/Encargos/Contribuições	88.303,24	93.352,42	99.838,86	86.529,67
Arrecadação Por Conta de Terceiros	7.081,51	8.618,06	2.812,88	5.776,80
Obrigações GDF	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões de Natureza Trabalhistas	325.133,50	359.033,01	395.779,02	411.619,61
DISPONIBILIDADE EFETIVA I	(172.245,72)	(175.232,30)	(231.834,75)	(158.163,92)
Valores a Receber (+)	77.853,97	95.956,10	174.848,90	159.509,50
DISPONIBILIDADE EFETIVA II	(94.391,75)	(79.276,20)	(56.985,85)	(1.345,58)
Outras obrigações a pagar /Refis (-)	4.164,30	4.164,30	4.164,30	4.164,30
DISPONIBILIDADE EFETIVA III	(98.556,05)	(83.440,50)	(61.150,15)	(2.818,72)



Clube Social da Unidade de Vizinhança nº 1
Conselho Fiscal

**3 - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COMPARATIVAS
DE SETEMBRO A DEZEMBRO/2023**

Descrição	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Saldo Anterior	635.710,04	696.447,68	752.230,66	
• Receita de Sócio	609.981,79	613.565,78	602.177,19	
• Receitas Eventuais e outras	19.608,00	26.194,00	15.210,00	
• Receitas Financeiras	4.227,05	5.090,56	5.057,44	
• Receitas, Arrendamentos e outros	76.043,85 0,00	84.529,70 0,00	82.191,01 0,00	
• Receita patrocínio				
Receita do Período	709.860,69	729.380,04	704.635,64	
DISPONIBILIDADE TOTAL	1.345.570,63	1.425.827,72	1.456.866,30	
Gastos com Pessoal:	317.741,33	362.996,24	352.587,69	
• Salários e outros	249.699,64	284.127,85	277.093,70	
• Impostos e Encargos sociais	62.093,28	72.240,52	69.063,54	
• Contribuições Sociais	5.948,41	6.627,87	6.430,45	
Gastos com Diretorias:	260.629,17	277.555,98	297.522,73	
• Administrativa	198.297,89	200.972,08	211.869,76	
• Financeira	14.804,18	13.732,99	15.785,35	
• Social e Cultural	14.497,84	39.105,46	27.931,29	
• Esportes	32.693,84	23.720,44	41.846,37	
• Despesas não operacionais	335,42	25,01	89,96	
Gastos com Imobilizações	20.955,68	16.230,40	10.834,90	
Depreciação e Baixas	(11.697,50)	(13.945,25)	(13.980,53)	
Ajustes Patrimoniais/Benfeitorias	18.699,20	67.370,10	12.963,11	
Ajustes Patrimoniais/IR	(1.073,35)	(900,00)	(989,87)	
Variações no Período:	0,00	0,00	3.153,53	
Acréscimo (Redução) Contas a Receber	34.510,09	(26.121,69)	(3.310,27)	
(Acréscimo) Redução/Contas à Pagar	9.358,43	(9.588,72)	(66.358,68)	
TOTAL DE DESEMBOLSOS	649.122,95	673.597,06	592.422,61	
SALDO REMANESCENTE	696.447,68	752.230,66	864.443,69	
Fornecedores	145.716,99	128.400,01	137.220,80	
Prestação de Serviços e outras	0,00	0,00	0,00	
Contas à Pagar - Pessoal	131.207,79	119.757,01	132.982,08	
Impostos/Encargos/Contribuições	82.231,60	91.881,88	95.132,21	
Arrecadação Por Conta de Terceiros	15.308,63	5.920,95	19.724,60	
Obrigações GDF	0,00	0,00	0,00	
Provisões de Natureza Trabalhistas	410.050,57	448.144,40	475.403,24	
DISPONIBILIDADE EFETIVA I	(88.067,90)	(41.873,59)	3.980,76	
Valores a Receber (+)	194.019,59	167.897,90	164.587,63	
DISPONIBILIDADE EFETIVA II	105.951,69	126.024,31	168.568,39	
Outras obrigações a pagar /Refis (-)	4.164,30	4.164,30	4.164,30	
DISPONIBILIDADE EFETIVA III	110.115,99	130.188,61	172.732,69	

[Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the table, including 'R. S. 3', 'H. S. 3', and 'M. S. 3' in blue ink.]



**Clube Social da Unidade de Vizinhança nº 1
Conselho Fiscal**

4– NOTAS EXPLICATIVAS

4.1- Disponibilidades

4.1.1 – O Saldo Remanescente é composto pelos Recursos Financeiros

• Bens Numerários	R\$ 2.053,00
• Bancos com movimentos	R\$ 443.882,03
• Valores de liquidez imediata	R\$ 0,00
• Aplicações Financeiras	R\$ 418.508,66
• Total Geral	R\$ 864.443,69

Constatamos que os saldos estão regulares, conforme verifica-se nos extratos bancários, demonstração financeira e conciliação bancária correspondente, que são partes integrantes da documentação.

4.1.2 - Disponibilidade Efetiva I - Este saldo positivo de R\$ 3.980,76 (três mil novecentos e oitenta reais e setenta e seis centavos), representa o valor que o clube teria de débito em 30 de novembro de 2023, considerando que fosse liquidar de imediato todas as dívidas e provisões de natureza trabalhista.

4.1.3 - Disponibilidade Efetiva II – O saldo financeiro positivo de R\$ 168.568,39 (cento e sessenta e oito mil, quinhentos e sessenta e oito reais e trinta e nove centavos), representa a situação existente, com a inclusão dos valores a receber a curto prazo, que pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$\text{Liquidez Geral} = \text{Disponibilidades} + \text{Valores a Receber}$$

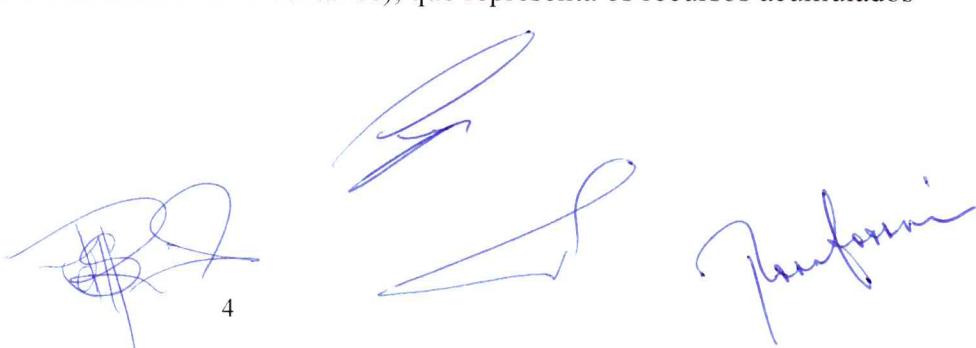
Passivo Circulante

Ou seja,

$$\text{Liquidez Geral} = \underline{864.443,69} + \underline{168.568,39} = 1,20$$
$$860.462,93$$

Obs.1: Isto significa que o Clube tem somente R\$ 1,20 (um real e vinte centavos), para quitar cada dívida de R\$ 1,00 (um real).

4.1.4- Disponibilidade Efetiva III – Apresentou o saldo positivo de R\$ 172.732,69 (cento e setenta e dois mil, setecentos e trinta e dois reais e sessenta e nove centavos), que representa os recursos acumulados da gestão atual até esta data.





Clube Social da Unidade de Vizinhança nº 1
Conselho Fiscal

5 - OUTROS RESULTADOS

5.1 – Receitas – A receita arrecadada foi 704.635,64 (setecentos e quatro mil, seiscentos e trinta e cinco reais e sessenta e quatro centavos), conforme comprova a documentação e os extratos bancários pertinentes, assim distribuídos:

Mensalidade de Sócios	R\$ 574.727,19
Jóias de Sócios	R\$ 27.450,00
Receitas Eventuais	R\$ 15.210,00
Receitas Financeiras	R\$ 5.057,44
Receitas de Arrendamentos*	R\$ 82.191,01
Receita de patrocínio	R\$ 0,00
Total	R\$ 704.635,64

*Obs.: As Receitas de Arrendamentos são compostas de concessão de espaço, professores, resarcimento de despesas e outras atividades, como pode ser verificado nas folhas 5 e 6 do Balancete Analítico, e foi alterada a classificação para Receita Não Operacional em atendimento a legislação vigente.

5.2 – Despesas – As despesas correntes totalizaram no mês de novembro/2023, R\$ 650.110,42 (seiscentos e cinquenta mil, cento e dez reais e quarenta e dois centavos), incluindo todos os gastos com as diretorias e pessoal, sendo que fizemos a análise da documentação, incluindo recolhimentos de encargos e impostos, estando de acordo com a legislação vigente:

Salários e outros	R\$ 277.093,70
Impostos e Encargos	R\$ 69.063,54
Contribuição Social	R\$ 6.430,45
Despesas Administrativas	R\$ 211.869,76
Despesas Financeiras	R\$ 15.785,35
Despesas Social e Cultural	R\$ 27.931,29
Despesas de Esportes	R\$ 41.846,37
Despesas não operacionais	R\$ 89,96
Total	R\$ 650.110,42

*Obs.: Nas folhas 6 e 7 do Balancete Analítico podem ser constatadas o valor da despesa de cada conta, separadamente e analiticamente.

5.3 – Resultado Mensal Acumulado – Verifica-se que houve superávit até novembro/2023, representando 10,23% da receita, senão vejamos:

- (+) Receita Arrecadada
- (-) Despesas Executada
- (=) Resultado Positivo

R\$ 5.143.378,42
R\$ 4.616.805,35
R\$ 526.573,07

Handwritten signatures of the members of the Fiscal Council over the financial statement, including the signatures of the President, Vice-President, and Secretary.



Clube Social da Unidade de Vizinhança nº 1
Conselho Fiscal

6 – APONTAMENTOS E ESCLARECIMENTOS:

6.1 – Aquisição de imobilizado – Neste mês foi realizada, aquisição de máquina de lavar e computador no valor de R\$ 10.834,90 (dezesseis mil, oitocentos e trinta e quatro reais e noventa centavos).

6.1.1 – Benfeitorias – Neste mês foram realizadas benfeitorias no valor de R\$ 12.963,11 (doze mil, novecentos e sessenta e três reais e onze centavos), referente a passarela em frente a sala de jogos, passarela em frente ao restaurante e pergolado próximo a piscina infantil.

6.2 – Associados - Verificamos o levantamento quantitativo de associados efetivos, que apresentou a seguinte situação:

Descrição	Quantidade	Quantidade
Sócio	OUTUBRO	NOVEMBRO
Contribuinte	2428	2421
Individual	954	918
Especial	22	23
Total	3404	3362

6.3 – Análise Orçamentária - Realizamos a análise Geral do Orçamento do CSUV-1, aprovado pelo Conselho Deliberativo, que apresenta a seguinte situação no período em novembro/2023:

Discriminação	Valor Aprovado R\$	Realizado	%
Ingressos/Receitas	8.165.609,50	5.143.378,42	62,99
Dispêndios/Despesa	7.635.609,50	4.616.805,35	60,46
Inversões/Investimentos	380.000,00	293.030,00	77,11

Obs 1: O orçamento prevê ainda, Reservas Contingenciais no valor de R\$ 150.000,00 cento e cinquenta mil reais), sendo que alcança atualmente R\$ 172.732,69 (cento e setenta e dois mil, setecentos e trinta e dois reais e sessenta e nove centavos), positivo, portanto, dentro dos parâmetros estabelecidos.

7 - RECOMENDAÇÃO: Com base nos documentos examinados e os resultados encontrados e considerando ainda previsão de execução de obras em atendimento as exigências legais e emergenciais em projetos da Diretoria Atual, recomendamos a continuação de adoção de medidas de economia, visando fazer face aos dispêndios previstos



Clube Social da Unidade de Vizinhança nº 1
Conselho Fiscal

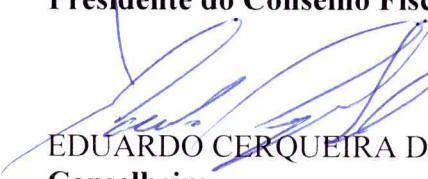
e manter o equilíbrio econômico e financeiro do clube, e acompanhamento dos procedimentos legais em todas as etapas das ações realizadas.

8 – PARECER: Verificamos ainda que os Atos dos administradores foram praticados de acordo com as normas em vigor e que as demonstrações contábeis refletem, adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira no exercício mensal findo em 30 de novembro de 2023, estando as contas regulares, e em condições de serem apreciadas e aprovadas pelo Conselho Deliberativo, conforme previsto no Estatuto Social do Clube.

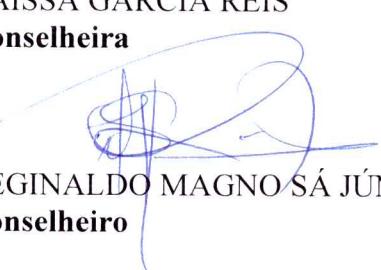
Brasília, 23 de janeiro de 2023.


RENE FERREIRA

Presidente do Conselho Fiscal


EDUARDO CERQUEIRA DA SIVA
Conselheiro


JOÃO CARLOS DE SOUZA MARTINS
Conselheiro


RAÍSSA GARCIA REIS
Conselheira


REGINALDO MAGNO SÁ JÚNIOR
Conselheiro