

Os Senhores estão recebendo o trabalho realizado por este Conselho Fiscal, de acordo com o Estatuto Social em seu artigo 36 letras “b” e “c”.

Avaliamos as demonstrações contábeis do Saint Moritz Country Club, relativas ao ano de 2018, compostas de Balanço Patrimonial, DRE, Planilha orçamentária e demais documentos elaborados pela Contabilidade Taneno. Durante o ano de 2018, ficou a nossa disposição para acesso, toda a documentação contábil e financeira do clube. Abaixo um resumo da DRE comparando ao exercício anterior.

	2017	2018	%
<u>TOTAL RECEITAS</u>	<u>1.879.571</u>	<u>1.760.534</u>	-6,33%
<u>TOTAL DESPESAS</u>	<u>1.867.287</u>	<u>1.717.958</u>	-8,69%
<u>SUPERAVIT</u>	<u>12.284</u>	<u>42.576</u>	

1. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), após o confronto entre as receitas e despesas devidamente contabilizadas, evidenciou um Superavit de **R\$ 42.576** . Comparando ao resultado do ano anterior, verifica-se um resultado melhor mesmo com a diminuição da receita, visto que houve diminuição das despesas em maior proporção.
2. Um ponto de destaque no exercício, foi o lançamento de Cheques Devolvidos no valor de R\$ 24.090,86 para Perdas. Tendo em vista que o saldo final é R\$ 31.269,00 demonstra que foram feitas ações para restringir esse meio de pagamento, conforme abaixo:

RESULTADO FINAL	
Cheques Devolvidos	
SALDO INICIAL	53.956,46
Perdas	(24.090,86)
Entradas	1.403,40
SALDO FINAL	31.269,00

3. A despesa de Tarifas Bancárias da mesma forma como ocorreu em 2017 diminuiu em 2018:

RESULTADO FINAL	
Tarifas Bancárias	
2016	91.110,00
2017	68.850,00
2018	45.454,00

4. Segue abaixo resumo do Departamento Social, referente aos eventos de 2018.

DEPARTAMENTO SOCIAL			
Conta	RECEITA	DESPESA	RESULTADO
Festa Baile de Carnaval	12.628,83	11.291,46	1.337,37
Festa Junina (Festa Julina)	42.464,09	36.199,30	6.264,79
Baile Halloween (Dia das Bruxas)	5.259,56	5.394,03	(134,47)
Festa da Praça		1.194,99	(1.194,99)
PASCOA		399,50	(399,50)
Festa Papai Noel		1.471,25	(1.471,25)
Dia das mães		270,00	(270,00)
Dia das Crianças		1.778,01	(1.778,01)
Festa Confraternizações		4.051,70	(4.051,70)
Despesa com Depto Social		4.194,86	(4.194,86)
Dia dos pais		512,35	(512,35)
Festa Posse Diretoria		2.402,59	(2.402,59)
Receita Feira artesanato	250,00	-	250,00
Festa Dia da Mulher		166,00	
Circus - Espetáculo do Medo		400,00	
Baile Retro (Festa do Branco)	3.281,69	2.624,40	657,29
Festa do Sorvete	500,00	500,00	-
Feijoada com Pagode	7.010,00	4.880,30	2.129,70
Festa Jovem	2.212,00	1.090,84	1.121,16
Chá de Maio	7.562,06	3.290,29	4.271,77
Baile Revellion	1.170,00	1.109,00	61,00
Baile de Aleluia	624,00	520,64	103,36
SUB-TOTAL	82.962,23	83.741,51	- 213,28

O resultado negativo deve-se aos eventos comemorativos que não geram receitas.

5. Segue abaixo resumo do Departamento de Esporte, referente aos eventos de 2018.

DEPARTAMENTO DE ESPORTES			
Conta	RECEITA	DESPESA	RESULTADO
Campeonato de Futebol	48.350,10	31.851,52	16.498,58
Despesas com Diretoria de Esporte		46.670,55	(46.670,55)
Escolinha de Futebol		600,00	(600,00)
Receita Taxa de uso de quadras	1.450,00		
Campeonato baralho	100,00	80,00	20,00
Campeonato de Futebol 2017	400,00		400,00
Devolução de Receita	(400,00)		(400,00)
Manutenção dos Campos	-	4.787,64	(4.787,64)
Campeonato de Truco	200,00	145,00	55,00
Campeonato de Tranca	225,00	227,96	(2,96)
Campeonato de Malha		80,00	
Campeonato de Boccia	460,00	369,49	90,51
SUB-TOTAL	50.785,10	84.812,16	- 35.487,57

O resultado negativo do departamento se dá em face das despesas de Manutenção dos Campos e Despesas com Diretoria de Esporte cuja maior parte dos pagamentos referem-se aos prestadores de serviços, gandulas, massagistas e materiais e acessórios esportivos.

6. Abaixo as disponibilidades líquidas de Caixa, Bancos e Aplicações.

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO X PASSIVO DE CURTO PRAZO

ATIVO CIRCULANTE	182.586	PASSIVO CIRCULANTE	67.147
CAIXA	978	FORNECEDORES A PAGAR	2.914
BANCOS	47.278	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	1.676
CARTÕES	71.776	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	2.875
APLICAÇÃO EM POUPANÇA	155	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	27.452
CHEQUES PRÉ-DATADOS	31.129	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	32.230
CHEQUES DEVOLVIDOS	31.270		

Conforme demonstrativo, a disponibilidade de caixa, bancos e cartões suprem a necessidade dos pagamentos de curto prazo, porém, vale ressaltar que os cheques ainda representam 34% do contas à receber, o que pode trazer dificuldades diante da inadimplência.

Nós membros do Conselho Fiscal, em nossa análise, as demonstrações financeiras acima referidas, representam, adequadamente em todos os aspectos, a situação patrimonial e financeira do Saint Moritz Country Club, em 31 de Dezembro de 2018. Na avaliação do Exercício de 2018, o Conselho constatou mesmo diante das dificuldades econômicas e financeiras atuais, um bom resultado, porém, não foi feito nenhum investimento do previsto no orçamento:

OBRAS/IMOBILIZADO	PREVISÃO 2018
CONSTRUÇÃO CHALÉ	R\$ 22.000,00
CONSTRUÇÃO QUIOSQUES / BENFETORIAS	R\$ 10.000,00
CALDEIRA DAS SAUNAS	R\$ -
EQUIPAMENTO CATRACA ELETRONICA	R\$ 15.000,00
SUB-TOTAL	R\$ 47.000,00
MOVEIS / UTENSILIOS / EQUIPAMENTOS	
CADEIRAS, GUARDA-SOL ETC	R\$ 5.000,00
EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 1.000,00
AQUISIÇÃO DE COLCHOES	R\$ 1.000,00
SUB-TOTAL	R\$ 7.000,00

Várias questões de ordem administrativa foram por nós tratadas com a Diretoria, funcionários da secretaria e contabilidade externa, que as explicou a contento e tomou, conforme o caso, as providencias recomendadas para a sua solução. Dentre as quais destacamos a despesa de R\$ 900,00 com danos a um veículo de visitante, que pagou estacionamento e teve seu carro danificado por queda de galhos, o qual não é coberto pelo seguro, neste caso sugerimos a descrição no comprovante do pagamento sobre a não cobertura por danos oriundos de forças da natureza.

O envio trimestral dos relatórios por parte da contabilidade, contribuiu para que este Conselho pudesse analisar e validar as informações e entregar o parecer dentro do prazo estabelecido no Estatuto.

Diante do exposto, recomendamos a aprovação do Balanço Patrimonial e das Demonstrações de Receitas e Despesas do exercício de 2018.

Pedro Marcos Brandão
Presidente Conselho Fiscal

Antonio Carlos do Nascimento
Vice-Presidente Conselho Fiscal