

RELATÓRIO CONSELHO FISCAL SOBRE A PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXÉRCICIO DE 2025.

Aos Senhores Membros do Egrégio Conselho Deliberativo.

Analizamos a proposta de orçamento para o Ano de 2025 elaborada pela atual Diretoria, que teve como base o Balancete do Ano de 2024, período de janeiro a setembro, com projeção do último trimestre do ano, e tecemos os seguintes comentários:

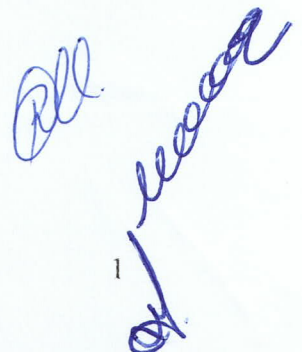
1-Receitas Patrimoniais

- 1.1** – Foi projetado para o ano 2025 venda de 896 novos títulos Direito de Uso, divididos em 538 Familiares e 358 títulos Individuais. Performando uma receita patrimonial de venda de títulos de **R\$ 1.806.640,00**.
- 1.2** – Previsão de contribuição anual no valor de **R\$ 347.700,00** que foi calculada de acordo com as novas adesões projetadas para o ano de 2025 a título de Direito de uso.

1.3- Recuperação de Receitas com Investimentos

O Clube investiu o valor de **R\$ 1.287.163,82** com obras referente a Benfeitorias na Sede Social, que não foram enquadradas como manutenção (reformas vestiários masculino e feminino, reforma churrasqueira, reforma piso da piscina, mini quadra TCPLAY).

O valor total investido foi rateado por todos os sócios, independente de categoria, resultando em uma cota sócio de R\$ 388,75 dividido por 12 prestações de R\$ 32,00.



1

2- Receita de Manutenção (mensalidade)

Com base no número atual de 3578 sócios contribuintes, divididos em suas diferentes categoriais de contribuição e tomando como base os valores que foram aplicados na manutenção, resultou-se em uma receita anual de R\$ 8.691.888,00.

Adicionalmente, possuímos no quadro associativo de Títulos Patrimoniais 1006 sócios, performando uma contribuição de R\$ 3.465.288,00.

Interessante notar que a receita de manutenção representa a principal receita do TCP, o montante de **R\$ 12.157.176,00**.

3-Receitas Extraordinárias

Foi utilizado para previsão de orçamento as receitas realizadas de janeiro a setembro de 2024 com projeção até dezembro de 2024.

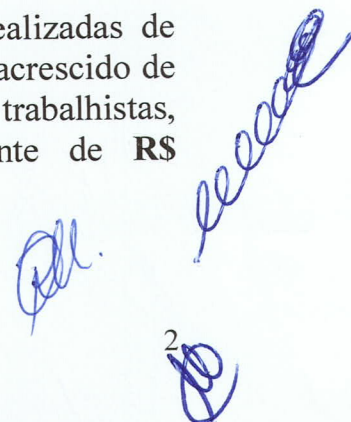
Exceto: Patrocínio (contratos de arrendamentos), Dependências (previsão de locação de valores informados pelo Marketing), Taxa de Tennis (calculado de acordo com o total de tenistas), Taxa de Beach Tennis/ Futevôlei (calculado de acordo com o total de praticantes), Rendimento de Aplicações Financeiras (calculado de acordo com a aplicação financeira).

As receitas extraordinárias perfazem um montante de **R\$ 4.965.673,88**.

DESPESAS

4-Despesa com Pessoal

Foi projetado o valor atual da folha, encargos e benefícios, realizadas de janeiro a setembro de 2024 com projeção até dezembro de 2024, acrescido de 4,60% em função do dissídio coletivo, provisão de processos trabalhistas, FGTS multa rescisória, rescisões, performando um montante de **R\$ 5.275.243.73**.



5- Utilidades e Serviços

Foi considerado as despesas realizadas de janeiro a setembro de 2024 com projeção até dezembro de 2024, acrescido 4,60%, performando um montante de **R\$ 1.419.264,37**.

6 – Serviços (Administrativos, Esportivo Manutenção e Recreação Infantil)

Foi considerado as despesas realizadas de janeiro a setembro de 2024 com projeção até dezembro de 2024, acrescido 4,60%, performando um montante **R\$ 5.096.112,00**.

7 – Despesas Gerais (Materiais de Escritório, Limpeza, Esportivo, Consumo, Conservação, Contribuições e Taxas).

Foi considerado as despesas realizadas de janeiro a setembro de 2024 com projeção até dezembro de 2024 sem nenhum acréscimo, performando um montante **R\$ 1.378.044,00**.

8 – Despesas Administrativas (Juros sobre pagamentos de parcelamento – INSS E PROFUT,).

Foi considerado o valor de setembro de 2024, como base para 2025 mais projeção de juros da taxa Selic, performando um montante de **R\$ 204.145,32**.

9- Despesas Financeiras (Cobrança Bancária e Taxas Diversas)

Foi considerado nesse item despesas bancárias, IRRF sobre aplicações financeiras, tributos financeiros e taxas de cartões de crédito, performando um montante de **R\$ 180.120,00**.

10- Despesas Sociais (Eventos)

Foi considerado as despesas realizadas de janeiro a setembro de 2024 com projeção até dezembro de 2024, performando um montante **R\$ 369.000,00**.



3 

11- Despesas com Provisão

Para efeito de inadimplência foi considerada 6% sobre a receita projetada para mensalidades, performando um montante de **R\$ 729.430,56**.

12- Despesas de Parcelamento (INSS E PROFUT)

Foi considerado o valor atual principal dos parcelamentos, sendo que os acréscimos por Selic se encontram em Despesas Financeiras. Vale ressaltar que janeiro de 2025 acaba o parcelamento de INSS, ficou somente o parcelamento de PROFUT, performando **R\$ 246.062,80**.

13-Despesa com Projeção de Obras

Os gastos com projetos e obras elencados, encontra-se relacionada na Planilha Fluxo de Caixa enviados junto com a Premissa Orçamentária.

Foi considerado para 2025 treze obras para modernização e revitalização do Tênis Clube Paulista, performando um montante de **R\$ 2.605.000,00**

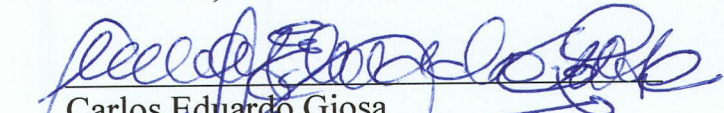
Resultado

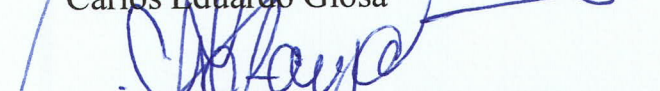
A diferença entre despesas e receitas performa-se um Superavit de **R\$ 3.061.930,92**.

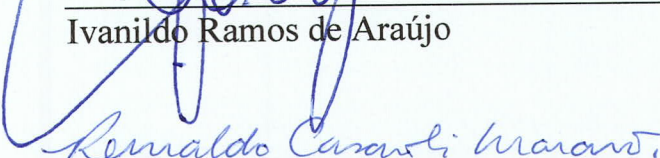
Conclusão:

A previsão orçamentária para o Exercício de 2025 foi tecnicamente bem elaborada e consistente com as receitas e despesas futuras do Tênis Clube Paulista, pelo que somos favoráveis à sua aprovação pelo Egrégio Conselho Deliberativo.

São Paulo, 16 de outubro de 2025.



Carlos Eduardo Giosa

Ivanildo Ramos de Araújo

Reinaldo Casaroli Marano