



CAXANGÁ GOLF & COUNTRY CLUB

FUNDADO EM 11/10/1928 E CONSIDERADO DE UTILIDADE PÚBLICA PELA LEI 1122 DE 03/03/1945

Parecer do Conselho Fiscal

Os abaixo assinados, na condição de membros do Conselho Fiscal do Caxangá Golf & Country Club e em cumprimento das atribuições legais e estatutárias, examinamos o balanço patrimonial de 2021 encerrado em 31/12/2021, a demonstração de resultados, anexos, e as considerações ao exercício de 2021 feitas pela SATIERF Contadores, anexas.

Baseado nos exames efetuados, somos de parecer que as contas apresentadas merecem a aprovação pelo Conselho Deliberativo.

Recife, 5 de março de 2022



Renato de Mendonça Maia Junior

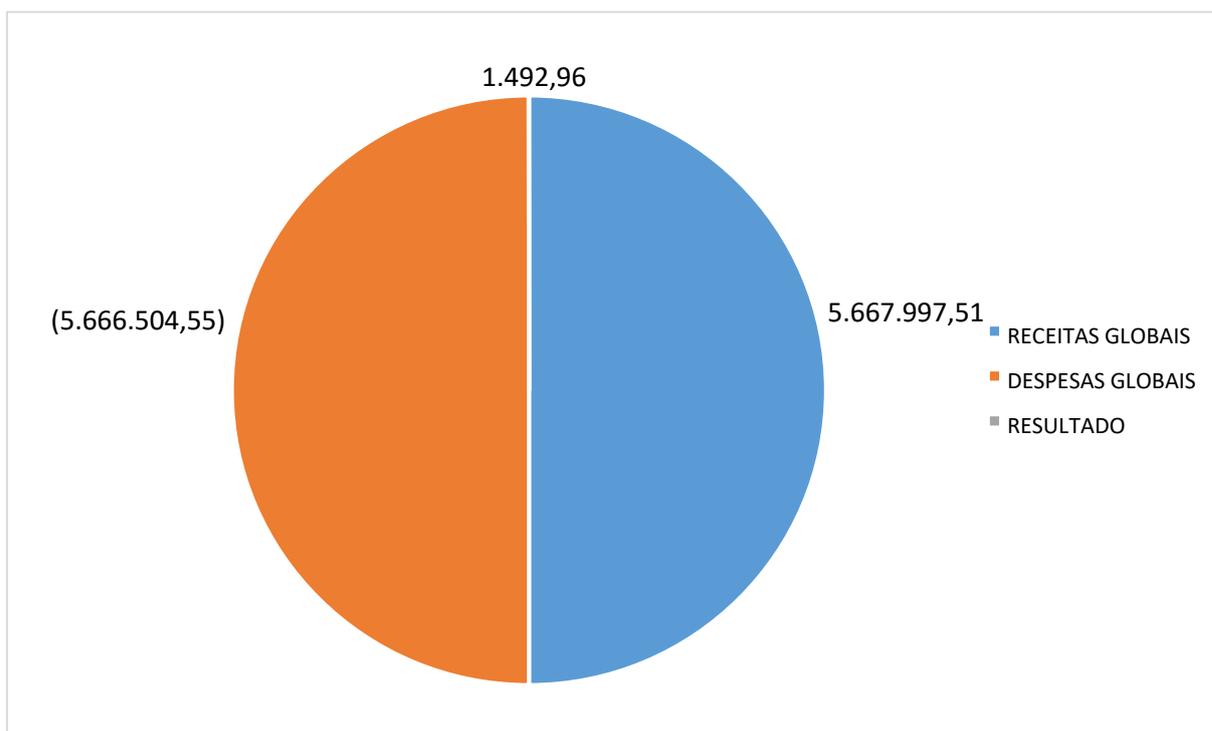


ASSUNTO: CONSIDERAÇÕES REFERENTES A POSIÇÃO FINANCEIRA

DO CAXANGÁ GOLF COUNTRY CLUB EXERCÍCIO DE 2021

Abaixo, apresentamos os comparativos (por regime de caixa), de todas as Receitas e Despesas ocorridas no Caxangá Golf Country Club observadas durante todo o exercício de 2021. Tais valores são representações dos controles financeiros internos do próprio clube.

Conforme demonstrativo abaixo, o total em **receitas auferidas pelo clube durante o ano de 2021 foi de R\$ 5.667.997,51**. E, o total de despesas pagas, foi de **R\$ (5.666.504,55)**, resultando em **superávits de R\$ 1.492,96**.

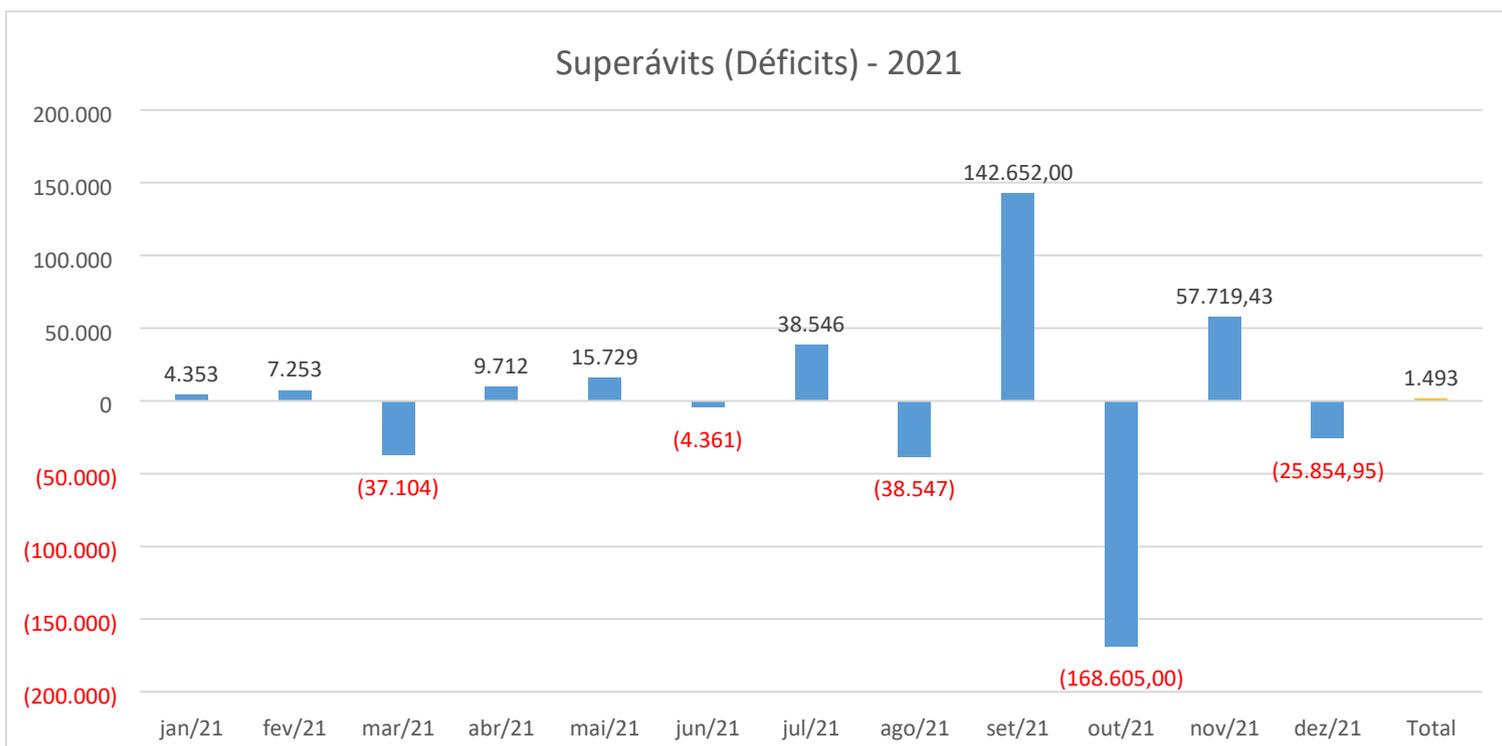




RESULTADOS DO CAXANGÁ GOLF COUNTRY CLUB E OS REFLEXOS NOS SALDOS DE CAIXA E BANCOS

Conforme linha gráfica abaixo, podemos observar que o Clube apresentou, durante todo o ano de 2021, um Superávits acumulado de R\$ 1.492,96. Durante todo o exercício de 2021 o clube apresentou resultados bem próximos das necessidades e compromissos correntes, sem considerar o IPTU do ano de 2021 que não foi pago.

RESULTADOS GRÁFICOS MENSAIS



🚩 IMPORTANTE





Vale salientar, que além das despesas pagas durante o exercício em estudo (2021), houve os desembolsos em melhorias para o Caxangá (reformas, investimentos, etc.). Ou seja, durante o ano de 2021 além de manter e honrar com os compromissos correntes do Caxangá (despesas, folhas, impostos, etc.), na atual gestão do Club, houve os desembolsos/investimentos, para implementação e melhorias voltados ao benefício do próprio Caxangá, bem como:

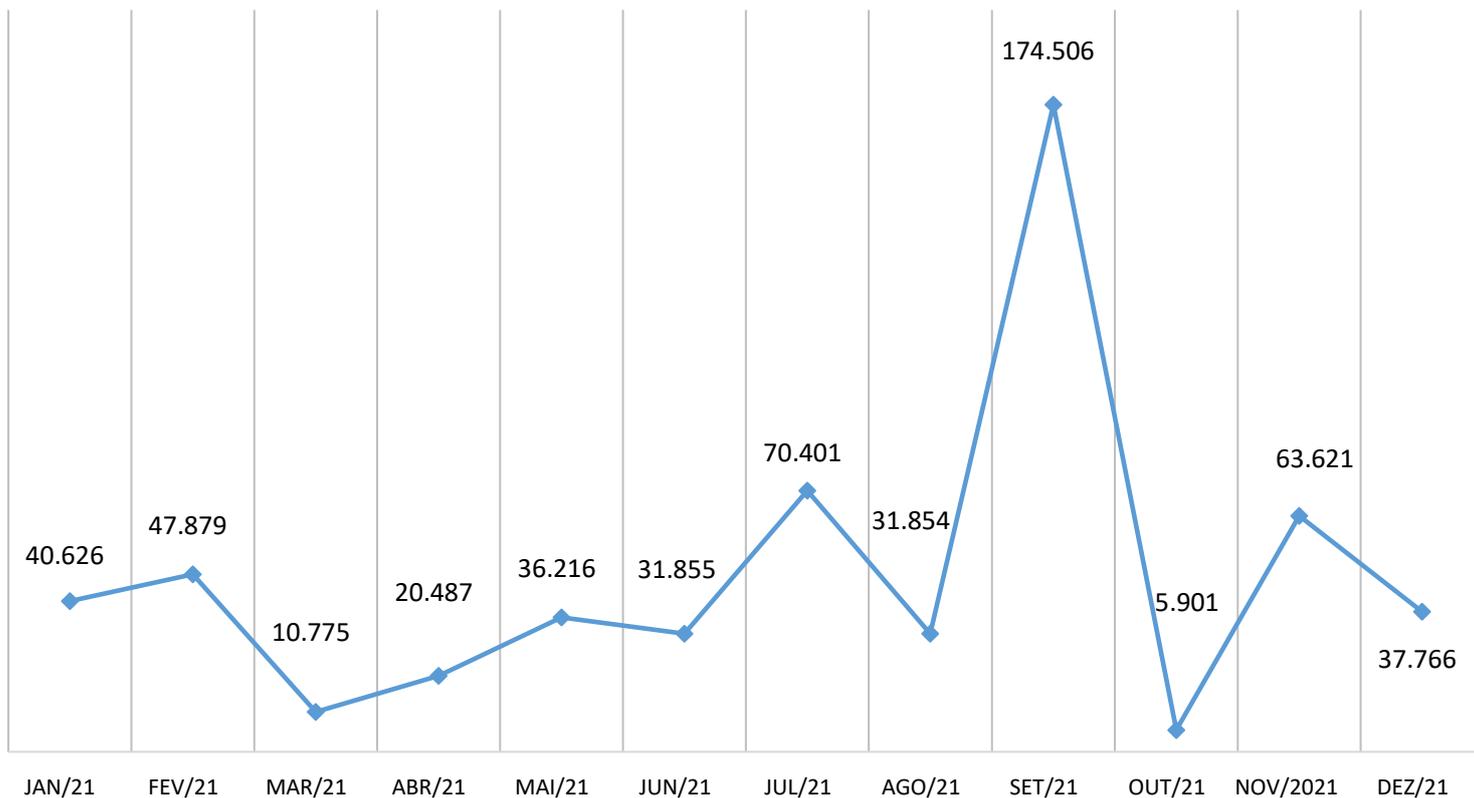
- Contratação de empresa especializada em processos de gestão estratégica
- Aquisição do sistema gestor de gestão estratégica
- Construção da arena do beach tênis
- Reforma de baias e quartos de selas
- Manutenção e recuperação da pista de grama híptica
- Manutenção e recuperação de piso e pintura geral do departamento de tiro
- Reforma geral da portaria principal
- Reforma do bar 10
- Aquisição de novos computadores e tablets para secretaria e restaurante
- Aquisição de um novo sistema ERP para gestão do Clube
- Aquisição de um novo quadriciclo
- Aquisição de novas bombas d'água para abastecimento das lagoas
- Contratação de serviço de internet de alta velocidade em fibra óptica
- Contratação de gerente geral
- Contratação especializada em manutenção de campo de golf – terceirização
- Filiação ao CBC Clubes, visando a formação de atletas olímpicos e investimentos a fundo perdido nos departamentos esportivos do clube
- Substituição das maquinas do ar condicionado do restaurante
- Aquisição de novos equipamentos e utensílios para o restaurante
- Aquisição de câmeras de segurança para a portaria principal, lateral e restaurante
- Empresa SAGA – empresa especializada para regularização da licença ambiental
- Empresa Projetos Segurança Contra Incêndio Ltda – para licença do corpo de bombeiros





Abaixo apresentamos o desenvolvimento do saldo de bancos e fundo fixo (caixa). Conforme observado o reflexo dos resultados do Club (Superávits e Déficits), são refletidos diretamente nas posições de disponibilidades de caixa.

POSIÇÃO MENSAL DE SALDO EM BANCOS E CAIXA



DISPONIBILIDADE	SALDO EM 31/12/2021
Bradesco S/A	18.315,01
Santander S/A	4.704,67
Fundo Fixo (Caixinha)	4.359,69
Stone	10.386,38
Total em Disponibilidades	37.765,75





RESUMO

Em resumo, podemos concluir que, hoje em dia, o Caxangá Golf Country Club, vem trabalhando sem nenhuma provisão de reserva de recursos monetários. Está literalmente trabalhando em regime de caixa, ou seja, tudo que recebe no mês é destinado praticamente para honrar com as despesas do mesmo período em curso, e pequenas melhorias/manutenções necessárias ao funcionamento aceitável dos equipamentos do Clube.

SALDO INICIAL DE BANCOS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	
RESULTADOS	4.353	7.253	(37.104)	9.712	15.729	(4.361)	37.185	(38.547)	142.652	(168.605)	57.720	(24.494)	
SALDO EM BANCOS	36.273	40.626	47.879	10.775	20.487	36.216	31.855	69.040	30.493	173.145	4.540	62.260	37.766

Conforme análise acima, é possível observarmos que o Caxangá, iniciou o ano com um saldo em bancos de R\$ 36.273,00 aproximadamente, ao final de 2021 o saldo em banco foi de exatamente R\$ 37.765,75. Em outras palavras, tudo que foi arrecadado pelo Caxangá em 2021 praticamente foi para pagar as despesas incorridas durante o ano de 2021, assim como também, para as melhorias/manutenções acima descritas.





OBSERVAÇÕES	Valor Consolidado	Valor pago	Saldo Devedor
Honorários Advocatícios Ricardo Pragana			
Proc. SPU. Acordado em 20 parcelas de R\$ 5.904,21 ref. A CDA 40.6.13.013756-60 / 40.6.07.004335-84 / 40.6.17.005773-39. 1º Parc. Paga em fevereiro/2021.	<u>118.084</u>	<u>64.946</u>	<u>53.138</u>
Processo trabalhista - Rejane da Silva			
Proc. De nº 00004113020175060010. Entrada de R\$ 11.621,28 em 31.12.2020. Saldo devedor de R\$ 27.116,34 dividido em 6 parcelas de R\$ 4.519,39. 1º parcela paga em 25.01.2021.	<u>27.116</u>	<u>27.116</u>	<u>0</u>
IPTU EM ABERTO			
Valor IPTU em aberto exercícios de 2018	<u>483.475</u>		
Valor IPTU em aberto exercícios de 2019	<u>367.210</u>		
Valor IPTU em aberto exercícios de 2020	<u>338.124</u>	<u>0</u>	<u>1.496.640</u>
Valor IPTU em aberto exercícios de 2021 (gestão atual)	<u>307.832</u>		
INSS			
INSS em aberto março e abril de 2020	<u>106.063</u>	<u>0</u>	<u>106.063</u>
Fernando Gusmão			
Prestação de Serv. De Consultoria Adm. Financeira.	<u>70.700</u>	<u>0</u>	<u>70.700</u>
Multas Ambientais			
Multas ambientais de 2017	<u>9.423</u>	<u>0</u>	<u>9.423</u>
Multas ambientais de 2019	<u>65.400</u>	<u>0</u>	<u>65.400</u>
DIVIDAS TRABALHISTAS E PARCELAMENTOS			
FISCAIS			
Parcelamentos INSS (GPS)	<u>291.814</u>	<u>101.883</u>	<u>189.931</u>
REFIS - Restam 96 Parc. De R\$ 5.819,06, aprox..	<u>628.458</u>	<u>69.829</u>	<u>558.630</u>
Sefaz (ICMS) - Restam 12 Parc. De R\$ 1.443,20, aprox..	<u>86.592</u>	<u>69.274</u>	<u>17.318</u>
Valores estimados de ações trabalhistas	<u>224.692</u>	<u>0</u>	<u>224.692</u>
Valores estimados ação LN Construtora (Piscina)	<u>186.040</u>	<u>0</u>	<u>186.040</u>
Acordo Reginaldo Martiniano Lins Filho			
Serviços Escolinha Hípica (Coordenação), período de 2019. Dívida total R\$ 7.500,00. Acordo realizado em 05 parc. De R\$ 1.500,00, havendo o primeiro pagamento em R\$ 15/01/2021	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>0</u>





CRB Serv. Construção EIRELI. Valor total da reforma R\$ 70.000,00. Desse total, R\$ 30.000,00 foi assumido entre os associados do tênis e o saldo restante de R\$ 40.000,00 foi assumido pela Caxangá Golf Club dividido em 04 parc. de R\$ 10.000,00. Primeira parcela paga em 02.02.2021.

40.000 40.000 0

	<u>Valor Consolidado</u>	<u>Valor pago</u>	<u>Saldo Devedor</u>
TOTALIZADOR	3.358.523	380.548	2.977.975

Reforma Quadra de Tênis

Antônio Augusto Andrade Wanderley
Presidente da Diretoria Executiva

Mario Pierro
Gerente Geral

Edson Moreira Tavares de Lima
CRC: PE-030659/0-1
Satierf Contadores Associados (Escritório)

