

## VELEIROS DO SUL ASSOCIAÇÃO NÁUTICA DESPORTIVA

Ata Nº 136 – Conselho Fiscal

04 de março de 2021

Aos quatro dias do mês de março de 2021, de forma virtual, reuniram-se os Membros do Conselho Fiscal ("CF") do Veleiros do Sul Associação Náutica Desportiva, Srs., Luiz Alberto P. Morandi, Renato Poy da Costa, Flavio Gilberto Neumann, Ricardo Englert, Eduardo Secco Hofmeister e Frederico Schramm Roth. Participaram da reunião o Comodoro Cícero Hartmann e Vice-Comodoro Administrativo Paulo A. Hennig.

A pauta do dia foi a seguinte:

- 1) Revisão das Demonstrações Financeiras auditadas de 2020, com a discussão dos pontos de destaque.
- 2) Discussão sugerida pela Comodoria, para encaminharmos proposta de aumento de valores de contribuições na próxima reunião de Conselho Deliberativo.

Deliberações:

Sobre a pauta nr 1:

- O CF solicitou para a Comodoria esclarecimentos sobre o lançamento contábil dos projetos de incentivo fiscal no passivo, que passou a ser feito no curto prazo (passivo circulante), ao invés do não-circulante, como estava até então.

Resposta Comodoria:

- a) Este procedimento é seguido desde 2014, provavelmente quando da contabilização do primeiro projeto CBC. Não foram encontradas orientações neste sentido.
- b) Consequentemente os balancetes estão corretos, porém o balanço não está apesar de passar várias camadas de controle, contador, auditoria externa, pessoal interno.

Em função do acima, sugere a Comodoria:

- a) Não alterar o balanço de 2020, já que mantém consistência com os anteriores. Porém rever o critério de contabilização desta conta para o próximo Balanço.
- b) Rever os procedimentos de controle para o próximo ciclo.

- Solicitou-se ainda que a Comodoria apresentasse abertura de informações sobre o destino dos investimentos em imobilizado no ano, de aproximadamente R\$ 457mil segundo a Demonstração de Fluxo de Caixa, destacando os mais relevantes e por tipo (para novos imobilizados, recuperações de ativos, outros projetos, etc).

Resposta Comodoria:

Segue abaixo a discriminação do ativo fixo:

- 1) Sede Social
  - a. Reforma Geral dos banheiros sociais
- 2) Motores e barcos
  - a. Reforma Barco Cattivelli
  - b. Reforma Bote Ernesto Neugebauer
  - c. Reforma motor de popa 60 hp
- 3) Instalações Elétricas
  - a. Troca de cabeamento e disjuntores principais de baixa tensão

- b. Nova rede elétrica e iluminação hangar de obras
- c. Nova rede elétrica e iluminação hangar 1
  
- 4) Deck
  - a. Novo Deck no guincho rápido
  
- 5) Equipamentos de informática
  - a. Novo servidor principal
  - b. Sistema operacional do servidor
  - c. Nova rede de internet para Associados
  - d. Totem e POS para pagamento estacionamento
  
- 6) Investimentos diversos
  - a. Instalações
  - b. Pavilhões
  - c. Secretária Administrativa
  - d. Parques e Jardim
  - e. Máquinas e equipamentos
  
- 7) Paine Solar
  - a. Equipamentos e mão de obra fase 1 do projeto Chico Verde

- O CF aprovou por unanimidade as Demonstrações Financeiras auditadas de 2020, cumprimentando a Comodoria pela boa gestão dos recursos da sociedade no ano, em especial as ações tomadas sobre as despesas correntes (a Comodoria destacou o ajuste do quadro de pessoal de 56 para 41 funcionários, com redesenho de funções e processos mais ágeis de gestão).

Sobre a pauta nr 2:

- Após vários comentários de todos os participantes da reunião, chegou-se ao consenso dos principais pontos discutidos:

a) Não é competência deste CF recomendar ou não aumentos de contribuições, mas apenas apoiar ou não recomendações nesse sentido, que devem feitas a partir da Comodoria.

b) Sugeriu-se que qualquer pedido de aumento seja muito bem embasado com dados numéricos e conjunturais, de forma a ter robustez para ser apresentado ao Conselho Deliberativo ("CD"), que é a instância de aprovação da matéria.

c) O tema é delicado e deve-se buscar uma condição de equilíbrio entre a proteção da saúde financeira do clube, o que é uma das funções do CF, e a sensibilidade com os sócios que eventualmente não tenham condições de suportar novos aumentos, neste momento de dificuldades agravadas pela pandemia.

d) O clube já não teve aumento das contribuições em 2020, não devemos considerar a ideia de que podemos ficar mais um ano sem qualquer aumento, sob pena de causar uma defasagem estrutural no equilíbrio das receitas e despesas.

e) Qualquer encaminhamento ao CD nesse sentido não deve ser feito neste período de clube fechado em função da pandemia, sugeriu-se aproveitar este período para preparar os dados do item "b" acima, de forma a apresentar a situação ao CD em reuniões em abril ou maio do ano corrente.

f) Em que pese a importância do item (b) acima, os conselheiros fiscais Luiz Morandi, Frederico Roth e Flavio Neumann recomendam que o tema do aumento seja proposto ao CD assim que o clube estiver novamente aberto e com a maior brevidade possível, devido à sua importância para a manutenção da saúde financeira da sociedade, especialmente em função do momento inflacionário atual do país.

Sendo o que tinham para a ocasião, encerrou-se a reunião, lavrando-se a presente ata que vai assinada pelos conselheiros presentes.

Porto Alegre, 04 de março de 2021.

Frederico Schramm Roth

Luiz Alberto P. Morandi

Ricardo Englert

Flavio Gilberto Neumann

Eduardo Secco Hofmeister

Renato Poy da Costa