



CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO
"São Paulo Athletic Club"
354ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO
09 DE AGOSTO DE 2023

LISTA DE PRESENÇA

CONSELHO DELIBERATIVO	ASSINATURA
Alex Lojelo Munn	Online
Andre Portela Fernandes de Souza	Online
Carlos Alberto Soares	
Carlos Alberto Stapelfeldt	
Christopher Ian Podgorski	Online
Cicero de Toledo Piza Filho	
Daniel Tostes Graziano	Online
Eduardo Pontes Bohn	
Elcio Garcia Alvares	
Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Jr. - <i>Presidente</i>	
Ernesto Cordeiro Marujo - <i>Vice-Presidente</i>	
Hudson Alves Ferreira	
John Thomas McDonnell	Online
José Ailton M. do Nascimento	Online
Lia Ribeiro Dias Calder	Jia Calder
Luiz Cesar Pimentel - <i>Secretário</i>	Online
Rafael Machado Jabor	
Richard Kumpis	Online
Ricardo Zunder da Rocha	Online
Roberto Lojelo	Online
Sergio Zunder da Rocha	
Tatiana Amato	
Tatiane Carla Mohr Saes	
Thomas Antoine de Mol Van Otterloo	Online
Wilson D'Andre Holffmann	Online
DIRETORIA EXECUTIVA	ASSINATURA
João Francisco Farhat Kehdi - <i>Presidente</i>	
Fernando Piccinini Júnior - <i>1ª Vice-Presidente</i>	
Alberico dos Santos Junior - <i>2º Vice-Presidente</i>	
Filippo Piovano - <i>1º Secretário</i>	
Fábio Conti Medugno - <i>1º Tesoureiro</i>	
Fernando Beer - <i>2º Tesoureiro</i>	
Gabriel Baines - <i>Diretor de Santo Amaro</i>	
Filippo Piovano - <i>Diretor de esportes</i>	
Lucila Moraes Quintino da Silva - <i>Diretora de B&R</i>	
Betina Pretel do Amaral Franco - <i>Diretora Jurídica</i>	
Luis Felipe Machado de Oliveira - <i>Diretor Social</i>	
Luciana Poli F. Cerqueira - <i>Diretora Tens e Kids</i>	
CONSELHO FISCAL	ASSINATURA
Alfredo Sergio Lazzareschi Neto	
Renato Casal de Rey	
Renato Guilherme Pizarro Vianna	

HERVÉ PEREIRA - D112-T1 -



CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

www.spac.org.br

ATA DA 354ª REUNIÃO DO CONSELHO DELIBERATIVO DO CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO REALIZADA EM 09 / AGO / 2023

Conselheiros Presentes e Ausentes

Alex Lojelo Munn	Presente (Remotamente)
Andre Portela Fernandes de Souza	Presente
Carlos Alberto Soares	- Ausente -
Carlos Alberto Stapelfeldt	- Ausente -
Christopher Ian Podgorski	Presente (Remotamente)
Cicero de Toledo Piza Filho	- Ausente -
Daniel Tostes Graziano	Presente (Remotamente)
Eduardo Pontes Bohn	- Ausente -
Elcio Garcia Alvares	Presente
Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Jr. (Presidente)	Presente
Ernesto Cordeiro Marujo	Presente
Hudson Alves Ferreira	Presente
John Thomas McDonnell	Presente (Remotamente)
José Ailton M. do Nascimento	Presente
Lia Ribeiro Dias Calder	Presente
Luiz Cesar Pimentel	Presente (Remotamente)
Rafael Machado Jabor	- Ausente -
Ricardo Zunder da Rocha	Presente
Richard Kumpis	Presente (Remotamente)
Roberto Lojelo	Presente (Remotamente)
Sergio Zunder da Rocha	Presente
Tatiana Amato	Presente
Tatiane Carla Mohr Saes	Presente
Thomas Antoine de Mol van Otterloo	Presente (Remotamente)
Wilson D'Andrade Hoffmann	Presente (Remotamente)

Convidados Membros da Diretoria Executiva

João Francisco Farhat Kehdi – Presidente	Presente
Fernando Piccinini Júnior - 1º Vice-Presidente	- Ausente -
Alberico dos Santos Junior - - 1º Secretário	Presente
Fábio Conti Medugno - 1º Tesoureiro	Presente
Fernando Beer - 2º Tesoureiro	Presente
Gabriel Baines - Diretor Santo Amaro	Presente
Filippo Piovano - Diretor de Esportes	- Ausente -
Lucila Moraes Quintino da Silva - Diretora B&R	- Ausente -
Betina Betel de Amaral Franco - Diretora Jurídica	- Ausente -
Luis Felipe Machado de Oliveira - Diretor Social	- Ausente -
Luciana Poli F. Cerqueira - Diretora Teens e Kids	- Ausente -

Sede Higienópolis: Rua Visconde de Ouro Preto, 119 - Consolação - SP - Cep: 01303-060 - Fone/Fax : (11) 3217-5944

Sede Santo Amaro: Av. Atlântica, 1.448 - Socorro - SP - Cep: 04768-100 - Fone: (11) 5686-2220 / Fax: (11) 5548-5524



CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

www.spac.org.br

Convidados Membros do Conselho Fiscal

Alfredo Sergio Lazzareschi Neto	- Ausente -
Renato Casal De Rey	Presente
Renato Guilherme Pizarro Vianna	Presente

Às 19:30 Emmanuel deu início à Sessão em 2ª chamada e convidou ao Vice-presidente do Conselho, Ernesto Marujo a secretariar os trabalhos.

1 – Apreciação das contas de 2022

- a- Emmanuel fez um resumo das correspondências trocadas entre DE, CF e CD e leu os 5 pontos anotados pelo CF em seu parecer: 1- Oscilações em Custo de Materiais Vendidos; 2- Padronização de contratos com prestadores; 3- Fragilidade de plano de investimentos; 4- Falta de controle de acesso e 5- Compra de energia no mercado livre. Emmanuel convidou João Kehdi a se pronunciar.
- b- João Kehdi informou sobre a carta que escreveu aos sócios onde resume as recentes ações da Diretoria Executiva. Em seguida passou a palavra ao advogado do clube Dr. Marcelo Sacchi. Marcelo comentou que fez a revisão dos contratos e concordou com o relatório do CF que a padronização dos contratos será boa e prometeu realizá-la. Disse que só se recordava de um processo envolvendo um ajudante de professor de tênis e o clube ganhou a ação. Comentou sobre o princípio da “primazia da realidade” pelo qual, a Justiça prepondera as evidências reais frente ao que eventualmente reze o contrato. Explicou que os professores de tênis não têm subordinação nem onerosidade ao Clube. Renato Viana comentou que alguns professores recebem por aulas de clínica e é preciso ter cuidado com casos em que professores subcontrataram ajudantes. Marcelo falou que sempre há algum risco, mas o clube está preparado.
- c- Fábio comentou sobre a compra de energia no Mercado Livre de Energia. Disse que esse assunto já estava em estudo e que o clube não atingia um consumo mínimo para participar desse mercado, mas que a regulamentação mudou e a partir de janeiro deveremos entrar nesse mercado. Também comentou que o clube também está estudando o aluguel de painéis geradores de energia a serem colocados no telhado.
- d- Fábio comentou sobre as questões de oscilações de Custo de Material Vendido. Explicou que as oscilações se dão porque há problemas no cadastro do SAP e, quando a conciliação é feita, todas as correções são feitas num único mês para evitar refazer documentos fiscais como o SPED de meses anteriores. Comentou que todas as vezes em que isso ocorre, há registro nas notas explicativas. Fábio comentou sobre:
 - 1- Melhoria nas aproximações da conta “reversão de custo de alimentação de funcionários” que só será efetivamente resolvida com a reimplantação do sistema.
 - 2- Recuperação de créditos de Cofins e aproveitamento de legislação que permitiu que hoje o pagamento de Cofins esteja praticamente zero;
 - 3- Pagamento de INSS de terceiros que pagava 5,8% e passou para 4,5%;



CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

www.spac.org.br

- 4- Adequação do pagamento de ICMS sobre produtos monofásicos que vai gerar uma economia de 2 a 3% sobre o faturamento;
- 5- Economia sobre obrigações trabalhistas relativas a gorjetas que está gerando uma economia de aproximadamente 4% sobre o faturamento.
- Em resumo, os subsídios para a conta de bares restaurantes caiu para 19% do respectivo faturamento e em 2024 deverá ser de apenas 13%. Fábio comentou que foram feitos novos estudos comparativos com preços praticados em outros clubes o que mostrou uma situação bastante satisfatória para o SPAC.
- e- André Portela perguntou sobre os ajustes da ordem de R\$ 200 mil descarregados em agosto. Fábio explicou que se referem a vários meses do ano e são necessários por problemas de cadastramento. Tatiana perguntou se o cadastro já está arrumado. Fábio disse que é um processo que está melhorando continuamente.
- f- Hervé, sócio 377, na qualidade de assessor especial para TI comentou que o clube contratou a empresa de segurança cibernética do senhor Araújo, convidado presente. Comentou que foram feitas cotações para a compra de novo servidor, mas que uma empresa ainda precisa apresentar proposta. Comentou que não faz sentido descartar o SAP nem o Multiclubes. Explicou sobre os planos de utilização de servidor e de nuvem, com backups. Explicou que o cumprimento do cronograma depende da contratação de uma empresa de consultoria em processos e do parecer e planos que esta vier a emitir. Sobre os sistemas de controle de acessos comentou que já tem 2 orçamentos e comentou também que pesquisou clubes como a Hebraica e Pinheiros. Informou que o plano do Clube é implantar controle de entrada de pessoas, inclusive embarcadas em automóveis e que haverá máquina de leitura facial. Esclareceu que os equipamentos físicos para catracas e afins ainda não foram cotados, mas já estão orçados.
- g- Christopher, Thomas e John elogiaram as ações da DE no tocante ao aproveitamento da legislação tributária.
- h- Renato Vianna pediu a palavra para contrapor alguns argumentos da DE: 1- a entrada no mercado de energia livre atrasou injustificadamente; 2- sobre a padronização dos contratos trabalhistas considerou a resposta satisfatória; 3- considera que a solução de nuvem e servidor que o clube planeja usar é uma temeridade; 4- considera que as estimativas de prazos usadas no cronograma de T.I. foram exageradamente otimistas e inexequível; 5- sobre o CMV, disse que a situação continua alarmante, com valores grandes de perdas (R\$ 324 mil) e em contas obscuras como "custo com outros materiais" (R\$ 500 mil). Disse que solicitou explicações sobre esses valores, mas que não obteve esclarecimentos, nem da auditoria nem dos diretores do clube.
- i- Renato Viana disse que o parecer do Conselho Fiscal não será alterado pelas razões explicadas e reafirmou que considera um problema o fato de que quem compra também estoca materiais e que as questões chamadas de "incompatibilidade de cadastro" dão margem a fraudes e grandes perdas. Renato Casal Del Rey disse que também apoia o relatório do Conselho Fiscal e que o outro conselheiro fiscal, Alfredo também concorda. Disse que o apontamento de 5 itens lidos no início da reunião são



CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

www.spac.org.br

apenas pontos marginais comentados pelo CF e que a reprovação das contas se refere às questões importantes das contas financeiras de 2022, principalmente ao controle de estoques.

- j- Fábio disse que teria centenas de comentários, mas que não haveria tempo de expressá-los na reunião sendo que documentou suas respostas ao CF em e-mails passados aos conselheiros. Salientou que um importante aferidor externo da eficiência e zelo da administração financeira do Clube são as movimentações bancárias e anunciou que o clube deverá estar com um saldo de R\$ 9,9 milhões ao fim do mês de agosto, sendo que esse saldo está ascendente há meses.
- k- Emanuel agradeceu a presença dos convidados e continuou a reunião com a presença exclusivamente dos conselheiros para deliberar sobre o parecer que o CD deve elaborar para levar a AGO.
- l- André Portela disse que precisamos cumprir o estatuto e para isso cabe ao CD emitir uma recomendação à AGO sobre aprovar ou não as contas do clube. Sugeriu que o Conselho pudesse recomendar: (a) a aprovação; ou (b) a reprovação ou ainda (c) a aprovação com ressalvas das contas de 2022. Ernesto Marujo sugeriu que, se a proposta (c) fosse vencedora, então o Conselho elaboraria o texto explicando as ressalvas que faria e questionou os presentes se havia alguma sugestão ou dúvida sobre as propostas e os presentes solicitaram que a votação começasse.
- m- Emanuel conduziu a votação nominal das alternativas. O resultado foi que, com 9 votos, a proposta de **“Recomendar à AGO a aprovação das contas de 2022”** foi vencedora. A proposta de “Recomendar a rejeição” recebeu 3 votos e a proposta de “Recomendar aprovação com ressalvas” recebeu 8 votos.
- n- Sérgio Rocha e Ricardo Rocha comunicaram que em 10/08/2023 estariam se desligando do Conselho Deliberativo do SPAC. Emmanuel agradeceu a ambos pelos serviços prestados.

Emmanuel encerrou a reunião às 22:05

Ernesto Cordeiro Marujo
Vice-presidente do Conselho Deliberativo
Secretário ad hoc do Conselho Deliberativo
SPAC

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Jr.
Presidente do Conselho Deliberativo
SPAC