

	Reunião Ordinária	Data: 05/12/2022
	Conselho Fiscal	Início: 11h
	04/2022	Término: 11h25

Local:	Videoconferência
---------------	------------------

Participantes:	<p>Presentes:</p> <p>Antônio Marlio Santana Franco - Conselheiro Dayse Lima Menezes Santos Sobral - Conselheira Franciso de Assis Almeida Filho - Conselheiro</p> <p>Convidados:</p> <p>Mediador: José Maria de Santucci – Diretor Financeiro Andreza Allgayer – Secretária Executiva da Presidência</p>
-----------------------	--

PAUTA DO DIA

1. Apreciar e aprovar a prestação de contas da CBDE – 3º trimestre de 2022;
2. Aprovar Orçamento Anual para 2023.

ATA

Em 05 de dezembro de 2022, (segunda-feira), às 11h, foi realizada a Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, cujos presentes, foram confirmados mediante chamada nominal, de forma virtual. Os membros do Conselho Fiscal foram convocados com antecedência para a realização desta reunião, por meio de ato convocatório encaminhado a todos via *e-mail*, na data de 26 de novembro de 2022 e, dia 1º de dezembro de 2022 foram enviados os documentos referentes a pauta do dia, para prévia análise, bem como o *link* para participação virtual.

Na sequência, foi apresentada a seguinte ordem do dia:

1. Apreciar e aprovar a prestação de contas da CBDE – 3º trimestre de 2022;
2. Aprovar Orçamento Anual para 2023.

Superadas as formalidades iniciais, o Sr. José Maria de Santucci, *CFO* da CBDE, informou a todos sobre a gravação da reunião. Em seguida a pedido do *CFO*, a Sra. Andreza Allgayer, Secretária Executiva da CBDE, leu para todos a convocação da Reunião com a pauta do dia. Após a leitura, o *CFO* José Maria deu por abertos os trabalhos do dia e, iniciou a reunião apresentando, conforme prometido, com a meta atingida do 3º trimestre de 2022 e finalizado. Na sequência, o *CFO* José Maria disponibilizou em tela a apresentação referente a prestação de contas CBDE – 3º trimestre de 2022. Os Conselheiros receberam as informações. Mais uma vez a opinião da Auditoria é de que, não há nenhum fato, o qual, leve a incorreção das demonstrações e, isso nos dá segurança e tranquilidade a fim de apreciar as contas feitas pela nossa empresa de Contabilidade, por meio do nosso sistema integrado e, após, é feita a auditoria independente. O Sr. José Maria começou pelo balancete, onde se vê um total de ativos, os quais, ainda se mantém, no total de R\$ 73 milhões. Temos R\$ 54 milhões em caixa, entre recursos de Convênios, Lei e Recursos Próprios. Temos outros créditos de R\$ 18 milhões, dos quais, se trata do item de Adiantamento. Não há uma variação significativa

em relação ao trimestre anterior. Com relação ao passivo, há uma redução importante pelo início da execução de Convênios e Patrocínio, então de R\$ 20 milhões, os quais, tínhamos de Convênios, caímos para R\$ 9 milhões. Esta é a maior parte da variação do passivo e, com relação ao patrimônio social, dentro do exercício de *superávit*, o qual, persiste neste 3º trimestre; devido aos Jogos Escolares Brasileiros – JEB’s 2022, teremos um *déficit*, mas, não há motivo de preocupação, porque temos só no ativo mais de R\$ 73 milhões na conta. Com referência ao resultado de exercício, temos uma readequação, apresentando o DRE em um modelo mais fácil de avaliar, conforme prometido, sendo que, o modelo anterior era de uma linguagem muito comercial, ou, de empresas privadas. Nós, por sermos uma instituição sem fins lucrativos, fica mais claro, onde estão as nossas receitas e despesas, por tipo de recursos. A nossa arrecadação hoje está em R\$ 36 milhões e 900 mil até o 3º trimestre, Recursos Próprios está em R\$ 1 milhão e 800 mil e, Convênios, R\$ 11 milhões e 900 mil. É bom lembrar, são receitas porque são despesas executadas de Convênios. Foi mostrado acima o passivo, o qual, era de R\$ 20 milhões no início do ano e agora são R\$ 9 milhões. R\$ 11 milhões viraram receita e despesa, ou seja, em convênios entra como ativo e passivo à medida das nossas realizações de receitas e despesas, daí, vai zerando. Então, receitas, R\$ 50 milhões e 600 mil no período e, despesas, na Lei, tivemos na Atividade FIM, R\$ 25 milhões e quinhentos mil. Praticamente não tivemos despesas de Recursos Próprios, logo, este o *superávit* evidenciado de R\$ 5 milhões e 500 mil. O *CFO* enfatizou sobre estarmos atentos de onde estão os recursos, por tipo, como: Receitas das Loterias, Recursos Próprios e Convênios. Desta forma, fica claro quanto gastamos com atividades das loterias e, quanto arrecadamos, assim como, Recursos Próprios. O *CFO* falou sobre este ser daqui para frente o modelo de apresentação do DRE. Em seguida o *CFO* passou para as recomendações da Auditora e comentou sobre haver poucas mudanças, ou seja, praticamente as mesmas, com uma pequena melhoria. Mais uma vez no item Adiantamentos Diversos, R\$ 18 milhões e 500 mil ainda e, temos uma boa e uma má notícia, dos R\$ 18 milhões e 500 mil já baixamos R\$ 11 milhões destes Adiantamentos em aberto, porém, nos JEB’s 2022, fizemos adiantamento e, para ficar claro, o item Hospedagem, foi em um total de R\$ 12 milhões, onde, só temos o *rooming-list* e tudo

pronto após semanas do evento acontecer, 1 ou 2 semanas, mas, o pagamento do hotel deve ser feito em etapas; Pagar uma reserva, pagar uma parte, pagar uma segunda parte e, só no final ficamos com um saldo do efetivamente utilizado. Desta forma, adiantamos R\$ 10 milhões para os JEB's, em novembro. Contudo, agora em dezembro, daremos baixa neste número. O *CFO* comentou, esta questão de Adiantamentos em aberto dentro de um trimestre, é algo natural. Dos valores movimentados hoje pela CBDE, falar em 5, 10 ou 12 milhões é algo natural também, principalmente se falando em JEB's. Do total de R\$ 18 milhões e 500 mil, caíram 10/11 milhões, dos quais, já baixamos, mas, se não conseguirmos a baixa de todo adiantamento de hospedagem, ele entrará nos 11 milhões de hospedagem dos JEB's. Na sequência o *CFO* passou a falar sobre a questão do Imobilizado, estamos com uma otimização do sistema, com reunião marcada entre o controle de patrimônio, contador e tesouraria, a fim de melhorarmos ao máximo o sistema já implementado. Dito isto, temos um controle de Patrimônio e, o pedido é de melhoria, via contratação de um Teste de *Impairment*, conforme NBCT 16.10, isto significa avaliação e mensuração de ativos e passivos em Entidades do setor público, a fim de garantir o bom trato do Imobilizado, e assim, o mesmo com o intangível. Importante ressaltar, estas informações vêm desde o 1º trimestre, com o primeiro parecer, e com isto, nosso foco será na baixa do Adiantamento. Em suma, estes 2 itens serão trabalhados por nós. Com relação a Fornecedores, estamos com uma informação melhor, pois, atualmente a divergência caiu para R\$ 1.856,00. Após os JEB's foi realizada uma reunião com a contadora, a fim de zerarmos esta pendência e, feito isto, entraremos o ano sem divergências. Por último, a questão do (COFINS), Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social. A Auditoria entendeu não haver movimentações no 3º trimestre, com isto, será revisto e resolvido no 4º trimestre. Como conclusão, temos o parecer favorável da Auditoria, com relação ao nosso controle contábil e o nosso balancete, os quais, são acompanhados trimestralmente pela nossa Auditoria. Resumindo, mostramos aqui uma evolução, porque entramos na rotina do trimestre e, como vimos, tivemos dificuldades de fechar o 1º trimestre, por causa das seletivas dos JEB's. Entramos agora nesta rotina e reduzimos os problemas apontados pelo Auditor. Dito isto, o *CFO* abriu para perguntas e, o Conselheiro Fiscal, Sr. Antônio Marlio, comentou de não só as passagens aéreas e as

hospedagens, precisam de atenção com a questão dos Adiantamentos, os quais, de uma forma ou de outra, nos dão esta margem futura e, o *CFO* respondeu; São duas contas grandes e uma menor, normalmente veremos ao longo deste período Adiantamentos em aberto; Na parte de aéreo e hospedagens, estão muito grandes, devido a Seletiva e agora por conta dos JEB's, se não fecharmos durante o trimestre, mas, não é o patamar normal fecharmos com R\$ 18 milhões em aberto. Esta situação deu-se devido ao acúmulo desde o início do ano e só baixamos agora. Dos R\$ 18 milhões, já baixamos R\$ 11 milhões. Porém, chegou o momento dos JEB's novamente e nos gerou outro Adiantamento, por isto, fazemos este esforço a fim de zerar no próprio trimestre. Passagens e hospedagens, são os dois pontos quando geralmente tem Adiantamentos. Daqui para frente aparecerão 1, 2 ou 3 milhões em Adiantamentos em Aberto e, despesas de viagens, pelas quais, prestamos contas. Por fim, não havendo mais dúvidas, o *CFO* abriu a votação para aprovação das contas do 3º trimestre de 2022 e, não havendo objeções e colocado em votação por chamada nominal, por unanimidade as contas foram aprovadas. Na sequência, tratando-se do segundo item da pauta, "Aprovação do Orçamento CBDE para 2023". O *CFO* compartilhou em tela a apresentação e, iniciou com Saldos em Conta. Fecharemos o ano com R\$ 26 milhões, sendo, R\$ 13,5 milhões na Atividade FIM e, R\$ 12,5 milhões na Atividade MEIO, isto, dentro dos Recursos das Loterias Federais, Lei 13.756/18, pelos quais, temos gestão e utilizamos para fazer as nossas despesas. Portanto, tendo R\$ 26 milhões em conta, temos a previsão orçamentária para 2023. Em Receitas, estimamos uma arrecadação de R\$ 48 milhões nas Loterias Federais e estes são os nossos números fechados em 2022. Em 2022 fecharemos a arrecadação com R\$ 47 milhões e meio, aproximadamente. Por isto, a estimativa de Arrecadação para 2023 é de R\$ 48 milhões. Nas Parcerias, a previsão de Receita será de R\$ 97 milhões e 856 mil. Em Recursos Próprios, temos uma estimativa de arrecadar, por meio de Patrocínios e Taxas de Participação em Eventos, R\$ 5 milhões e duzentos mil, totalizando R\$ 151 milhões de Arrecadação. Em Despesas, teremos R\$ 40 milhões na Atividade FIM, R\$ 11 milhões e novecentos mil na Atividade MEIO, totalizando R\$ 52 milhões e, os mesmos R\$ 97 milhões nas Parcerias. Ou seja, os mesmos R\$ 97 milhões estão em Receitas, estes entram em Despesas e, com isto o total de Despesas fica em R\$ 150 milhões, somando o total de

Despesas para o Ano de 2023. Quando mostramos Despesas e Receitas Orçadas, chegamos a um *superávit* no ano de R\$ 992 mil. Teremos despesas de projetos pagos, parte com Loterias e outra parte com Parcerias. Com relação aos principais projetos a serem aprovados para o ano de 2023, o CFO falou em Eventos para o ano e, sobre os projetos para a Atividade MEIO, como, Manutenção da Entidade, Remuneração de Dirigentes e Reuniões Nacionais. Explicou sobre cada projeto; Em Loterias, na Atividade FIM, a arrecadação prevista é de R\$ 36 milhões e, as Despesas são de R\$ 40 milhões. Somando todos os projetos, teremos um *déficit* de R\$ 4 milhões e duzentos mil, sendo que, fechamos o ano com R\$ 13 milhões e meio em caixa e, isto nos dá certa tranquilidade, mas, mesmo assim apresentaremos um *déficit* somente nesta Atividade FIM das Loterias. Na Atividade MEIO o ideal é não passarmos dos 25% do valor arrecadado, de modo que, gastaremos o total geral de R\$ 11 milhões e novecentos e sessenta mil, um *superávit* de R\$ 39 mil, no ano. Com relação a Parcerias, os orçamentos previstos para acontecer com Convênios, Parcerias, Leis de Incentivo e Termo de Fomento, se darão quando buscarmos estas parcerias, a fim de realizar estes eventos. Por último, sobre as Receitas de Recursos Próprios, temos uma contingência para qualquer emergência e necessidade. Estimamos uma Arrecadação de Recursos Próprios e, isto nos dá uma segurança para gastarmos em caso de uma situação emergencial. Por conseguinte, o CFO mostrou em tela como ficará o nossa estimativa de caixa ao final de 2023, onde fecharemos o ano com a previsão de saldo em caixa, de um valor total de R\$ 23 milhões e oitocentos e quarenta e cinco mil. Assim sendo, o Sr. José Maria de Santucci, fechou a parte da Apresentação Orçamentária para 2023. No fim das contas, o CFO abriu para perguntas em relação ao Orçamento e, não havendo mais questionamentos ou dúvidas, o Sr. José Maria solicitou à Secretária do Conselho Fiscal, a Sra. Andreza Allgayer, para de forma nominal, colocar em votação, a aprovação do Orçamento Anual para 2023 e, pronunciados os votos, por unanimidade foi aprovado o último item da pauta.

ENCERRAMENTO

Após a discussão dos temas apresentados acima, procedeu-se ao encerramento da Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, com registro em ATA, sendo esta aprovada por todos e, assinada digitalmente pelos membros presentes.

Antônio Marlio Santana Franco
Conselho Fiscal

Antonio Marlio Santana Franco

Dayse Lima Menezes Santos Sobral
Conselho Fiscal

Dayse Lima Menezes Santos Sobral

Franciso de Assis Almeida Filho
Conselho Fiscal

FRANCISCO DE ASSIS ALMEIDA FILHO

José Maria de Santucci
Diretor Financeiro - CFO

José Maria de Santucci

Andreza Allgayer
Secretária Executiva da Presidência

Andreza Allgayer

ATA da Reunio Ordinria do Conselho Fiscal, 05 de dezembro de 2022, 11h - vdeoconferencia.pdf

Hash do Documento Original: (SHA1) bd0330965b2deaa016090bd7072cd7c7fed1f36c
SID: 18535383145-19c6C22E945-1B70E86B945-1C9e2c71945-1F386f30145



Datas e horários baseados em Brasília, Brasil
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)
Certificado de assinaturas gerado em 21 de dezembro de 2022



Assinaturas - Manuscrito Digital

✓ Antonio Marlio Santana Franco
marliosantana.ms@gmail.com
Assinado em: 2022/12/21 15:27:26
Assinou como: parte

AMSF

✓ Dayse Lima Menezes Santos Sobral
dayselima3@hotmail.com
Assinado em: 2022/12/21 18:11:22
Assinou como: parte

DLMSS

✓ FRANCISCO DE ASSIS ALMEIDA FILHO
almeidafilho7.8@hotmail.com
Assinado em: 2022/12/21 18:26:18
Assinou como: parte

FDAAF

✓ José Maria de Santucci
jose.santucci@cbde.org.br
Assinado em: 2022/12/21 19:52:48
Assinou como: parte

JMds

✓ Andreza Allgayer
secretaria@cbde.org.br
Assinado em: 2022/12/21 20:12:41
Assinou como: parte

AA

