

**TUNA LUSO BRASILEIRA 122 ANOS**

Fundada em 1º de janeiro de 1903

Reconhecida de Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 421 de 14/09/51 e Municipal pela Lei nº 7025, de 15/06/77.

CNPJ 04.972.956/0001-06

www.tunalusobrasileira.com.br

ATA DA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO

LOCAL	DATA	INÍCIO
Boate Refrigerada	28/04/2025	20:30hs

Aos vinte e oito dias do mês de abril de dois mil e vinte e cinco, às 20:30hs em segunda convocação, na Sede Olímpica da Tuna Luso Brasileira, reuniram-se em Sessão Extraordinária os Conselheiros Natos, Beneméritos e Grandes Beneméritos do Clube para julgar, aprovando ou não, os atos, contas e demonstrativos de resultado da Diretoria Executiva referente ao 2º semestre do ano de 2024, após a leitura do relatório detalhado e do parecer do Conselho Fiscal, conforme o Edital de Convocação de Reunião Extraordinária emitido em quinze de abril de 2025 pelo Vice-Presidente do Conselho Deliberativo da Tuna Luso Brasileira Salatiel Pereira Campos. Após confirmação de que havia o quórum exigido pelo Estatuto do Clube para a realização da reunião, O Vice-Presidente Salatiel Pereira Campos fez a composição da mesa diretora dos trabalhos, convidando o Presidente do Conselho Deliberativo, o Benemérito Hélder José de Oliveira Serra, o Primeiro Secretário do Conselho Deliberativo, Conselheiro Jaime Fernandes Eiras, o Primeiro Secretário da Assembleia Geral, o Benemérito Marcos Moraes de Lima, o Vice-Presidente da Assembleia Geral, o Grande Benemérito Eduardo Perez Boullosa Junior, o Grande Benemérito Jaciyntho Figueiredo dos S. Campina, e o Presidente do Conselho Fiscal Gunadiel Rodrigues de Melo. Após saudar os presentes, o Presidente do Conselho Deliberativo, Benemérito Hélder José de Oliveira Serra solicitou ao Primeiro Secretário Jaime Fernandes Eiras fazer a leitura do Edital de Convocação e da Ata da reunião anterior. Feitas as leituras, o Presidente do Conselho Deliberativo Hélder José de Oliveira Serra convocou o Presidente da Diretoria Executiva Benemérito Miltoniel Narciso Sobral Santos para fazer a apresentação dos Demonstrativos de Resultados da diretoria executiva referentes ao 2º semestre de 2024. O Presidente da Diretoria Executiva Miltoniel Narciso Sobral Santos usou a palavra para resumir o conteúdo do documento e encarregou o Diretor Financeiro Antonio Grelo Cabral de fazer a apresentação com o uso de recursos audiovisuais. Foram apresentados os seguintes itens: 1) Panorama geral. 2) Resultados e calendário do futebol profissional, da escolinha e do futebol de base. 3) Esportes olímpicos: natação, regata, voleibol e futebol de salão. 4) CBC: Ciclo 2021/2024 – Paris; Ciclo 2025/2028 – Los Angeles. A Tuna tem filiação Plena no Comitê Brasileiro de Clubes – CBC, como Clube Formador de Atletas. 5) Timemania: estamos providenciando auditoria dos últimos três balanços contábeis para apresentar à Loteria Federal para liberação do recurso. 6) Certidões Negativas: receitas e despesas operacionais. Receita da venda de material esportivo na loja da Tuna. Despesas com o futebol profissional: resultados de 2024. Após a apresentação, o Presidente do Conselho Deliberativo, Benemérito Hélder José de Oliveira Serra perguntou se algum conselheiro queria fazer pronunciamento ou comentário. Como ninguém se manifestou, foi cedida a palavra ao Presidente do Conselho Fiscal Gunadiel Rodrigues de Melo para apresentar o parecer Fiscal e Contábil sobre o Balancete Analítico do 2º Semestre de 2024 elaborado pela empresa JN Dias Contabilidade Ltda. Iniciou a apresentação informando que a avaliação foi feita com base nos princípios contábeis vigentes no Brasil, especialmente a Lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações) aplicada supletivamente a associações civis sem fins lucrativos; NBC TG Estrutura Conceitual e NBC ITG 2002 (entidades sem



TUNA LUSO BRASILEIRA 122 ANOS

Fundada em 1º de janeiro de 1903

Reconhecida de Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 421 de 14/09/51 e Municipal pela Lei nº 7025, de 15/06/77.

CNPJ 04.972.956/0001-06

www.tunalusobrasileira.com.br

fins lucrativos); Normas Fiscais Vigentes: Legislação Tributária Federal, Estadual e Municipal; Instruções Normativas da Receita Federal do Brasil; e Regime Especial de Tributação para entidades esportivas, se aplicável. Análise Contábil e Fiscal da Estrutura Patrimonial: Ativo Total R\$ 8.086.286,72; Passivo Total R\$ 8.305.508,41; e Patrimônio Social déficit de R\$ 219.221,69. Foram feitas as seguintes recomendações fiscais e contábeis: aprimorar o fluxo de caixa, com implementação de controles mais rígidos de entrada e saída; revisar os parcelamentos, com avaliação da possibilidade de renegociar dívidas fiscais com benefícios de anistia e remissões, se disponível; utilizar mecanismos de renúncia fiscal (Lei de Incentivo ao Esporte) para captar recursos como incentivos fiscais; implementar política formal de compliance fiscal de forma a mitigar riscos futuros; e atuar proativamente em relação a obrigações trabalhistas, com foco em acordos preventivos e política de regularização laboral. O Parecer final do Conselho Fiscal é de que o balancete analisado reflete, de maneira razoável, a posição contábil e fiscal da Tuna Luso Brasileira em 31/12/2024, em conformidade com as práticas contábeis vigentes para entidades sem fins lucrativos. O parecer é de que na documentação referente ao 2º semestre de 2024 todas as receitas e despesas foram comprovadas, conforme Art. 11, § 2º do Estatuto em vigor. Não foram encontrados indícios de desvios ou quaisquer outras práticas ilícitas, mas cabe redefinição de prioridades e contenção de gastos, pois o passivo é superior ao ativo. O futebol profissional e o futebol de base são as atividades com maior parcela nos custos. Finalizando, os conselheiros fiscais recomendam adotar medidas imediatas para sanear as finanças, fortalecer o patrimônio social e melhorar a governança tributária e trabalhista, sob pena de comprometer a continuidade operacional da entidade. Assim, o Conselho Fiscal aprovou o balancete com ressalvas. A seguir, o Presidente do Conselho Deliberativo, Helder José de Oliveira Serra colocou a palavra à disposição dos presentes. O Grande Benemérito Eduardo Perez Boullosa Junior reclamou que doações feitas por ele não aparecem no Demonstrativo e questionou se são considerados empréstimos ou doações. Disse que, no passado, "rasgaram" vinte e cinco mil e que a Tuna foi proibida de participar de qualquer atividade esportiva pela FIFA. O Diretor Financeiro Antonio Grelo Cabral disse que foram empréstimos passados. O Presidente do Conselho Fiscal Gunadiel Rodrigues de Melo reforçou que as contas não foram aprovadas. Receitas e despesas são aprovadas, mas as contas patrimoniais não aparecem nos demonstrativos dos exercícios seguintes. Posta em votação, as contas foram aprovadas com ressalvas. O Grande Benemérito Jaciyntho Figueiredo dos S. Campina criticou dizendo que a Diretoria Executiva deve dar esclarecimentos e não deixar só em ressalvas. O Presidente do Conselho Deliberativo, Benemérito Helder José de Oliveira Serra, pediu para justificar as ausências dos conselheiros Márcio José Matos Rodrigues, João Vaz Pisco, Josete de Nazareth Leite Pavão, Arnaldo Abílio Rodrigues, Domingos de Lima Campelo, Wilbernon Sampaio Gester, Paulo Eudo Pantoja Banhos e Moisés Marinho Noronha Tembra. A ex-presidente e Conselheira Benemérita Maria Graciete Souza Maués anunciou os nomes dos aniversariantes dos meses de março e abril e que o Baile das Mães será realizado dia nove de maio próximo. O Presidente do Conselho Deliberativo, Benemérito Helder José de Oliveira Serra anunciou os nomes dos conselheiros licenciados para exercer cargos na Diretoria Executiva: Gerardo Monteiro Filho, Marcos Paulo de Almeida Siqueira, Victor Reginaldo Carneiro da Cunha e Jorge Ney Santos Dias. Não



TUNA LUSO BRASILEIRA 122 ANOS

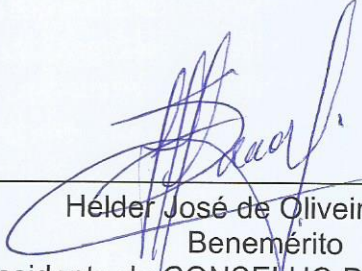
Fundada em 1º de janeiro de 1903

Reconhecida de Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 421 de 14/09/51 e Municipal pela Lei nº 7025, de 15/06/77.

CNPJ 04.972.956/0001-06

www.tunalusobrasileira.com.br

havendo mais nada a tratar, o Presidente do Conselho Deliberativo, Benemérito Hélder José de Oliveira Serra, agradeceu a presença de todos e deu por encerrada a reunião às 22:17hs, e solicitou a mim, Primeiro Secretário, Conselheiro Jaime Fernandes Eiras, que transcrevesse a presente ata, que foi assinada por ambos para que possa surtir os efeitos jurídicos necessários.


Hélder José de Oliveira Serra
Benemérito
Presidente do CONSELHO DELIBERATIVO


Jaime Fernandes Eiras
Conselheiro
Primeiro Secretário do CONSELHO DELIBERATIVO