



**RELATÓRIO ANUAL**

# **CONSELHO FISCAL**

**1º DE MARÇO DE 2018 A 28 DE FEVEREIRO 2019**

**EDISON SIMON**

**PRESIDENTE DO CONSELHO FISCAL**

## SUMÁRIO

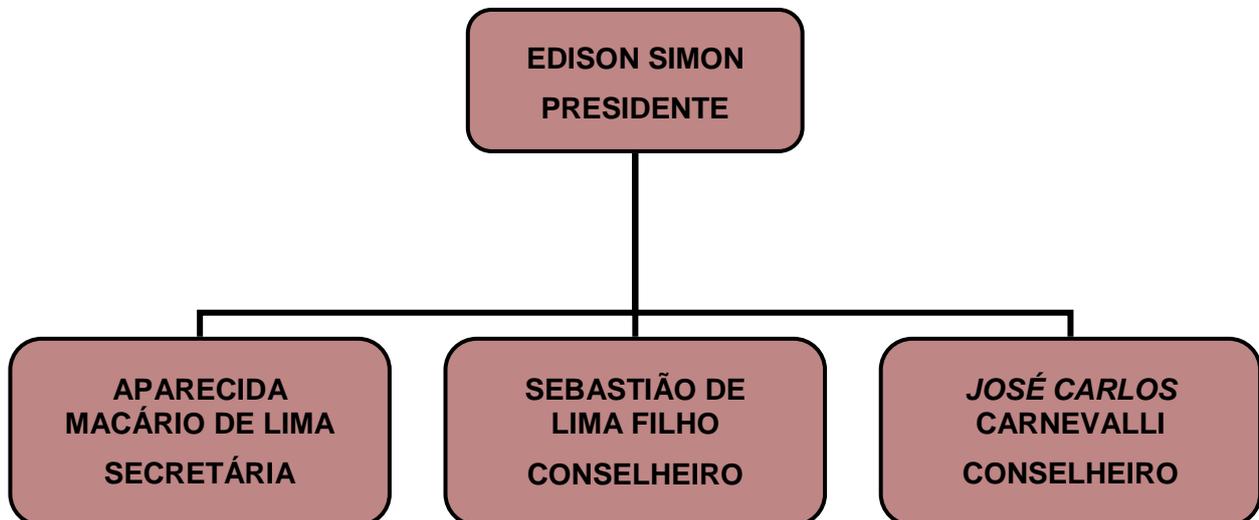
1 – Apresentação .....	03
.	
2 – Composição do Conselho Fiscal .....	03
3 – Calendário das Reuniões .....	04
4 – Análise Comparativa de Receitas e Despesas .....	05
5 – Resultados Alcançados .....	09
6 – Conclusão .....	10
7 – Parecer .....	10

## 1 – APRESENTAÇÃO

O relatório anual do Conselho Fiscal correspondente ao período 1º de Março de 2018 a 28 de Fevereiro de 2019, é dirigido à Assembléia Geral da Associação dos Empregados do SENAI, em atendimento ao Estatuto Social em seu Artigo 51º, Inciso I “*examinar e elaborar, anualmente, parecer sobre prestação de contas da Diretoria Executiva e sobre os Balanços do exercício anterior e, mensalmente, sobre os Balancetes*”, cujo objetivo é apresentar o parecer sobre a prestação de contas, balanços e também atividades desenvolvidas pelo Conselho Fiscal no referido exercício.

O trabalho realizado por este Conselho Fiscal teve como foco a análise dos documentos contábeis contidos nas prestações de contas, balancetes mensais e o detalhamento das receitas e despesas, correspondentes ao exercício.

## 2 – COMPOSIÇÃO DO CONSELHO FISCAL



### 3 – CALENDÁRIO DAS REUNIÕES

<b>Nº DA ATA</b>	<b>DATA REALIZAÇÃO</b>	<b>MÊS DE REFERÊNCIA</b>	<b>QUANTIDADE DE DOCUMENTOS</b>	<b>NÚMERO DE OBSERVAÇÕES APONTADAS</b>
01	04/MAIO	MARÇO	231	4
02	27/JULHO	ABRIL	313	2
03	17/AGOSTO	MAIO	325	2
04	31/AGOSTO	JUNHO	229	3
05	28/SETEMBRO	JULHO	227	2
06	26/OUTUBRO	AGOSTO	365	3
07	30/NOVEMBRO	SETEMBRO	388	2
08	13/DEZEMBRO	OUTUBRO	414	2
09	18/JANEIRO	NOVEMBRO	235	2
10	01/FEVEREIRO	DEZEMBRO	239	3
11	08/MARÇO	JANEIRO	269	1
12	27/MARÇO	FEVEREIRO	226	2
<b>TOTAL DE DOCUMENTOS</b>			<b>3461</b>	<b>26</b>

#### 4 - ANÁLISE COMPARATIVA DE RECEITAS E DESPESAS

Período de 01 de março 2018 a 28 de fevereiro de 2019.

##### 4.1 – Receitas

Comparativo das receitas acumuladas no período:

RECEITAS	2017 - 2018	2018 - 2019	Diferença	RESULTADO
Mensalidades dos Associados	R\$ 3.462.510,14	R\$ 3.358.778,47	(R\$ 103.731,67)	Redução de (3,088%)
Colônia de Férias	R\$ 925.181,95	R\$ 599.391,76	(R\$ 325.790,19)	Redução de (54,353%)
Clube de Campo	R\$ 230.493,43	R\$ 164.977,44	(R\$ 65.515,99)	Redução de (39,712%)
Clube Náutico	R\$ 38.551,33	R\$ 21.640,83	(R\$ 16.910,50)	Redução de (78,141%)
Multa por atraso	R\$ 70.072,24	R\$ 40.290,77	(R\$ 29.781,47)	Redução de (73,916%)
Taxas Administrativas	R\$ 996.353,01	R\$ 989.997,16	(R\$ 6.355,85)	Redução de (0,642%)
Financeiras	R\$ 106.801,71	R\$ 48.288,69	(R\$ 58.513,02)	Redução de (121,173%)
Diversas	R\$ 38.759,21	R\$ 18.266,00	(R\$ 20.493,21)	Redução de (112,193%)
Total de Receitas	R\$ 5.868.723,02	R\$ 5.241.631,12	(R\$ 627.091,90)	Redução de (11,963%)

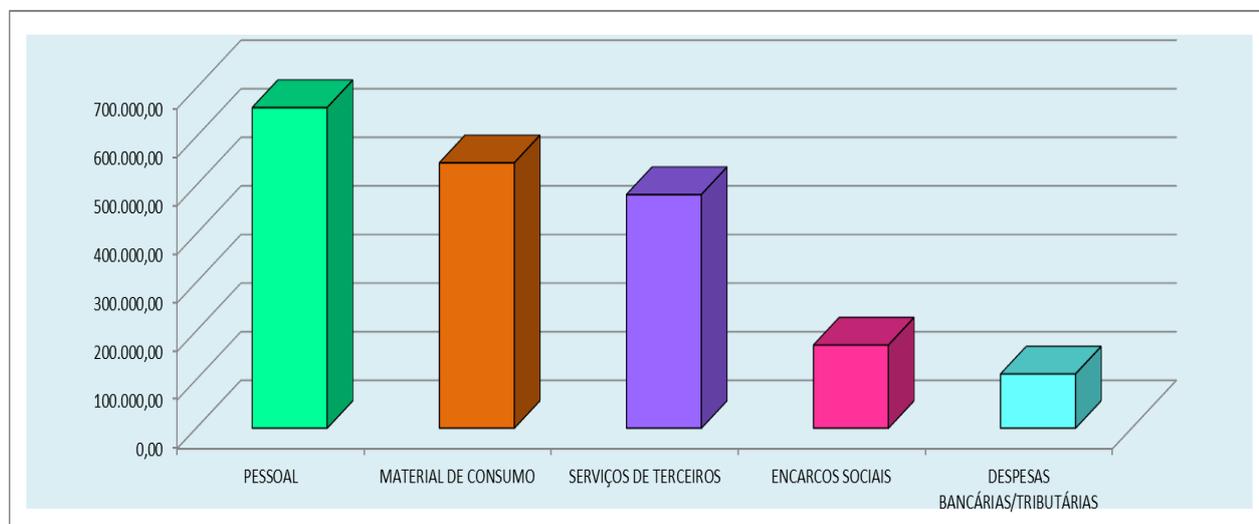
Analisando os resultados, destacamos a redução significativa nas receitas financeiras, o que afetou o total geral. As receitas diversas apresentaram redução, significativa, porém o impacto maior em termos de valor se deu nas receitas da Colônia de Férias.

**Observações:** As informações foram colhidas do detalhamento de receitas do período de 01/03/2017 a 28/02/2018 e comparadas com atual.

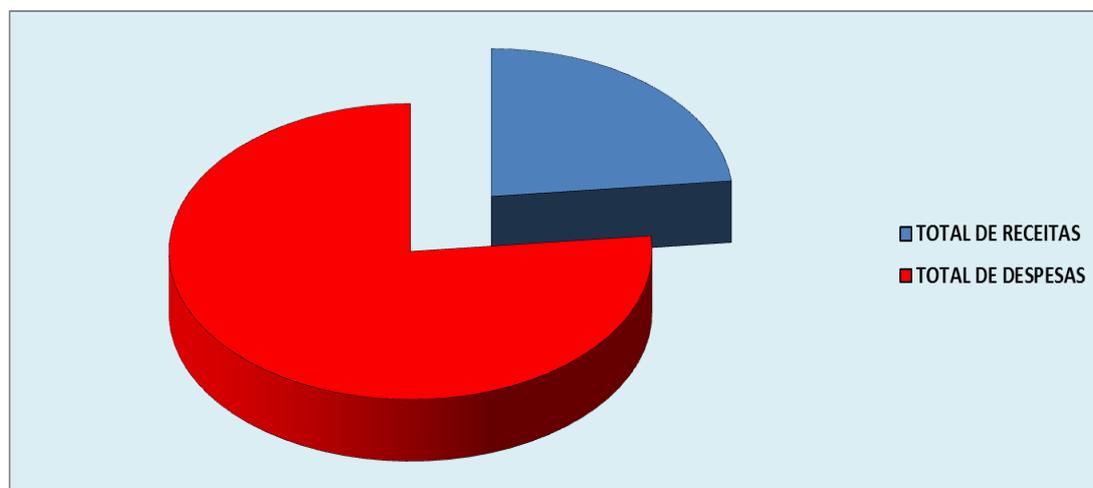
#### 4.2 – Despesas gerais com os Núcleos de Laser:

As principais despesas realizadas pela Colônia de Férias estão representadas no gráfico abaixo. Notamos que maior despesas está relacionada à “Despesas com Pessoal”, seguida pela Despesa de Material de Consumo, com destaque para Gêneros de Alimentação.

	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	TOTAL
<b>PESSOAL</b>	37.084,76	43.372,76	51.369,71	51.295,73	52.825,95	62.482,84	58.866,43	54.110,49	93.022,88	54.669,74	50.957,76	50.113,34	660.172,39
<b>MATERIAL DE CONSUMO</b>	41.753,44	41.209,78	50.364,06	34.203,84	40.456,54	29.160,54	42.878,76	37.208,13	38.970,83	58.515,86	81.215,11	50.421,46	546.358,35
<b>SERVIÇOS DE TERCEIROS</b>	34.783,59	36.178,35	37.678,82	41.568,65	42.268,95	46.896,03	26.152,52	36.296,81	33.494,58	43.303,88	49.975,75	52.383,22	480.981,15
<b>ENCARCOS SOCIAIS</b>	10.276,46	12.254,11	12.945,45	12.380,37	13.365,75	12.658,64	17.583,58	13.457,49	23.664,29	14.489,84	14.864,61	13.272,89	171.213,48
<b>DESPESAS BANCÁRIAS/TRIBUTÁRIAS</b>	2.466,45	3.778,03	26.086,65	0,00	2.990,90	3.721,30	1.406,95	524,78	0,00	4.701,95	54.256,97	11.717,68	111.651,66
	126.364,70	136.793,03	178.444,69	139.448,59	151.908,09	154.919,35	146.888,24	141.597,70	189.152,58	175.681,27	251.270,20	177.908,59	1.970.377,03

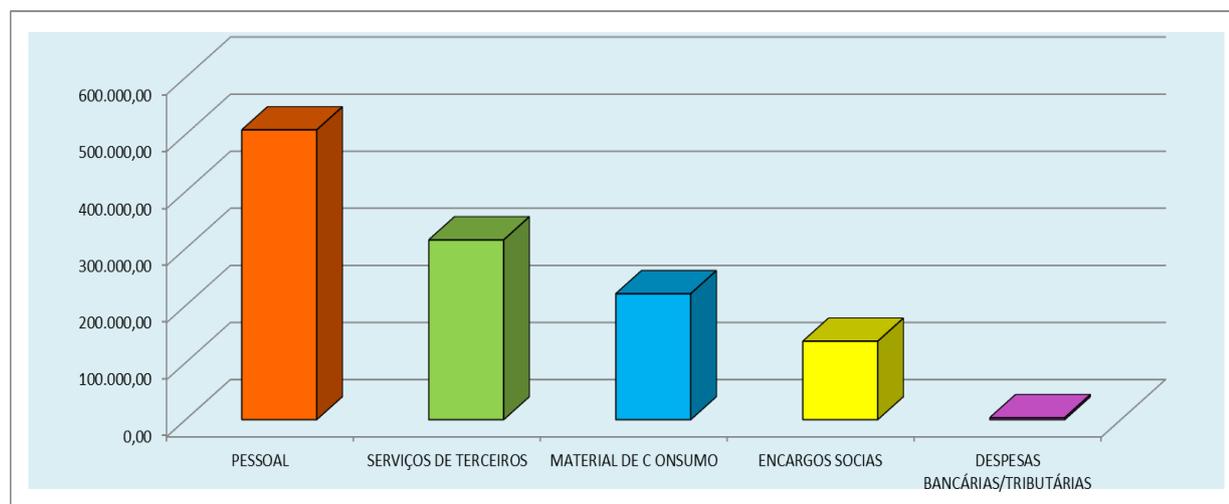


	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	TOTAL
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	82.469,25	15.432,18	28.848,12	11.075,95	20.991,28	60.314,06	22.745,64	37.507,78	46.940,58	58.460,14	54.093,95	160.512,83	599.391,76
<b>TOTAL DE DESPESAS</b>	126.364,70	136.793,03	178.444,69	139.448,59	151.908,09	154.919,35	146.888,24	141.597,70	189.152,58	175.681,27	251.270,20	177.908,59	1.970.377,03

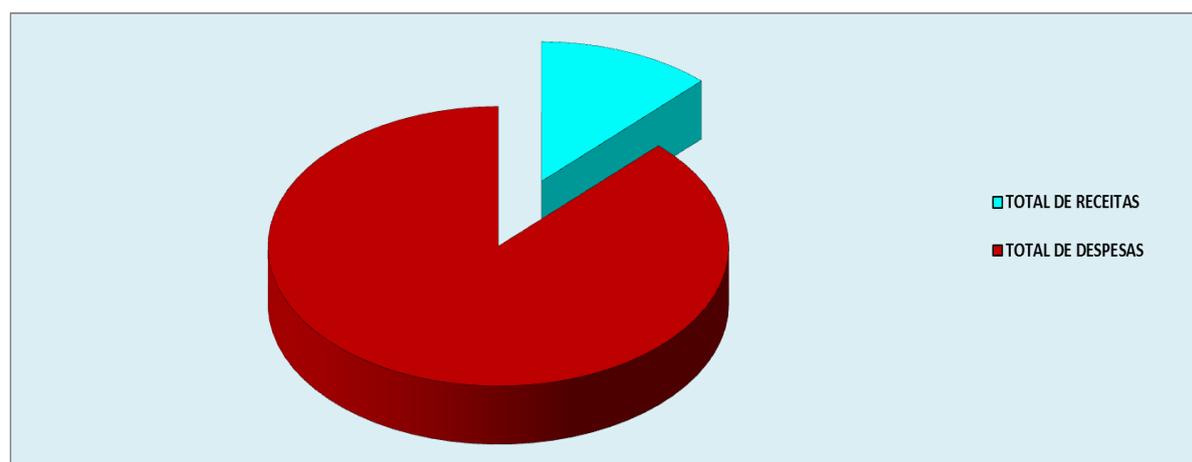


As principais despesas realizadas pelo Clube de Campo estão representadas no gráfico. Notamos que a maior despesa está relacionada a “Despesas com Pessoal” e em seguida “Despesas com Serviços de Terceiros”

	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	TOTAL
PESSOAL	42.328,61	45.554,06	37.323,19	39.270,27	42.133,14	44.804,93	38.113,85	37.525,59	65.969,19	38.846,53	41.507,74	34.497,40	507.874,50
SERVIÇOS DE TERCEIROS	11.897,73	49.663,31	28.655,59	9.624,11	21.842,23	47.853,41	8.888,80	24.651,49	27.560,49	40.843,47	25.602,81	18.027,79	315.111,23
MATERIAL DE CONSUMO	15.812,91	24.098,24	26.309,68	14.170,40	16.805,68	19.869,56	22.936,25	17.348,53	15.995,93	17.734,26	17.507,59	12.152,70	220.741,73
ENCARGOS SOCIAIS	10.285,25	10.814,65	10.727,98	10.154,12	10.884,28	12.917,69	10.060,49	10.013,55	18.204,14	8.930,48	15.425,29	8.953,87	137.371,79
DESPESAS BANCÁRIAS/TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>80.324,50</b>	<b>130.130,26</b>	<b>103.016,44</b>	<b>73.218,90</b>	<b>91.665,33</b>	<b>125.445,59</b>	<b>83.499,39</b>	<b>89.539,16</b>	<b>127.729,75</b>	<b>106.354,74</b>	<b>100.043,43</b>	<b>73.631,76</b>	<b>1.184.599,25</b>

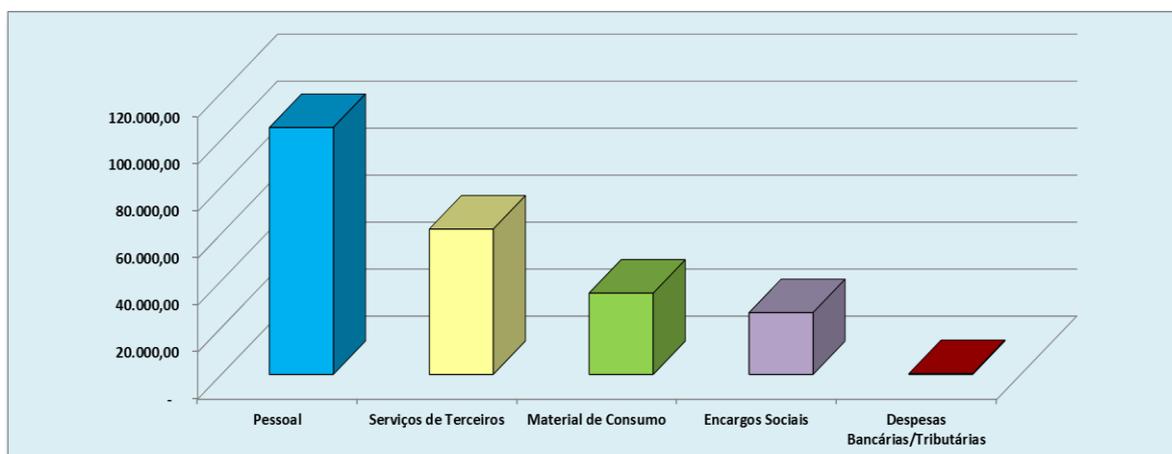


	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	TOTAL
TOTAL DE RECEITAS	32.138,71	8.438,12	12.458,63	19.424,30	6.521,60	18.214,70	8.887,34	9.185,42	12.184,34	7.156,90	15.374,76	14.992,62	164.977,44
TOTAL DE DESPESAS	80.324,50	130.130,26	103.016,44	73.218,90	91.665,33	125.445,59	83.499,39	89.539,16	127.729,75	106.354,74	100.043,43	73.631,76	1.184.599,25

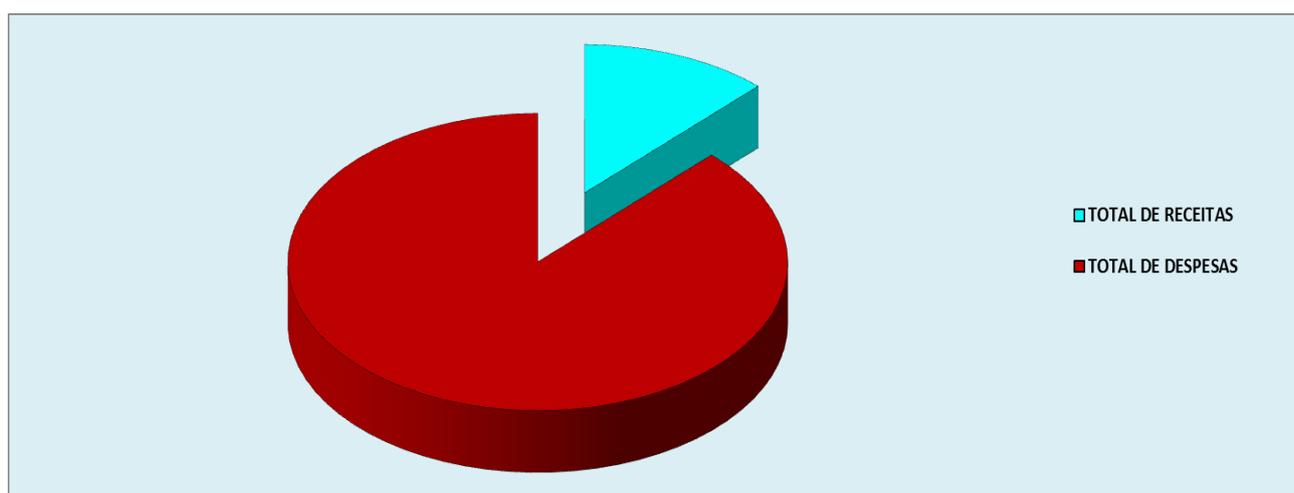


As principais despesas realizadas pelo Clube de Náutico estão representadas no gráfico. Notamos que a maior despesa está relacionada a “Despesas com Pessoal” e em seguida “Despesas com Serviços de Terceiros”

	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	TOTAL
<b>Pessoal</b>	7.613,86	8.310,53	8.564,22	8.653,00	7.708,42	9.544,88	8.337,80	8.093,86	13.867,72	8.533,86	7.965,86	7.965,86	105.159,87
<b>Serviços de Terceiros</b>	13.038,19	2.148,58	6.915,48	8.459,40	4.464,85	5.425,06	4.625,10	3.348,90	2.621,33	3.600,79	2.926,25	4.341,96	61.915,89
<b>Material de Consumo</b>	1.572,41	2.248,24	4.529,66	2.482,16	2.884,34	3.015,36	3.753,71	2.846,50	2.780,40	2.992,24	2.803,11	2.694,33	34.602,46
<b>Encargos Sociais</b>	2.020,84	2.491,71	2.451,23	2.019,67	1.902,11	2.035,08	1.945,80	1.945,80	3.660,63	1.945,80	1.945,80	1.945,80	26.310,27
<b>Despesas Bancárias/Tributárias</b>	0,00	314,71	0,00	0,00	35,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,13
	24.245,30	15.513,77	22.460,59	21.614,23	16.995,14	20.020,38	18.662,41	16.235,06	22.930,08	17.072,69	15.641,02	16.947,95	228.338,62



	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	TOTAL
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	4.915,90	312,40	838,20	1.120,36	421,80	1.629,80	833,57	1.915,05	1.614,28	1.873,99	3.680,33	2.485,15	21.640,83
<b>TOTAL DE DESPESAS</b>	24.245,30	15.513,77	22.460,59	21.614,23	16.995,14	20.020,38	18.662,41	16.235,06	22.930,08	17.072,69	15.641,02	16.947,95	228.338,62



#### **4.3 – Resultado Financeiro**

Análise do resultado acumulado no período analisado:

- Receitas R\$ 5.341.146,07;
- Despesas R\$ 5.241.631,12;
- Superávit do período R\$ 107.514,95;

#### **4.4 – Análise dos Indicadores;**

Os resultados apresentados demonstram a boa saúde financeira da AES, o que permite manter-se e honrar com os compromissos assumidos.

### **5 – RESULTADOS ALCANÇADOS**

O trabalho realizado pelos membros do Conselho Fiscal está pautado na análise detalhada dos documentos contábeis da secretaria e dos núcleos de lazer, referente ao período de 1º de março de 2018 a 28 de fevereiro de 2019. O Conselho Fiscal também analisou o detalhamento mensal de receitas e despesas, sempre comparando cada mês em relação ao ano anterior, bem como as receitas e despesas dos núcleos de lazer e dos departamentos, sempre apoiado pelo Gerente da AES, que disponibilizou informações e respostas aos questionamentos, tornando as reuniões mais produtivas. Todas as observações foram encaminhadas ao Presidente da Diretoria Executiva e ao Gerente da Secretaria da AES, para as devidas justificativas até a data da reunião seguinte. Ao término de cada reunião é elaborada a ata e encaminhada ao Presidente do Conselho Deliberativo, Presidente da Diretoria Executiva e Gerente da AES.

Através de leitura das atas, acompanhou as ações do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva.

O Conselho Fiscal na pessoa de seu Presidente e dos demais membros estará à disposição da Diretoria Executiva e do Conselho Deliberativo para prestar quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

## **6 – CONCLUSÃO**

O Conselho Fiscal da AES, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, após análises das contas relativas ao exercício em questão, com base na verificação dos documentos fiscais e resultados contábeis apresentados pelo contador da AES não observou nenhuma inconsistência.

## **7 – PARECER**

Não foram encontradas irregularidades que possam comprometer a atual administração, nem atos que denotem dolo, fraude, desvios ou prejuízos ao seu patrimônio.

Desta forma o Conselho Fiscal é favorável à aprovação das contas da AES - Associação dos Empregados do SENAI, referentes ao exercício de 01 de março de 2018 a 28 de fevereiro de 2019.

São Paulo, 16 de abril de 2019.

---

**EDISON SIMON**  
Presidente