



RELATÓRIO ANUAL

CONSELHO FISCAL

1º DE MARÇO DE 2024 A 28 DE FEVEREIRO 2025

**FULVIA ALVES DA SILVA
PRESIDENTE DO CONSELHO FISCAL**

SUMÁRIO

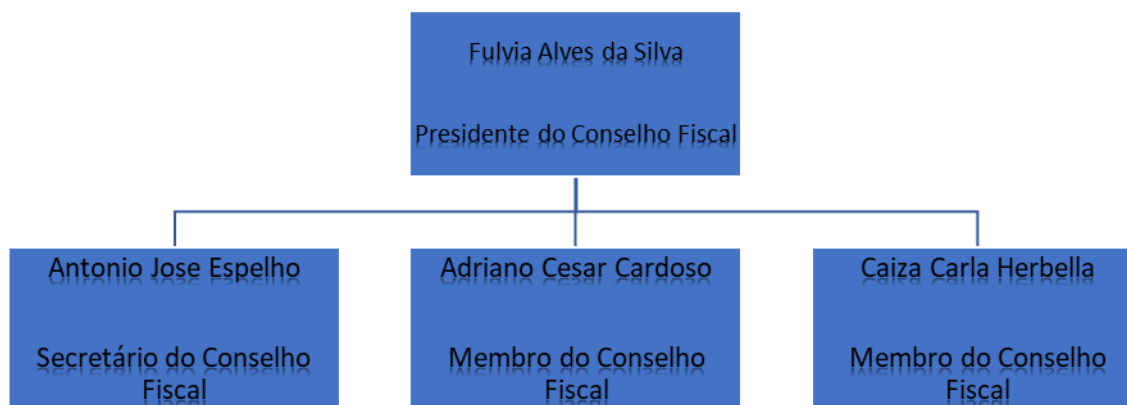
1 – Apresentação	03
2 – Composição do Conselho Fiscal	03
3 – Calendário das Reuniões	04
4 – Análise Comparativa de Receitas e Despesas	05
5 – Resultados Alcançados	08
6 – Conclusão	09
7 – Parecer	09

1 – APRESENTAÇÃO

O relatório anual do Conselho Fiscal correspondente ao período 1º de Março de 2024 a 28 de Fevereiro de 2025, 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

Nº DA ATA	DATA REALIZAÇÃO	MÊS DE REFERÊNCIA	QUANTIDADE DE DOCUMENTOS	NÚMERO DE OBSERVAÇÕES APONTADAS
01	20/MAIO/2024	MARÇO	178	24
02	17/JUNHO/2024	ABRIL/MAIO	511	51
03	19/AGOSTO/2024	JUNHO/JULHO	479	47
04	21/OUTUBRO/2024	AGOSTO/ SETEMBRO	572	34
05	09/DEZEMBRO/2024	OUTUBRO/ NOVEMBRO	511	11
06	20/JANEIRO/2025	DEZEMBRO	306	25
07	05/MARÇO/2025	JANEIRO/ FEVEREIRO	505	75
TOTAL DE DOCUMENTOS			3.062	267

Vale destacar que apesar do número expressivo de documentos analisados (**3.062**), foram apontadas apenas 267 observações sendo que, desse total, a grande maioria era problemas de input de documentos no sistema que foram corrigidos de pronto ou pagamentos para fornecedores que foram antecipados em média 2 dias.

4 - ANÁLISE COMPARATIVA DE RECEITAS E DESPESAS

Período 2023-2024 / 2024/2025

4.1 – Receitas

Comparativo das principais receitas acumuladas no período:

RECEITAS	2022 - 2023	2024 - 2025	Diferença	RESULTADOS EM PORCENTAGEM
Mensalidade dos Associados	R\$ 3.084.907,36	R\$ 4.314.341,77	R\$ 1.229.434,41	28%
Colônia de Férias	R\$ 1.629.873,87	R\$ 1.805.056,61	R\$ 175.182,74	10%
Clube de Campos	R\$ 223.034,82	R\$ 348.029,07	R\$ 124.994,25	36%
Clube Náutico	R\$ 77.586,19	R\$ 89.043,57	R\$ 11.457,38	13%
Taxas Administrativas	R\$ 934.715,33	R\$ 768.141,48	-R\$ 166.573,85	0%
Financeiras	R\$ 13.707,03	R\$ 0,00	-R\$ 13.707,03	0%
Diversas	R\$ 261.768,86	R\$ 4.953,30	-R\$ 256.815,56	0%
Receita Financeira	R\$ 0,00	R\$ 294.397,00	R\$ 294.397,00	0%
Total de Receitas	R\$ 6.225.593,46	R\$ 7.623.962,80	R\$ 1.398.369,34	18%

**Com a troca da empresa de Contabilidade houve mudança na nomenclatura das contas e algumas receitas foram realocadas.*

Analizando os resultados e comparando com o relatório 2022-2023, verificamos que houve um aumento significativo nas mensalidades associativas. Observamos também um grande crescimento nas Receitas dos núcleos de lazer, isso deve-se às grandes melhorias que foram realizadas e o aumento de parcerias abrindo mais o leque de opções de serviços oferecidos.

A Parceria com a empresa Total Pass trouxe uma quantidade de associados significativo em um curto período.

O aumento de RECEITAS foi significativo, 18% de crescimento em comparação a informações ao período anterior.

Observações: As informações foram colhidas no Demonstração de Resultados do Exercício (DRE) de 01/03/2024 a 28/02/2025 e comparadas com as informações anteriores (01/03/2023 a 29/02/2024)

4.2 – Despesas

Comparativo das principais despesas acumuladas no período:

DESPESAS	2022 - 2023	2024 - 2025	Diferença	RESULTADOS EM PORCENTAGEM
Custos/Despesas com Pessoal	R\$ 1.744.183,36	R\$ 2.030.544,77	R\$ 286.361,41	14%
Outros Custos	R\$ 1.629.539,75	R\$ 1.488.792,99	-R\$ 140.746,76	-9%
Despesas Gerais	R\$ 1.308.901,83	R\$ 1.264.639,53	-R\$ 44.262,30	-4%
Serviços Tomados	R\$ 0,00	R\$ 902.832,71	R\$ 902.832,71	0%
Encargos Sociais	R\$ 550.413,85	R\$ 659.435,28	R\$ 109.021,43	17%
Conserv. Bens e Instalações, Depreciação e Amortização	R\$ 506.377,40	R\$ 465.631,28	-R\$ 40.746,12	-8%
Benefícios concedidos	R\$ 270.763,96	R\$ 312.429,88	R\$ 41.665,92	13%
Despesa Financeira	R\$ 0,00	R\$ 168.879,08	R\$ 168.879,08	0%
Impostos, taxas e contribuições	R\$ 161.377,23	R\$ 143.398,70	-R\$ 17.978,53	-11%
Locação e Arrendamentos	R\$ 44.952,81	R\$ 61.151,00	R\$ 16.198,19	26%
Multas	R\$ 192.048,68	R\$ 14.350,49	-R\$ 177.698,19	-93%
Perdas operacionais	R\$ 7.741,50	R\$ 9.939,71	R\$ 2.198,21	22%
Mat. Prest. Serv.	R\$ 0,00	R\$ 313,60	R\$ 313,60	0%
Propaganda e Publicidade	R\$ 1.068,50	R\$ 0,00	-R\$ 1.068,50	0%
Total de Despesas	R\$ 6.417.368,87	R\$ 7.522.339,02	R\$ 1.104.970,15	15%

*Com a troca da empresa de Contabilidade houve mudança na nomenclatura das contas e algumas despesas foram realocadas.

As principais despesas realizadas estão representadas na tabela acima, sendo que, a maior despesa está relacionada a "Despesas com Pessoal" devido a alterações no quadro de funcionários o que também é refletido na conta de "Encargos Sociais".

Com o término da regularização documental/fiscal da Associação a conta "MULTAS" reduziu exponencialmente seu saldo.

As contas em um modo geral tiveram uma redução, reflexo de uma manutenção preventiva e preditiva em todas as unidades e um acompanhamento de geral por parte da Administração Central da Associação.

Observações: As informações foram colhidas no Demonstração de Resultados do Exercício (DRE) de 01/03/2024 a 28/02/2025 e comparadas com as informações anteriores (01/03/2023 a 29/02/2024)

4.3 – RESULTADO FINANCEIRO

Análise do resultado acumulado no período analisado:

Receitas R\$ 7.623.962,80;

Despesas R\$ 7.522.339,02;

Superávit do período R\$ 101.623,77

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 2024 a 28 de fevereiro de 2025. 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.

As Atas que recebemos do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva, nos norteou para o acompanhamento das ações desenvolvidas pela AES.

O Conselho Fiscal, na pessoa de sua Presidente e dos demais membros estará à disposição do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva 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 2024 a 28 de fevereiro de 2025.

São Paulo 23 de maio de 2025.

FULVIA ALVES DA SILVA
Presidente