



ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA CORSAN - ASCORSAN

Av. Júlio de Castilhos, 51 – 9º andar – Centro

Porto Alegre/RS – CEP 90030-131

51 3275.8088 - Facebook: Ascorsan

www.ascorsan.com.br

SITUAÇÃO FINANCEIRA 2016 - 2017

O presente relatório tem o objetivo de demonstrar os vários acontecimentos financeiros que refletiram diretamente no resultado do exercício de 2016 e justificar a situação financeira atual da ASCORSAN.

1 - Demonstrativo das receitas e despesas - exercício 2016.

MÊS	MENSALIDADES	OUTRAS	RECEITA TOTAL	DESP.TOTAL MÊS	RESULTADO MÊS	RESULTADO ACUMULADO
JANEIRO	114.856,08	8.210,55	123.066,63	118.011,25	5.055,38	5.055,38
FEVEREIRO	113.860,80	11.995,27	125.856,07	138.499,85	-12.643,78	-7.588,40
MARÇO	114.128,21	12.495,26	126.623,47	138.883,03	-12.259,56	-19.847,96
ABRIL	113.476,64	9.103,19	122.579,83	124.524,64	-1.944,81	-21.792,77
MAIO	113.024,94	26.702,29	139.727,23	161.924,64	-22.197,41	-43.990,18
JUNHO	112.888,82	13.742,59	126.631,41	143.740,01	-17.108,60	-61.098,78
JULHO	113.485,90	6.144,04	119.629,94	104.980,66	14.649,28	-46.449,50
AGOSTO	113.239,02	9.277,55	122.516,57	120.481,02	2.035,55	-44.413,95
SETEMBRO	120.780,03	12.419,45	133.199,48	226.669,86	-93.470,38	-137.884,33
OUTUBRO	120.784,08	10.778,17	131.562,25	193.236,23	-61.673,98	-199.558,31
NOVEMBRO	121.832,46	13.412,01	135.244,47	172.096,93	-36.852,46	-236.410,77
DEZEMBRO	128.776,43	26.192,64	154.969,07	199.533,74	-44.564,67	-280.975,44
TOTAL	1.401.133,41	160.473,01	1.561.606,42	1.842.581,86	-280.975,44	

2 - Demonstrativo das despesas mensais por contas contábeis - exercício 2016.

Mês	Desp.Administrativa	Desp.Pessoal	Desp.Ecargos	Desp.Financeiras	Desp.Tributárias	Outras Despesas	Custo Manutenção áreas	Total
Janeiro	18.164,64	29.927,75	7.429,48	5.124,25	567,67	3.148,86	53.648,60	118.011,25
Fevereiro	22.053,78	37.892,51	8.979,53	5.147,23	1.222,33	765,40	62.439,07	138.499,85
Março	22.733,45	39.628,52	11.349,18	5.949,00	1.912,41	7.217,40	50.093,07	138.883,03
Abril	24.004,83	37.795,53	8.918,11	6.286,80	3.245,96	13.874,24	30.399,17	124.524,64
Mai	27.926,23	42.215,59	10.077,21	5.080,42	1.290,56	38.151,53	37.183,10	161.924,64
Junho	25.008,31	55.527,22	9.461,86	5.165,75	2.899,34	6.556,00	39.121,53	143.740,01
Julho	22.177,73	31.573,96	6.199,76	5.437,22	2.024,56	0,00	37.567,43	104.980,66
Agosto	29.012,38	34.190,33	8.332,14	6.412,64	2.100,40	0,00	40.433,13	120.481,02
Setembro	68.466,00	52.714,97	9.197,19	11.926,02	1.187,22	0,00	83.178,46	226.669,86
Outubro	40.449,12	43.434,31	7.332,71	5.366,26	1.100,40	0,00	95.553,43	193.236,23
Novembro	37.013,22	35.812,61	23.055,09	15.552,06	1.250,40	0,00	59.413,55	172.096,93
Dezembro	45.701,79	58.281,56	6.885,42	9.339,51	76,36	0,00	79.249,10	199.533,74
	382.711,48	498.994,86	117.217,68	86.787,16	18.877,61	69.713,43	668.279,64	1.842.581,86

3 - Destacamos a seguir fatores que determinaram a variação nas contas de receitas e despesas:

- Maio:** Com a desativação do consultório dentário e com sua depreciação foi necessária sua venda.
- Junho:** Aumento despesas com pessoal relativo à rescisão de contrato de trabalho.
- Setembro:** Negociação dos honorários da assessoria jurídica da ASCORSAN, que estava em atraso no exercício anterior e início do campeonato futsal da ASCORSAN e confecção de jornal informativo.
- Outubro:** Custo para inovação de um novo site, despesas com correio envio dos cartões corporativos.
- Novembro:** Implantação do cartão corporativo, novo contrato de prestação de serviço de portaria e limpeza da Casa de passagens ASCORSA (hospedaria) e aumento da fatura da assistência funeral.
- Dezembro:** Doações festividades de final de ano unidades, reformas e manutenção áreas de lazer e 13º salários e encargos.



ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA CORSAN - ASCORSAN

Av. Júlio de Castilhos, 51 – 9º andar – Centro

Porto Alegre/RS – CEP 90030-131

51 3275.8088 - Facebook: Ascorsan

www.ascorsan.com.br

4 - CONTAS DE ENCARGOS E FORNECEDORES EM ATRASO 2016/2017 A PAGAR EM 2017.

ENCARGOS	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL
INSS/PIS/IRRFPJ/IRRFPP/PCC/ISSQN, COFINS	22.268,39	14.314,65	6.972,88	7.448,72	51.004,64
FORNECEDORES	1.651,76	8.123,64	21.085,85	67.610,10	98.471,35
	23.920,15	22.438,29	28.058,73	75.058,82	149.475,99

5-SITUAÇÕES QUE REFLETIRAM DIRETAMENTE NO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2016 E PREJUDICARAM A SAÚDE FINANCEIRA DA ENTIDADE.

- Com a realização de um novo processo eleitoral para gestão de 2016/2019 tivemos um custo no decorrer do exercício no montante de **R\$ 12.075,66** (doze mil e setenta e cinco reais e sessenta seis centavos), com todo o processo para nova eleição.
- Com o vazamento hidráulico do consultório dentário da ASCORSAN tivemos que absorver danos causado nas sedes da Fundação CORSAN e Associação dos Aposentados no valor total de **R\$ 19.486,24** (dezenove mil quatrocentos e oitenta e seis reais e vinte e quatro centavos conforme contratos firmados).
- Negociação dos honorários da assessoria jurídica da ASCORSAN do exercício anterior no valor total de **R\$ 43.200,00** (quarenta e três mil e duzentos reais).
- Realização da 1ª fase do Campeonato de Futsal da ASCORSAN sem patrocínio da CORSAN com custo de **R\$ 73.972,56** (setenta e três mil novecentos e setenta e dois reais e cinquenta e três centavos).
- Custos para manter o plano odontológico com o compromisso de manter o serviço para não prejudicar o grupo social da ASCORSAN, reajustado em fev.De 2016 não repassado pela CORSAN, no valor **R\$ 158.714,12** (cento e cinquenta e oito mil setecentos e quatorze reais e doze centavos).
- Aumento de despesas devido à necessidade de atender minimamente às demandas reprimidas e exigidas pelo quadro social, tais como: presença e recursos para as unidades, comunicação, novos convênios e planos de benefícios.

6 - VALORES RECEBIDOS E COBRADOS PELA ODONTO EMPRESAS CONVENIOS DENTÁRIO.

MÊS	Crédito Corsan	Desconto Folha	Total Recebido	Cobrança Odonto	Divergência
Janeiro	75.151,12	91.439,44	166.590,56	158.036,56	8.554,00
Fevereiro	85.087,20	91.697,28	176.784,48	195.428,31	-18.643,83
Março	85.040,32	92.705,20	177.745,52	195.834,87	-18.089,35
Abril	85.509,12	93.056,80	178.565,92	195.580,77	-17.014,85
Mai	86.657,68	92.869,28	179.526,96	196.775,04	-17.248,08
Junho	87.149,92	95.353,92	182.503,84	196.343,07	-13.839,23
Julho	87.524,96	96.033,68	183.558,64	198.579,15	-15.020,51
Agosto	87.524,96	96.150,88	183.675,84	199.798,83	-16.122,99
Setembro	88.321,92	97.463,52	185.785,44	201.831,63	-16.046,19
Outubro	89.329,84	98.049,52	187.379,36	204.448,86	-17.069,50
Novembro	89.189,20	100.276,32	189.465,52	206.318,29	-16.852,77
Dezembro	98.616,71	110.609,73	209.226,44	210.547,26	-1.320,82
	1.045.102,95	1.155.705,57	2.200.808,52	2.359.522,64	-158.714,12



ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA CORSAN - ASCORSAN

Av. Júlio de Castilhos, 51 – 9º andar – Centro

Porto Alegre/RS – CEP 90030-131

51 3275.8088 - Facebook: Ascorsan

www.ascorsan.com.br

7 - Devidos a todos estes fatores que afetam diretamente as finanças da ASCORSAN, bem como devido ao novo padrão de serviços inaugurado nesta Gestão, foi necessária como uma das medidas para recuperar a saúde financeira da Entidade, com aprovação do Conselho Deliberativo, um acréscimo no valor da mensalidade equivalente a R\$ 6,50 (seis reais e cinquenta centavos).

8 - Para melhor compreensão segue abaixo os grupos de contas de despesas e receitas do movimento financeiro da ASCORSAN.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (aluguel,condomínio,Box,telefones,conservação e manutenção sede,limpeza,despesasdiversas, materialexpediente, honorários pessoa jurídica, serviçomanutenção técnica,ajuda custo viagem interior,transportes,pedágios,confraternizaçõessede,publicidade,propaganda,jornal,combustív eis,correios,reunião e assembleias, custos taxas processos judiciais,cartório,manutençãoveículo, material informática e locação equipamentos e máquinas)

- a) **DESPESAS COM PESSOAL** (salários, férias, 13º salário, gratificações, contribuição INSS, contribuição FGTS, cursos aperfeiçoamento, vale transporte, rescisão de contratos, plano de saúde, vale refeição, adicional insalubridade, PIS sobre folha de pagamento e bolsa estágios)
- b) **DESPESAS FINANCEIRAS** (tarifa, taxas bancárias, IOF sobre operações, juros, correção monetárias sobre operação de crédito)
- c) **DESPESAS TRIBUTÁRIAS** (IPTU,itbi,laudêmio,IPVA,multas e contribuição sindical)
- d) **OUTRAS DESPESAS** (resultado de venda do ativo permanente, material para eleições e danos causados a terceiros)
- e) **CUSTO DE MANUTENÇÃO AREA DE LAZER E FUTSAL** (doações ajuda custo festividades final de ano unidades, carta fiança, material esportivo, manutenção de áreas de lazer, manutenção camping cidreira, manutenção colônia férias amazonas, manutenção balneário Marcelino
- f) Ramos, manutenção sede campestres Rosário do Sul, despesas realização campeonato futsal, brindes e doações associados e unidades, manutenção colônia de férias cisne branco, manutenção sede social (Galpão), manutenção casa de passagens ASCORSAN e assistência funeral)
- g) **CONTRIBUIÇÕES ORDINÁRIAS** (mensalidades associadas ativos e associados aposentados)
- h) **CONTRIBUIÇÕES COOPERAÇÕES** (encargos sobre adtos., descontos de convênios)
- i) **CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS** (diária colônia férias cisne, diária casa de passagens ASCORSAN, locação sede social, diárias Marcelino ramos, diário Rosário do Sul, diário camping cidreira e outras).



ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA CORSAN - ASCORSAN

Av. Júlio de Castilhos, 51 – 9º andar – Centro

Porto Alegre/RS – CEP 90030-131

51 3275.8088 - Facebook: Ascorsan

www.ascorsan.com.br

9 - O relatório abaixo demonstra a projeção do fluxo de receitas com base nos valores recebidos em janeiro de 2017, as mensalidades com valores reajustados e com possível variação conforme a movimentação de inclusão/exclusão sócios no quadro social, as demais receitas estimadas com base em valores recebidos no ano anterior possível de variação conforme a utilização das áreas de lazer da ASCORSAN.

RECEITAS PROGRAMADAS PARA O EXERCÍCIO DE 2017

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Ano
Receitas													
Mensalidades	128.847,97	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	155.237,40	1.707.611,40
Diária Hospedaria	1.110,00	880,00	1.259,58	1.259,58	1.259,58	1.259,58	1.259,58	1.259,58	1.259,58	1.259,58	1.259,58	1.259,58	14.585,80
Diárias Marcelino Ramos	318,00	1.062,00	1.214,00	506,00	422,00	678,83	678,83	678,83	678,83	678,83	678,83	678,83	8.273,81
Diárias Rosário do Sul	1.676,25	1.620,50	584,50	370,25	217,00	188,00	188,00	188,00	188,00	188,00	188,00	188,00	5.784,50
Diárias Camping Cidreira	121,50	0,00	189,00	31,50	31,50	31,50	270,00	270,00	270,00	270,00	270,00	270,00	2.025,00
Diárias Colínia Férias Cisne	17.532,50	17.224,38	11.019,51	11.019,51	11.019,51	4.294,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.110,04
Locação Sede Social	2.443,34	2.495,00	3.070,75	3.070,75	3.070,75	3.070,75	3.070,75	3.070,75	3.070,75	3.070,75	3.070,75	3.070,75	35.645,84
Desconto Convênios	4.507,19	1.677,98	693,09	693,09	693,09	693,09	693,09	693,09	693,09	693,09	693,09	693,09	13.116,07
Outras	3.327,19	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	2.384,38	29.555,37
Crédito Débitos	36.388,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	36.549,34	438.431,08
	196.272,28	219.130,98	212.201,55	211.121,80	210.884,55	204.387,50	200.331,37	200.331,37	200.331,37	200.331,37	200.331,37	200.331,37	2.327.138,91

10 - O relatório abaixo demonstra a projeção das despesas de janeiro de 2017 e os próximos meses com estimativas das médias do exercício anterior, possível variação com reajustes de contratos de prestadores de serviço, atualização correção monetária de contratos de empréstimos, acordo coletivo e outras despesas variáveis como. (Ceee, Condomínio, Telefone, Manutenção equipamentos, Material Expediente, correios e combustível)

DESPESAS PROGRAMADAS PARA O EXERCÍCIO DE 2017

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Ano
Despesas													
Despesas Administrativas	34.596,90	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	31.892,62	385.415,72
Despesas Pessoal	38.362,20	38.362,20	35.075,48	35.075,48	35.075,48	35.075,48	35.075,48	35.075,48	35.075,48	35.075,48	35.075,48	35.075,48	427.479,20
Rescisão contrato	0,00	0,00	26.135,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.135,75
Encargos Socias S/Folha	9.073,45	9.516,45	8.528,64	8.528,64	8.528,64	8.528,64	8.528,64	8.528,64	8.528,64	8.528,64	8.528,64	8.528,64	103.876,30
Despesas Financeiras	1.289,33	3.201,52	2.696,79	873,28	873,28	873,28	873,28	873,28	873,28	873,28	873,28	873,28	15.047,16
Despesas Tributárias	1.138,45	410,35	1.573,13	1.573,13	1.573,13	1.573,13	1.573,13	1.573,13	1.573,13	1.573,13	1.573,13	1.573,13	17.280,10
Despesas Manutenção Areas Lazer	74.051,83	54.775,59	54.775,69	54.775,69	54.775,69	54.775,69	54.775,69	54.775,69	54.775,69	54.775,69	54.775,69	54.775,69	676.584,32
Despesas Campeonato Futsal	0,00	0,00	0,00	30.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
Empréstimo Astaer	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	70.000,00
Empréstimos Bancários	16.632,83	16.632,83	16.632,83	16.632,83	16.632,83	16.632,83	16.632,83	16.632,83	16.632,83	11.412,85	11.412,85	11.412,85	184.134,02
Parcelamentos Susepe	8.848,69	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	8.919,12	106.959,01
Encargos em atraso	36.583,04	6.972,88	7.448,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.004,64
Fornecedores em atraso	9.775,40	21.085,85	67.610,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.471,35
Fonecedore Denio Cisne	23.560,00	13.620,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	57.180,00
TOTAL	259.745,45	211.222,74	269.122,20	196.104,12	181.104,12	166.304,12	166.104,12	166.104,12	166.104,12	160.884,14	160.884,14	160.884,18	2.264.567,57
Resultado mês	-63.473,17	7.908,24	-56.920,65	15.017,68	29.780,43	38.083,38	34.227,25	34.227,25	34.227,25	39.447,23	39.447,23	39.447,19	62.571,34



ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA CORSAN - ASCORSAN

Av. Júlio de Castilhos, 51 – 9º andar – Centro

Porto Alegre/RS – CEP 90030-131

51 3275.8088 - Facebook: Ascorsan

www.ascorsan.com.br

11 – CONSIDERAÇÕES GERAIS:

- a) Há um histórico preocupante a de déficit que se mantém ao longo dos anos, atingindo percentual significativo em relação ao arrecadado, demonstrando que a arrecadação da Ascorsan não cobria suas despesas operacionais.
- b) A Ascorsan contratou em 2017 uma consultoria especializada, a TASCH Consultoria e Gestão, que vem analisando a situação financeira, iniciativas atualmente tomadas e identificando as melhorias devidas para a sustentação a viabilização da Entidade.
- c) Há uma taxa muito baixa de ocupação das áreas sociais, representando que o patrimônio da Entidade gera muito mais despesas do que receitas, onde ações já foram identificadas e estão em curso, tais como:
 - I. Venda de imóveis mais deficitários (abandonados e em desuso);
 - II. Parcerias com outras entidades associativas e/ou empresas de turismo para o uso de outras áreas sociais;
 - III. Abertura das áreas sociais para um maior uso de terceiros (sócios de outras entidades, eventos e grupos externos, outras categorias de funcionários, ...).
- d) Um indicador que se torna fundamental para a Associação é o número de associados, onde todos os esforços devem ser feitos para a manutenção do quadro.
- e) São também medidas importantes que estão projetadas:
 - I. Organograma de setores, seus objetivos e atribuições / Plano de empregos e funções, para que os processos e o quadro funcional da Associação respondam com qualidade aos atuais desafios;
 - II. Ampliar benefícios para a saúde do associado e seus familiares (a maior demanda demonstrada em pesquisa geral), divulgando fortemente o Plano Odontológico, o Plano de Saúde Complementar, buscando convênios com clínicas e profissionais especializados (nutrição, psicologia, massoterapia, psicanálise, fisioterapia, ...).
 - III. Buscar Cooperativa de Crédito para aprimorar benefícios ao quadro social;
 - IV. Promover a Reforma do Hotéis Amazonas e Cisne Branco;
 - V. Qualificar ainda mais a tecnologia de comunicação e informação, com nova versão do Site e melhores canais de comunicação;
 - VI. Requalificação a Sede Social em Porto Alegre, dentro das necessidades dos sócios;
 - VII. Manter forte a inserção da Ascorsan nas unidades com visitas, eventos regionais, apoio às SIPAT's e apoio para a integração local.
- f) A Ascorsan não compactua com a prática de aumentar despesas ao associado sem qualquer justificativa ou contrapartida. Se é fato que o novo padrão da mensalidade, é correto afirmar que há um novo e melhor padrão de serviços oferecidos, o que pode ser comparado com o que ocorre em outras entidades afins, o que pode ser comprovado a partir do que demonstra o Informativo Pingo D'Água nº 41 que foi distribuído para as unidades da CORSAN e chega também aos colegas aposentados, assim como passamos a agir com muito mais transparência para comprovar todo o conjunto de esforços no sentido de promover o bem estar da Família CORSAN.