



Redução de custos, melhoria no atendimento ao associado e aumento de receita fazem parte desta gestão!

# Relatório de Gestão

Exercício 2016

---

# RELATÓRIO DE GESTÃO

## Exercício 2016

O documento ora apresentado consiste no relatório de gestão administrativa e financeira da AOJESP, sob gestão da chapa Novos Rumos (triênio 2015-2018), referente ao período de 2016 e tem por objetivo apresentar as ações desenvolvidas no decorrer do exercício citado.

Foi um ano marcado por dificuldades encontradas no quadro financeiro e administrativo da Entidade, de busca constante de novas parcerias comerciais/benefícios para os associados, e controle de gastos.

### • PARCERIA E BENEFÍCIOS

Em 07/2016 fechamos uma parceria com a **Corretora Onixseg** que nos trouxe linha direta com uma das maiores empresas de seguros do Brasil, a SulAmérica Seguros.

Oferecendo ao Oficial de Justiça associado condições especiais em todos os produtos ofertados.

A parceria com a Onixseg ainda nos trouxe:

- ✓ Seguro SulAmérica para automóveis em até 10x;
- ✓ Seguro SulAmérica residencial a partir de R% 0,60 por dia;
- ✓ Seguro SulAmérica Educaprevi a partir de R\$ 50,00 por mês;
- ✓ Consórcio automóvel e imóvel com a Porto Seguro;
- ✓ Convênio com a Qualicorp (Oferta do Seguro Saúde SulAmérica);
- ✓ Outros seguros para automóveis.

A AOJESP mantinha há alguns anos uma apólice de seguro de vida com a empresa Bradesco Seguros; a renovação de tal apólice se daria em 08/2016, mas para que esta renovação ocorresse o Bradesco estava exigindo um aumento que corresponderia a quase 100% do valor do prêmio pago pelo associado, isto porque a carteira estava muito defasada e nenhuma empresa de seguros compraria a apólice.

Diante deste quadro, buscamos incessantemente no mercado diversas corretoras que pudessem manter as mesmas condições oferecidas pela apólice e com um custo reduzido; após diversas reuniões, encontramos as Corretoras **Neo Executiva** e **Fetter Bueno**, de Porto Alegre (RS), que nos ofereceram a melhor proposta para suprir a demanda no seguro de vida.

A Neo Executiva através da empresa **Axxa Seguros**, conseguiu comprar a apólice total com as mesmas condições contratuais, ainda, com a vantagem de prazo de 2 anos para renovação e com reajuste pelo IGPM que é o índice praxe de mercado.

A parceria com Neo Executiva e Fetter Bueno até o momento nos trouxe:

- ✓ Seguro de Vida em Grupo com a empresa Previsul Seguradora (empresa Caixa Seguros);
- ✓ Seguro Diligência produto criado para o Oficial de Justiça pela **Unimed seguros**.

- **ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**

- **Sistema Integrado e Site**

Contratamos o Web Designer Thiago Diorio para desenvolvimento e manutenção do novo site da AOJESP; a ferramenta atual nos permite integração com as redes sociais e alimentação direta pelo departamento de Imprensa/Comunicação. O site está no ar desde janeiro/2016.

- O sistema integrado está em fase desenvolvimento desde janeiro/2016; ocorreram dificuldades para migrar o banco de dados, pois estava muito desatualizado e com códigos defasados, que confundiam o sistema. As dificuldades técnicas já foram superadas e o primeiro módulo “Cadastro” já foi implantado. O próximo módulo “Jurídico” já está sendo desenvolvido e o início dos testes está previsto para julho/2017.
- O sistema terá integração com todos os departamentos, unidades e site, onde o associado terá acesso à intranet para conhecer seu histórico financeiro, imposto de renda, publicações etc.

- **Consultoria tributária, auditoria**

Contratamos o escritório MMAB Business Consulting para executar o serviço de auditoria e recuperação de créditos tributários, previdenciários e Pis/Cofins. O contrato foi assinado em novembro de 2016 e só seria levado adiante se houvessem créditos de natureza previdenciária, tributária e Pis/Cofins a recuperar.

Na primeira etapa, houve uma análise dos documentos administrativos, contábeis e fiscais dos últimos 60 meses para identificar a incidência das contribuições previdenciárias. Ao final da análise, a MMAB apresentou um relatório técnico identificando os créditos de natureza previdenciária que tínhamos direito de recuperar; tais créditos poderiam ser recuperados de duas formas: por via administrativa (questões incontroversas) e pela judicial (questões não pacificadas), sendo:

- **Administrativa R\$ 42.491,00** – recuperação imediata através de desconto na GPS mensal e retificação das obrigações acessórias;
- **Judicial R\$ 79.524,93** – Ação judicial a ser estudada.

Diante do relatório e das explicações apresentadas decidimos por realizar a recuperação administrativa através de abatimento direto em Guia de Previdência Social, a fim de sanar despesas/demandas no mês de novembro e dezembro.

Na segunda etapa dos trabalhos, foram analisados os documentos para identificar a incidência de créditos para recuperação no Pis/Cofins, no entanto já foi constatado que não há créditos a recuperar e a metodologia será apresentada em relatório final.

A terceira e última etapa compreende a auditoria contábil e consultoria administrativa que já está sendo executada. Os custos dos serviços da consultoria tributária e recuperação de créditos estabelece honorário de 20% dos valores recuperados, sendo pagamento em 6 (seis) parcelas a partir de 15/12/2016.

Os custos dos serviços de auditoria e consultoria fiscal, administrativa, financeira e contábil, foram negociados em 18 parcelas mensais de R\$ 4.500,00 tendo início em 15/12/2016, totalizando R\$ 81.000,00.

- **Administrativo**

Iniciamos a triagem de todos os documentos da AOJESP para digitalização. Contratamos um espaço em “nuvem” para armazenagem de tudo o que for digitalizado.

Os departamentos foram orientados a evitarem o acúmulo de documentos físicos; tudo o que for possível será digitalizado e armazenado na “nuvem”.

Quanto ao material inservível (móveis velhos) depositado no 22º andar, estamos em busca de empresas com baixo custo para o descarte. Já foram apresentados alguns orçamentos, no entanto não houve disponibilidade em caixa, ainda, para ser realizado.

- **Locação Unidade 05**

Alugamos uma parte da Sala dos Oficiais (unidade 05) para a **Neo Executiva Corretora**, pelo prazo de 30 meses com valor R\$ 2.007,28, sendo, R\$ 1.900,00 mais 50% do valor do IPTU.

As novas instalações foram custeadas pelo depósito-caução de 3 meses.

Tal iniciativa visa reduzir despesas, tendo em vista que a manutenção da unidade 05 gira em torno de R\$ 1.900,00 mensais. Assim, zeramos nosso custo de manutenção de todo o conjunto 05 com a locação apenas de uma sala.

- **Gestão de Pessoal**

Dispensa dos funcionários:

- 04/2016 – **Pasqual e Márcia** (administradores do Hotel Colônia) – Verbas rescisórias R\$ 146.400,00 – acordo trabalhista: pagamento em 8 parcelas R\$ 18.300,00, finalizado em 11/2016;
- 06/2016 – **Idalberto Vladimir** – Ação trabalhista proposta no valor R\$ 168.611,08 – Fizemos o acordo na justiça para quitação, considerando o valor que já havia recebido de R\$ 81.427,42, conforme confissão de dívida que tivemos o cuidado para que ele tivesse assinado logo que assumimos;
- 06/2016 – **Helena** – Verbas rescisórias R\$ 78.000,00 - acordo trabalhista: pagamento em 12 parcelas - finaliza em 10/2017.

A dispensas de outros funcionários estarão sujeitas a disponibilidade de caixa da AOJESP, sendo: Adalberto (informática), Elenita (comarcas), Elenice (comarcas), William (recepção), Itamar (administrativo) e Marcos (jurídico). Já foram dispensados. Todos os direitos serão parcelados através de acordo na Justiça do Trabalho a serem homologados entre junho e julho/2017, totalizando R\$ 132.680,78.

As dispensas geraram até o momento uma economia mensal de R\$ 41.802,61, considerando o custo mensal de encargos, benefícios e provisões de cada funcionário.

#### Regularização das Advogadas

- As advogadas Dra. Aline e Dra. Wanderléa estavam contratadas em regime autônomo; em 04/2016 passaram para regime CLT, como os demais funcionários.

#### • **Jurídico**

Fechamos acordos das duas ações trabalhistas movidas por ex-funcionários do Solar da Cantareira; tais ações causaram bloqueios de saldo bancário e penhora do imóvel do restaurante. Ambos tiveram os valores parcelados com pagamentos até março/2017, totalizando R\$ 96.572,00.

Conseguimos realizar acordos referente a inúmeros processos da UNIMED São Paulo, que foram parcelados em até 7x totalizando R\$ 38.074,00

Continuamos em busca de acordo com a Intermédica, nosso maior credor e única dívida de vulto que ainda não foi sanada pela diretoria AOJESP/NOVOS RUMOS.

#### • **Restaurante**

Estamos tomando medidas para reduzir o déficit mensal e aumentar a clientela

- Reajustamos o valor do Kg de R\$ 34,90 para R\$ 44,90;
- Aumentamos o controle e administração do estoque;
- Abrimos cadastro em novos fornecedores para garantir melhor tomada de preços;
- Trocamos a posição dos funcionários para melhor atender ao cliente;
- As compras são administradas e supervisionadas diretamente pela AOJESP, através da funcionaria Ana que está responsável pela verificação de estoque a fim de minimizar compras desnecessárias e reduzir os custos da mercadoria;

Tais medidas ajudaram a aumentar o ticket médio do estabelecimento em 33,5%, passando de 14,90 para 19,90. A redução dos custos se dá de forma gradual, os resultados econômicos/financeiros serão apresentados em separado.

- **Hotel Colônia**

Estamos tomando medidas para reduzir o déficit mensal e aumentar a ocupação, através da troca do sistema de gestão administrativa do Hotel.

A troca da gerência está diretamente relacionada a redução dos custos de salários, serviços e mercadorias. Também buscamos melhorar o atendimento ao hóspede e aumentar o nível de ocupação dos quartos.

A redução dos custos foi iniciada com a dispensa dos dois administradores que mantinham altos salários e outros 4 (quatro) funcionários que foram julgados dispensáveis pela atual gestão a fim de auxiliar na contenção dos custos.

A nova gerência e o departamento de turismo estão sempre em busca de novas parcerias com intuito de ocupação do hotel durante o meio de semana; com este trabalho conseguimos elevar o valor da receita do Hotel em 63% em comparação ao ano anterior.

Atuamos arduamente na contenção de custos; além do corte de despesas com pessoal, também contratamos um engenheiro elétrico para identificar fuga de energia elétrica e modo de baixar o alto custo de energia dispendida mensalmente. Analisadas as contas de energia dos últimos três anos foi identificado falha na contratação do serviço da distribuidora “Bandeirante Energia” e a mesma já fez o ressarcimento dos valores cobrados a maior através de descontos diretamente nas contas; tais descontos chegaram ao total de R\$ 10 mil.

Também substituímos todas as lâmpadas convencionais por lâmpadas LED e trocamos 5 aparelhos de ar condicionado tipo “janela” pelo modelo “Split”, todos mais econômicos.

Identificamos que havia um espaço do Hotel locado com a instalação de uma antena da empresa “Niponet” que atua no ramo de telefonia; a locação havia sido acordada pelo administrador antigo do nosso Hotel Colônia e a empresa de telefonia, com remuneração mensal de R\$ 350; no entanto este valor não era condizente com o valor atual de mercado que, apuramos, girava em torno de R\$ 2.000. Por outro lado, tínhamos uma carência de Internet Banda Larga no Hotel Colônia, que deixava frustrados os hóspedes e não nos permitia serviços e sistemas de controle do Hotel Colônia. Cotamos o valor de um pacote de internet com a “Niponet” e fizemos um contrato de permuta, onde a mesma fornecerá a internet de 5MB de linha dedicada, ajustada para um custo mensal que cubra o aluguel do espaço utilizado pela antena.

A redução dos custos e o aumento da ocupação deram bons resultados que, se ainda não se mostraram totalmente satisfatórios, nos trouxe uma ótima recuperação em relação ao período anterior. Os resultados econômicos/financeiros serão apresentados em separado.

Neste ano de 2017 fomos surpreendidos pela manutenção corretiva do aparelho de ar condicionado do auditório, buscamos diversos orçamentos inclusive com a fabricante Hitachi, no entanto, o custo de manutenção é muito elevado. Conseguimos encontrar uma empresa que é distribuidora da marca onde encontramos o melhor orçamento, teremos um custo total de R\$ 5.816,00 a ser pago em 2 parcelas.

- **RELATÓRIOS GERENCIAIS**

Apresentamos abaixo os demonstrativos relacionados ao ano de 2016, dentre eles o DRE contábil, DRE análise 2016 X 2015, Comportamento do Fluxo de Caixa Consolidado e por Unidades com comparativo 2016 X 2015.

## Demonstrativo de Resultado Contábil

### **BALANÇO DE RESULTADO ATÉ 12/2016 - CONSOLIDADO**

**Rua TABATINGUERA, 140 CJ 07 - SAO PAULO - 01020-001**

**CNPJ/MF: 62.661.814/0001-24 N° REGISTRO: 77238**

### **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO**

#### **Matriz e Filiais**

RECEITAS PRÓPRIAS DA ENTIDADE	4.866.200,08
RECEITA DE VENDA BENS E SERVICOS	949.154,07
IMPOSTOS E CONTRIB. S/ FATURAMENTO	-100.562,46
<b>TOTAL - RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>5.714.791,69</b>
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-357.649,22
MÃO DE OBRA DIRETA	-396.537,76
<b>TOTAL - CUSTOS</b>	<b>-754.186,98</b>
DESPEAS E RECEITAS OPERACIONAIS	-4.642.705,36
DESPEAS FINANCEIRAS	-284.957,94
<b>TOTAL - CUSTOS E DESPEAS</b>	<b>-5.681.850,28</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>32.941,41</b>

## Demonstrativo de Resultado Contábil

**BALANÇO DE RESULTADO ATÉ 12/2016 - CONSOLIDADO**  
**Rua TABATINGUERA, 140 CJ 07 - SAO PAULO - 01020-001**  
**CNPJ/MF: 62.661.814/0001-24 Nº REGISTRO : 77238**

### COMPARATIVO ANUAL - DEMOSTRAÇÃO DE RESULTADO

Matriz e Filiais

DESCRIÇÃO /ANO	2016	2015
RECEITAS PRÓPRIAS DA ENTIDADE	4.866.200,08	3.998.412,23
RECEITA DE VENDA BENS E SERVICOS	949.154,07	796.507,94
IMPOSTOS E CONTRIB. S/ FATURAMENTO	-100.562,46	-80.409,90
<b>TOTAL - RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>5.714.791,69</b>	<b>4.714.510,27</b>
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-357.649,22	-387.804,94
MÃO DE OBRA DIRETA	-396.537,76	-314.329,81
<b>TOTAL - CUSTOS</b>	<b>-754.186,98</b>	<b>-702.134,75</b>
DESpesas e RECEITAS OPERACIONAIS	-4.642.705,36	-4.543.447,12
DESpesas FINANCEIRAS	-284.957,94	-274.458,16
<b>TOTAL - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>-5.681.850,28</b>	<b>-5.520.040,03</b>
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT</b>	<b>32.941,41</b>	<b>-805.529,76</b>

#### Notas explicativas:

*Este quadro mostra que as receitas tiveram um crescimento de 21,22% em 2016 em relação a 2015, enquanto as despesas de mantiveram controladas, pois seu crescimento foi de 2,93% em 2016.*



## Resultado Financeiro Consolidado

### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA RESULTADO CONSOLIDADO COMPARATIVO ANUAL

DESCRIÇÃO / ANO	2016	2015
CONVÊNIOS MÉDICOS	17.521.374,49	17.360.329,00
RECURSOS TOMADOS DE TERCEIROS	-	799.000,00
RECEBIMENTOS DIVERSOS	4.566.544,16	3.683.439,01
<b>TOTAL DE ENTRADAS</b>	<b>22.087.918,65</b>	<b>21.842.768,01</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-1.182.473,39	-1.176.454,75
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	-20.628,69	-227.673,48
FATURAS DOS CONVÊNIOS MÉDICOS	-16.081.619,48	-16.049.287,40
DESPESAS FINANCEIRAS	-95.472,46	-127.454,73
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS	-531.480,24	-673.846,13
DESPESAS JURÍDICAS	-6.096,36	-5.986,48
PROCESSOS JURÍDICOS	-64.292,23	-206.635,03
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS	-184.825,80	-225.212,37
INSUMOS PARA RESTAURANTE / HOTEL	-468.802,33	-479.265,43
DESPESAS PATRIMONIAIS	-39.626,52	-56.745,76
DESPESAS COM PESSOAL	-2.921.299,41	-2.459.118,21
ACORDOS /PROCESSOS TRABALHISTAS	-224.272,94	-12.381,26
REEMBOLSOS à ASSOCIADOS	-85.446,49	-36.973,93
TRIBUTOS	-108.993,65	-114.841,53
<b>TOTAL SAÍDAS</b>	<b>-22.015.329,99</b>	<b>-21.851.876,49</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>72.588,66</b>	<b>-9.108,48</b>

Nota: Apesar do aumento das entradas em aproximadamente 5% e dos esforços empregados para diminuir as despesas, sentimos falta de aporte financeiro, o que nos levou a solicitar prorrogação pagamento de títulos para as Unimed Centro Paulista e Unimed São José dos Campos no final do ano de 2016, totalizando R\$ 266.087,00, a exemplo do que ocorreu no ano anterior. Tivemos um alto custo com os acordos trabalhistas e queda na arrecadação devido aos altos reajustes aplicados pela Unimed FESP, e, mesmo assim, os resultados foram muito superiores ao do ano anterior.

## Resultado Financeiro Restaurante

### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA RESTAURANTE HABEAS CORPUS COMPARATIVO ANUAL

DESCRIÇÃO / ANO	2016	2015
RECEBIMENTOS	738.592,43	700.894,83
<b>TOTAL DE ENTRADAS</b>	<b>738.592,43</b>	<b>700.894,83</b>
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	-125.046,24	-140.949,29
DESPEAS COM COMUNICAÇÃO	-580,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	-36.760,37	-31.290,49
PROCESSOS JURÍDICOS		-1.960,59
COMPRA DE INSUMOS	-314.646,48	-343.527,61
DESPEAS PATRIMONIAS		-35.213,70
DESPEAS COM PESSOAL	-380.491,41	-281.539,28
REEMBOLSO AO CLIENTE	-151,57	-389,35
TRIBUTOS	-61.161,14	-51.594,48
<b>TOTAL SAÍDAS</b>	<b>-918.837,21</b>	<b>-886.464,79</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>-180.244,78</b>	<b>-185.569,96</b>

Nota: os resultados das medidas de contenção de custos empregadas mostram-se muito melhores nesse primeiro semestre de 2016.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA  
HOTEL COLÔNIA  
COMPARATIVO ANUAL**

<b>DESCRIÇÃO / ANO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
RECEBIMENTOS	629.470,78	387.494,86
<b>TOTAL DE ENTRADAS</b>	<b>629.470,78</b>	<b>387.494,86</b>
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	-251.538,10	-265.284,65
DESPEAS COM COMUNICAÇÃO	-114,80	-1.000,00
DESPEAS FINANCEIRAS	-16.284,60	-10.487,69
COMPRA DE INSUMOS	-154.155,85	-135.737,82
DESPEAS PATRIMONIAIS	-24.229,54	-17.609,90
DESPEAS COM PESSOAL	-496.843,88	-557.979,21
REEMBOLSO À ASSOCIADOS	-2.288,00	-2.430,00
TRIBUTOS	-31.608,56	-17.968,96
<b>TOTAL SAÍDAS</b>	<b>-977.063,33</b>	<b>-1.008.498,23</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>-347.592,55</b>	<b>-621.003,37</b>

- **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Foi um ano que consolidou a gestão como sendo uma das ferramentas adequadas aos problemas da AOJESP.

Tivemos mais inclusões de novos associados Oficiais de Justiça em 2016.

O número elevado de exclusões de associados não-Oficiais de Justiça se deram por motivo do alto reajuste aplicado pela Unimed FESP.

Mesmo com o número elevado de saídas concluímos que foi um ano de conquista, conforme elucida o quadro abaixo:

<b>QUADRO ASSOCIATIVO</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TT</b>
OFICIAL DE JUSTIÇA	4205	4272	<b>67</b>
DEMAIS ASSOCIADOS	1910	1746	<b>-164</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6115</b>	<b>6018</b>	

## Comparativo Janeiro à Maio 2016 / 2017

# Consolidado

UNIDADE (Tudo)

### COMPARATIVO - 2017

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Total Geral
<b>ENTRADA</b>						
FATURAS	1.264.504,95	1.253.524,42	1.288.671,08	841.881,27	499.543,81	5.148.125,53
RECEBIMENTOS	429.098,84	395.169,86	437.702,98	390.071,41	380.450,29	2.032.493,38
<b>ENTRADA Total</b>	<b>1.693.603,79</b>	<b>1.648.694,28</b>	<b>1.726.374,06</b>	<b>1.231.952,68</b>	<b>879.994,10</b>	<b>7.180.618,91</b>
<b>SAÍDA</b>	<b>-1.710.171,39</b>	<b>-1.669.484,15</b>	<b>-1.695.061,24</b>	<b>-1.222.202,40</b>	<b>-893.055,43</b>	<b>-7.189.974,61</b>
<b>Total Geral</b>	<b>-16.567,60</b>	<b>-20.789,87</b>	<b>31.312,83</b>	<b>9.750,28</b>	<b>-13.061,33</b>	<b>-9.355,70</b>

UNIDADE (Tudo)

### COMPARATIVO - 2016

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Total Geral
<b>ENTRADA</b>						
FATURAS	1.436.338,67	1.463.855,64	1.734.652,86	1.643.877,80	1.576.722,38	7.855.447,35
RECEBIMENTOS	389.484,80	364.589,47	401.879,20	375.294,92	393.153,84	1.924.402,23
<b>ENTRADA Total</b>	<b>1.825.823,47</b>	<b>1.828.445,11</b>	<b>2.136.532,06</b>	<b>2.019.172,72</b>	<b>1.969.876,22</b>	<b>9.779.849,58</b>
<b>SAÍDA</b>	<b>-1.769.754,64</b>	<b>-1.862.930,09</b>	<b>-2.084.596,40</b>	<b>-2.054.129,08</b>	<b>-1.966.523,57</b>	<b>-9.737.933,78</b>
<b>Total Geral</b>	<b>56.068,83</b>	<b>-34.484,98</b>	<b>51.935,66</b>	<b>-34.956,36</b>	<b>3.352,65</b>	<b>41.915,80</b>

Nota: Devido ao alto reajuste aplicado pela Unimed-FESP no segundo semestre de 2016 muitos associados/conveniados cancelaram o plano e pediram desligamento do quadro associativo, isso levou a queda da receita no segundo semestre de 2016 e início de 2017.

No mês de abril/2017 a mesma Unimed-FESP cancelou unilateralmente o contrato, o que ocasionou uma queda ainda maior na entrada de recursos financeiros; acusamos uma redução de receita aproximada de R\$ 60.000,00 valor este referente as taxas administrativas do convênio e associativa, o que explica o resultado negativo nos primeiros 5 meses de 2017.