



## RELATÓRIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2016

Submetemos à apreciação da Prestação de Contas deste Departamento Regional do exercício de 2016, o qual está sendo apresentado dentro do prazo, com as peças integrantes da mesma, obedecendo às instruções sobre sua organização, de acordo com as exigências do CODECO.

Examinamos a Prestação de Contas do referido exercício, e tecemos alguns índices para facilitar as informações contábeis:

### ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Exigível Imediato}} = \frac{540.109,87}{831.919,29} = 0,65$$

Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 real de dívidas com terceiros de curto prazo - Passivo Circulante, a empresa dispõe de R\$ 0,65 reais em recursos financeiros disponíveis para pagamento.

### ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATO

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{3.611.646,36}{2.486.067,50} = 1,45$$

Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 real de dívidas de curto prazo com terceiros - Passivo Circulante, a empresa dispõe R\$ 1,45 reais de bens e direitos de curto prazo para pagar.

### ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL

$$\frac{\text{Ativo Real (Total do ativo - compensado)}}{\text{Passivo Real (Total do passivo - compensado - PL)}} = \frac{69.778.506,05}{3.025.470,35} = 23,06$$

Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 real de dívidas totais - seja de curto ou longo prazo, com terceiros - passivo exigível, a empresa dispõe de R\$ 23,06 reais de bens e direitos de curto e longo prazo para pagar.

As Receitas arrecadadas foram realizadas de acordo com o Orçamento Programa e ficou abaixo do previsto nas de receitas de 1.6.10.16 - Serviços Educacionais, por não ter alcançado o número previsto de alunos no ensino e 1.6.10.19 - Serviços Recreativos e Culturais, devido a redução demandas nas atividades Artístico Cultural e Desenvolvimento Físico e Esportivo.

O comportamento das Despesas Correntes excedeu-se nas seguintes verbas:

- **3.1.90.11 - (Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil)**, no valor R\$ 707.728,74, devido a demissões de servidores diversos, tendo em vista a readequação na estrutura funcional do Regional, visando à redução de gastos futuros com pessoal e encargos, sem prejudicar a qualidade das atividades oferecidas à nossa clientela preferencial.
- **3.1.90.13 - (Obrigações Patronais)**, no valor de R\$ 517.813,50, devido a demissões de servidores diversos, tendo em vista a readequação na estrutura funcional do Regional, visando à redução de gastos futuros com pessoal e encargos, sem prejudicar a qualidade das atividades oferecidas à nossa clientela preferencial.



- **3.1.90.16 - (Outras Despesas e Variáveis – Pessoal Civil)**, devido a demissões de servidores diversos, tendo em vista a readequação na estrutura funcional do Regional, visando à redução de gastos futuros com pessoal e encargos, sem prejudicar a qualidade das atividades oferecidas à nossa clientela preferencial.

- **3.3.50.41 - (Contribuições)**, no valor de R\$ 4.030,93, devido a arrecadação das contribuições compulsória ter sido superior a prevista para o exercício 2016.

- **3.3.90.30 - (Material de Consumo)**, no valor de R\$ 401.321,93, devido ao aumento da demanda e valor dos gêneros alimentícios, gasolina, gás engarrafado, utensílios de cozinha para restaurante e materiais para manutenção dos prédios.

- **3.3.90.36 - (Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física)**, no valor de R\$ 98.882,43, devido à rescisão de contratos de locação de imóveis, readequando as atividades realizadas em espaços próprios, sem prejuízo ao andamento, como medida de contenção de gastos futuros e pagamentos diversos de serviços de natureza eventual prestados por pessoas físicas, sem vínculo empregatício.

Informações das contas transitórias com saldos em dezembro/2016;

A conta **121.2.1 (Prêmios de Seguros)**, apresenta saldo de R\$ 44.44,17, referente aos seguros dos prédios e dos veículos deste Departamento Regional, relativo ao exercício de 2017. A transferência para a despesa dar-se-á na escrita contábil de Janeiro/2017.

A conta **121.2.2 (Assinaturas de Publicações)**, apresenta saldo de R\$ 2.800,00, referente a assinatura do boletim de consultoria para os setores de contabilidade e recursos humanos, relativo ao exercício de 2017. A transferência para a despesa dar-se-á na escrita contábil de Janeiro/2017.

A conta **121.1.2 – (Depósitos em Garantias)**, apresenta saldo de R\$ 67.555,62, assim detalhado: R\$ 5.357,25, referente ao depósito recursal para fins de recurso ordinário na ação pública nº 01698-2008-0536-11-00-1; R\$ 3.127,25, referente ao processo judicial de embargos nº 7826-05.2012.4.01.4200; R\$ 27.521,97, valor bloqueado judicialmente das contas corrente e aplicações pelo conforme ação do Bancenjud em 10/09/2012; R\$ 24.549,15 referente ao processo nº 0003-66.2014.5.11.0052 (ED-RO) e R\$ 7.000,00 referente ao processo nº 001329.32.2015.5.11.0053.

A conta **121.2.9 (Outras Despesas Antecipadas)**, apresenta saldo de R\$ 534.571,45, referente ao pagamento de férias do mês de janeiro/2017. A transferência dar-se-á na escrita contábil de janeiro/2017.

A Conta **121.1.1 (Valores em Transição)**, apresenta saldo de R\$ 127,36, referente a complemento de salário de servidores de férias, a ser ressarcido na folha de pagamento no mês de Janeiro/2017.

A Conta **221.1.1 (Valores em Transição)**, apresenta saldo de R\$ 63.026,43, referente a retenção de férias dos colaboradores no mês de dezembro/2016, a ser ressarcido na folha de pagamento no mês de Janeiro/2017.

A financeira da entidade é negativa em R\$ 291.809,42. Devido ao pagamento das férias coletivas, 13º salário, rescisões para readequação na estrutura funcional do Regional.

As Despesas de Pessoal e Encargos corresponde a 65,03% do valor total das receitas correntes, devido a demissões de servidores diversos, tendo em vista a readequação na estru-



**SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO**  
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE RORAIMA

tura funcional do Regional, visando à redução de gastos futuros com pessoal e encargos, sem prejudicar a qualidade das atividades oferecidas à nossa clientela preferencial.

Houve resultado negativo de R\$ 1.060.211,77 (hum milhão, sessenta mil, duzentos e onze reais e setenta e sete centavos) entre as Receitas Arrecadadas e Despesas, devido o aumento nas despesas com demissões e encargos patronais não previstas para readequação na estrutura funcional do Regional; gêneros alimentícios, gasolina, gás engarrafado, utensílios de cozinha para restaurante e materiais para manutenção dos prédios.

A conta 5.1.30.03 - Alienação de Bens e Títulos, no valor de R\$ 176.890,00 (cento e setenta e seis mil, oitocentos e noventa reais), referente a alienação de veículos através da modalidade Leilão Sesc nº 16/0001, no mês de março/2016, autorizado através da Resolução Sesc/RR nº 475/2015 de 28/01/2015.

A conta 5.1.30.01 - Baixa no Ativo Permanente, no valor de R\$ 793.438,36 (setecentos e noventa e três mil, quatrocentos e trinta e oito reais e trinta e seis centavos), referente a alienação por doação de diversos bens usados e inservíveis, nos meses de abril e dezembro/2016, autorizado através das Resoluções Sesc/RR nº 512/2016 de 30/03/2016 e nº 531/2016 de 31/10/2016.

Sem mais nos colocamos a disposição de V.Sa., para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

Boa Vista/RR, 19 de fevereiro de 2016.

  
**Andreia Simone Matos de Barros**  
Contadora  
CPF:323.502.01287  
CRC/RR: 00448/O-6