

BALANCETE CONTÁBIL - dezembro/2018

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS MENSIS

Análise Econômico-Financeira e Orçamentária

SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO SESC - ARIAPANÁ 03.584.427/0001-72

Em cumprimento às disposições legais e regulamentares, submetemos à apreciação da administração, o resumo das Demonstrações Contábeis, Financeiras e Orçamentárias, levantadas em dezembro/2018. Compõem este relatório os seguintes Demonstrativos:

- Demonstrativo da Execução Orçamentária;
- Balancete de Verificação Quadrimestral;
- Balancete Financeiro.

As demonstrações são regulamentadas pelo Código de Contabilidade e Orçamento (CODECO), em âmbito Nacional aprovado pelas Resoluções Sesc nº 1.245 e 1.246/2012, baseadas nas normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Resoluções CFC nº 1.128 a 1.137/2008 e NBCs.

O Sesc é pessoa jurídica de direito privado, entidade de educação e assistência social sem fins lucrativos, serviço social autônomo, goza de imunidade tributária Art. 150 Inciso VI alínea "c" da Constituição Federal.

• A análise do **Demonstrativo da Execução Orçamentária** revela que todas as verbas de despesa estão dentro da previsão orçamentária anual.

	Mês		Acumulado
RECEITAS CORRENTES	34.352.759,28	99,88%	250.362.677,69
RECEITAS DE CAPITAL (Alienação)	37.207,00	0,11%	199.161,00
Total de Receitas	34.389.966,28	100,00%	280.561.838,69
DESPESAS CORRENTES	15.390.561,87	89,82%	211.954.867,36
DESPESAS DE CAPITAL (Investimentos)	1.744.225,35	10,18%	15.573.885,34
Total das Despesas	17.134.787,22	100,00%	227.528.752,70
RESULTADO CORRENTE	18.962.197,41		68.407.810,33
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	17.255.179,06		53.033.085,99

• A análise do **Balancete de Verificação** revela os seguintes índices, conforme passamos a demonstrar:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	Disponível	396.563.362,88	=	30,89
	Exigível Imediato	12.838.108,04		
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 do exigível imediato, o regional dispõe de R\$ 30,89 de utilização imediata.				
Verifica-se ainda a existência de reserva de utilização imediata (Disponível - Exigível Imediato) de R\$ 383.725.254,84				
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	Ativo Circulante	445.198.786,04	=	26,50
	Passivo Circulante	16.798.955,32		
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 do exigível imediato, o regional dispõe de R\$ 26,50 para utilização.				
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL	Ativo Total	934.183.833,66	=	55,61
	Passivo Circulante	16.798.955,32		
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 de compromissos, o regional dispõe de bens e direitos totais R\$ 55,61.				

• A análise do Balancete Financeiro revela que o disponível cresceu em 17,01% em relação a Dez do ano anterior.

Notas

- A Arrecadação dos empresários é registrada na receita pelo valor bruto e o repasse ocorre no mês seguinte a sua competência deduzidos 2% de Comissão INSS e 3% de Contribuição à Federação, que constam na despesa.
- Os recursos Financeiros são depositados exclusivamente na CEF e Banco do Brasil de acordo com o Decreto-Lei nº 151 de 09/02/1967.
- Em "Deposito em Garantia" consta o valor de R\$ 8.904.062,14 para recurso de ações trabalhistas e civis.
- Foi reconhecido em julho/2018 a despesa de ações contra a receita no montante de R\$ 3.684.477,21, ficando à débito do DN na conta 11212 o valor de R\$ 1.141.871,09 para ressarcimento futuro.
- Em "Outros Débitos Contratuais" consta o valor do terreno alienado a Federação R\$ 3.476.394,54, já corrigido, que será compensado com percentual de construção futura.
- Em 2018 passamos a contabilizar a depreciação de bens móveis e imóveis, reconhecendo diretamente no PL os valores acumulados anteriores a 2018.
- Os Bens imóveis foram reavaliados em 2014, com acréscimo patrimonial de R\$ 291.804.810,99, sendo parcialmente compensado com as depreciações de 2018 Saldo final R\$ 263.593.771,76
- O orçamento total previsto para o Exercício foi reduzido pelo retificativo em julho de R\$ 303.016.142,00 para R\$ 284.805.281,00.
- Em 2018 a mobilização de recursos de anos anteriores, prevista pelo Art. 15 § 3º das normas financeiras, utilizada no orçamento foi reduzida a R\$ 0,00 no retificativo de julho.
- No mês foi lançado baixa do ativo não circulante o valor de R\$ 61.086,59 referente a Amortização de Benefícios e R\$ 3.00 valor residual venda veículo.

Pelo que foi exposto neste relatório, o regional mantém sob controle a execução orçamentária, possui situação econômica superavitária e situação financeira segura evidenciadas nos balancetes orçamentários e contábeis.

Curitiba, 14 de janeiro de 2019

(DAF-GCO Gerência Contábil)

Paulo Rehme

Contador CRC nº PR-031606/O-8