

COMENTÁRIO

Analisando o comportamento financeiro da Receita e da Despesa do mês de Dezembro de 2016, a Receita Total atingiu o valor de R\$ 4.162.620,75 e a Despesa Total foi de R\$ 2.203.896,50 gerando um Superávit de 47,06% que corresponde ao valor de R\$ 1.958.724,25.

A Receita de Dezembro em relação ao mês anterior apresenta um acréscimo de 189,25%, gerado pelo aumento da: Contribuição para o Sesc 72,95%, Juros de Título de Renda 10,49%, Outras Receitas Eventuais 902,37%, Subvenções Ordinárias 77,51% e Subvenções Extraordinárias 683,07%. As maiores representações em relação à receita total foram: Contribuições para o SESC 15,54%, Receita de Serviços de 4,78%, Subvenções Ordinárias 18,58% e Subvenções Extraordinárias 59,33%.

A Despesa do mês de Dezembro em relação ao mês anterior apresentou um acréscimo de 58,42%, gerado pelo aumento em: Vencimentos e Vantagens Pessoal 104,87%, Obrigações Patronais 110,58%, Outras Despesas Variáveis Pessoal Civil 75.109,54% e Serviços de Terceiros Pessoa Física 73,10%. As maiores representações em relação à despesa total no mês foram: Vencimento e Vantagens Pessoais 52,13%, Obrigações Patronais 20,34%, Material de Consumo 10,14% e Serviço de Terceiros Pessoa Jurídica 14,85%.

Conforme o Demonstrativo da Execução Orçamentária da Receita, o total da Receita realizada até o mês, ficou abaixo do previsto, apresentando um percentual de 1,19% que representa o valor R\$ 239.224,50. As rubricas que ficaram acima do previsto foram: Contribuições Para o Sesc, Subvenções Ordinárias, Subvenções Extraordinárias e Outras Receitas Eventuais, as demais ficaram abaixo do previsto.

No Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa, o total da Despesa corrente realizada até o mês, ficou abaixo da previsão, apresentando um percentual de 18,63% que representa o valor R\$ 3.745.463,10. As rubricas que ficaram acima do previsto foram: Outras Despesa Variáveis e Contribuições.

O Regional apresenta uma disponibilidade financeira própria no valor de R\$ 5.020.000,82 conforme conciliação bancária. Os valores em estoque totalizam em R\$ 285.182,54.

Quanto aos índices, notamos que em nossa Liquidez Imediata para cada R\$ 1,00 de obrigações, temos R\$ 9,56 de recurso para pronta utilização (reserva). Quanto a Liquidez Mediata, a entidade possui R\$ 6,25 disponível por cada real comprometido no passivo financeiro (fornecedor, impostos, salários e obrigações). O índice de Imobilização nos mostra que para cada R\$ 100,00 de valores compromissados, a entidade possui R\$ 91,00 de valores aplicados.

O Regional recebeu recursos do Departamento Nacional destinados ao Fundo Nacional de Atividades Prioritárias – FUNPRI em dezembro no valor de R\$ 372.158,47 o que totalizou no ano um valor de R\$ 4.743.047,36; PROJETO SESC LER em dezembro no valor de R\$ 229.500,00 totalizando no ano o valor de R\$ 1.714.500,00; ODONTOSESC R\$ 54.400,00 totalizando no ano R\$ 188.400,00 e MESA BRASIL um valor anual de R\$ 150.061,54 não tendo sido repassado nem um valor em dezembro.

Em relação à apuração do resultado acumulado do Exercício a Receita Total é de R\$ 19.867.381,50 e a Despesa Total é de R\$ 16.361.142,90 gerando uma diferença positiva no valor de R\$ 3.506.238,60 e um percentual de 17,65% de Superávit acumulado. Ressaltamos ainda que nossa Reserva Financeira em relação ao mês anterior é de 1 mês e 26 dias.

A Receita Total Orçada foi de R\$ 20.106.606,00 e a Receita Arrecadada foi de R\$ 19.867.381,50, apresentando saldo arrecadado negativo de R\$ 239.224,50. A Despesa Total Autorizada foi de R\$ 20.106.606,00 e a Despesa Total realizada foi de R\$ 16.361.142,90, apresentando saldo de R\$ 3.745.463,10, apesar da Receita Arrecada ter ficado abaixo do previsto, a realização da Despesa também foi bem abaixo do orçado, o que ocasionou um **superávit orçamentário de R\$ 3.643.900,60**, conforme Demonstrativo do Balanço Orçamentário PC-3.

Conforme a Demonstração das Variações Patrimoniais no relatório do PC-7, o Resultado econômico é formado pela diferença entre as Receitas Correntes e as Despesas Correntes e pelas Variações Patrimoniais ocorridas durante o exercício de 2016, assim constituído, apresenta um **Superávit** no valor de **R\$ 5.791.777,08 (Cinco Milhões, Setecentos e Noventa e Um Mil, Setecentos e Setenta e Sete Reais e Oito Centavos)**.

Demonstração do cálculo de apuração do superávit/déficit do exercício de 2016-	
PC -7	
Receitas Correntes	19.857.181,50
Receita de Capital	10.200,00
Mutações Patrimoniais	71.757,49
Mutações do Ativo Permanente	2.634.590,21
Outras Mutações Patrimoniais	129.459,53
Receitas	22.703.188,73
Despesas Correntes	16.289.385,41
Despesa de Capital	71.757,49
Mutações Patrimônias (alienação de bens e títulos)	
Mutações Patrimoniais(Baixa Ativo Permanente)	375.480,00
Mutações Patrimoniais (Baixa no Ativo Financeiro	174.662,75
Outras Mutações Patrimoniais(Incorp. Passivo Financeiro)	126,00
Mutações Patrimoniais (Baixa de Receita)	
Despesas	16.911.411,65
Superávit do Exercício	5.791.777,08

As Variações Ativas, assim demonstradas: As Receitas Correntes no valor de R\$ 19.857.181,50; houve Receita de Capital no valor de R\$ 10.200,00; Mutações Patrimoniais no valor de R\$ 71.757,49; Incorporação no Ativo Permanente no valor de R\$ 2.634.590,21 e Outras Mutações Patrimoniais – Baixa no Passivo Financeiro no valor de R\$ 104.061,32 e Incorporação no Ativo Financeiro no valor de R\$ 24.398,21 e mais R\$ 1.000,00 de baixa do Passivo Transitório, perfazendo um total de R\$ 2.764.049,74, as Variações Ativas totalizaram R\$ 22.703.188,73.

As Variações Passivas: As Despesas Correntes no valor de R\$ 16.289.385,41; Despesas de Capital – investimentos no valor de R\$ 71.757,49; não houveram Alienações de bens e Títulos; Outras Mutações Patrimoniais – Baixa no Ativo Permanente no valor de R\$ 375.480,00; Baixa no Ativo Financeiro R\$ 173.564,17 mais o Passivo Transitório no valor de 1.98,58; totalizando R\$ 174.662,75, Mutações

Patrimoniais(baixa de Receita) no valor de R\$ 126,00; totalizando as Variações Passivas no valor de R\$ 16.911.411,65.

No exercício de 2016 o Regional investiu em obras com recursos próprios no total de R\$ 23.189,55, considerando as obras em execução neste exercício: Serviços Extras na Unidade Sesc Centro.

Exame do Relatório de Inventário Patrimonial – O Senhor Presidente do CR/DR-AP, colocou para exame do Conselho o Relatório de Inventário Físico de Bens Patrimoniais de 2016, desta Administração conforme dispõe a letra “G” do artigo 25 do Regulamento do SESC e os Senhores Conselheiros manifestaram-se favoravelmente à aprovação do mesmo. O **Ativo Permanente** com saldo inicial de R\$ 32.229.844,26, somadas as incorporações no valor de R\$ 2.706.347,70 e subtraídas as baixas no valor de R\$ 375.480,00, gerando um **saldo de R\$ 34.560.711,96**.

Os valores disponíveis totalizam R\$ 5.020.000,82 e os valores compromissados para o próximo exercício correspondem a R\$ 525.008,90. As Receitas recebidas antecipadamente correspondem às matrículas Escolares e atividades esportivas totalizando em R\$ 87.139,33.

No Informe Estatístico a Previsão Anual de realização dos atendimentos por programas atingiram os seguintes percentuais: Programa Educação uma realização de 1.025.673 atendimentos atingindo 86,88%; Programa Saúde realizou 724.184 atendimentos um percentual de 77,11%; Programa Cultura realizou 282.227 atendimentos um percentual de 87,38%; Programa Lazer um total de 485.099 atendimentos ficando um percentual de 63,24% e programa Assistência realizou 2.284.762 atendimentos ficando abaixo da previsão, atingindo apenas 49,26%, o total geral dos atendimentos dos programas foi de 4.801.945 representando um percentual de 61,19%.

São essas as considerações para instrução de aprovação da prestação de Contas do Exercício de 2016 da Administração Regional do SESC Amapá.


Ruy Campos Cardoso Junior
Coordenador de Contabilidade
Partida "E" SESC nº 1097/2016