



GERÊNCIA DE CONTABILIDADE - GCONT
RELATÓRIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2015.

A
Sra. Diretora

No decurso do 36º Exercício Financeiro da Criação do Serviço Social do Comércio - SESC, Administração Regional em Mato Grosso do Sul, com prazer encaminhamos a V.S.^a, em anexo as 1^{as} e 2^{as} vias de seu processo de Prestação de contas relativo ao Exercício de 2015 em cumprimento às disposições regulamentares das Normas vigentes, a qual com satisfação relatamos abaixo:

I - ESCRITURAÇÃO

A escrituração contábil do exercício foi realizada diariamente através do Sistema de Gestão Financeira – SGF, tendo como documentos norteadores as Autorizações de Recebimento, Autorizações de Pagamentos e os Voucher's Extra Caixa, todos tendo como suporte a documentação comprobatória dos recebimentos, pagamentos e registros extra caixa.

Os lançamentos contábeis seguiram os regimes de caixa e competência e utilizaram o método das partidas dobradas, sendo ao final de cada período mensal transcrito para os Livros Razões e Diários.

Todos os processos de escrituração financeira e contábil estão de acordo com o que normatiza o Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO nos artigos n.º.42 ao n.º.50 e seus parágrafos, assim como, os normativos internos da Administração Regional do SESC/MS.

II - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA E DESPESA

A Execução Orçamentária da Receita Corrente conforme Mod. PC 01, quadro Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada, demonstra que o valor arrecadado das receitas correntes atingiu 100,22% do valor orçado, ou seja, houve um aumento do valor realizado para o orçado em, 0,22% ou R\$ 103.044,55 (cento e três mil, quarenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos).

A Execução Orçamentária da Despesa Corrente, conforme Mod. PC 02, quadro Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada por Natureza de Gastos, demonstra que o valor arrecadado das despesas correntes atingiu 88,86 % do valor orçado, ou seja, houve uma redução do valor realizado para o autorizado em, 11,14%, ou R\$ 4.331.449,26 (quatro milhões, trezentos e trinta e um mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e vinte seis centavos). Contribui para essa redução a queda no número de atendimentos das atividades que chegou a 24.2% do previsto.



Confrontando os valores arrecadados das receitas correntes e de capital menos as despesas correntes e de capital, a Administração Regional do SESC/MS, apresentou um superávit de R\$ 7.521.309,74 (sete milhões, quinhentos e vinte um mil, trezentos e nove reais e setenta e quatro centavos), conforme demonstra o Balanço Orçamentário do Exercício 2015.

III - SITUAÇÃO ECONÔMICA - FINANCEIRA PATRIMONIAL

A situação Econômica - Financeira Patrimonial da Entidade encontra-se demonstrada nos Modelos PC 05 - Balanço Financeiro, PC 06 - Balanço Patrimonial Comparado e PC 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais.

PC 05 - BALANÇOS FINANCEIRO

A análise de Balanço Financeiro evidência um aumento do disponível de **R\$ 6.140.815,04**, comparando o disponível em 31 de dezembro de 2014 que é de **R\$ 16.611.973,80** com o disponível atual de **R\$ 22.752.788,84**, situação está evidenciada através do demonstrativo abaixo:

(+) Receita Orçamentária	46.083.272,35	
(-) Despesas Orçamentárias	38.561.962,61	7.521.309,74
(+) Receita extra orçamentária	4.401.510,30	
(-) Despesa extra orçamentária	5.782.005,00	(1.380.494,70)
(=) RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO		6.140.815,04
(+) Disponível Anterior em 31 Dez/2014		16.611.973,80
(=) Disponível Atual em 31 Dez/2014		22.752.788,84



PC 07 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Na análise das Demonstrações das Variações Patrimoniais, evidência que no Exercício Financeiro de 2015 o resultado patrimonial apurado foi um **superávit de R\$ 16.666.394,95 (dezesesseis milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, trezentos e noventa e quatro reais e noventa e cinco centavos)**, conforme demonstrativo abaixo:

(+) Receita Orçamentária	46.083.272,35	
(-) Despesas Orçamentárias	38.561.962,61	
(=) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		7.521.309,74
(+) Contas de Resultado Patrimonial CR	3.997.872,87	
(-) Contas de Resultado Patrimonial DB	755.244,84	3.242.628,03
(+) Independentes da Execução Orçamentária CR	6.793.839,99	
(-) Independentes da Execução Orçamentária DB	891.382,81	5.902.457,18
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO		16.666.394,95

PC 06 - BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

Analisando o Balanço em epígrafe, levantamos os seguintes índices:

LIQUIDEZ IMEDIATA

DISPONIBILIDADES EFETIVAS	=	22.696.684,93	=	8,76
EXIGIVEL IMEDIATO		2.590.173,92		

LIQUIDEZ MEDIATA

ATIVO FINANCEIRO	=	35.297.199,95	=	7,06
PASSIVO FINANCEIRO		5.002.114,09		

LIQUIDEZ GERAL

ATIVO REAL (TOTAL DO ATIVO – COMPENSADO)	=	123.773.459,83	=	5,38
PASSIVO REAL (TOTAL PASSIVO-COMPENSADO-P.L.)		22.993.322,93		

ÍNDICES	2014	2015	DIFERENÇA
Liquidez Imediata	6,36	8,76	2,40
Liquidez Mediata	6,12	7,06	0,94
Liquidez Geral	5,41	5,38	(0,03)



Quanto aos índices de liquidez apurados no Balanço Patrimonial Comparado do exercício de 2015 evidenciaram um aumento do disponível em relação ao exercício anterior. Já os resultados Orçamentário e Financeiro da AR/SESC/MS, tiveram uma evolução considerável, enquanto o resultado patrimonial teve uma redução de 9,30%, comparadas com o exercício anterior, quais sejam:

RESULTADO	2014	2015	EVOLUÇÃO
Orçamentário	3.900.300,71	7.521.309,74	3.621.009,03
Financeiro	5.109.538,34	6.140.815,04	1.031.276,70
Patrimonial	18.374.597,16	16.666.394,95	(1.708.202,21)

O valor na conta 121.1.2 – Depósitos em Garantia. Refere-se a depósitos judiciais para garantia dos processos na Justiça do Trabalho impetrado por ex-colaboradores e depósito recursal referente ao PIS e INSS sobre folha de pagamento.

Os Balanços e demais peças Contábeis integrantes deste processo de prestação de contas estão condizentes com as exigências da Controladoria Geral da União – CGU e Tribunal de Contas da União – TCU.

Outrossim, verificamos e constatamos que os resultados apurados no Exercício de 2015, são satisfatórios. Apesar do superávit do exercício ficar menor em R\$ 1.708.202,21 (um milhão, setecentos e oito mil, duzentos e dois reais e vinte um centavos) em relação ao exercício anterior. Contudo, o SESC/MS finda o exercício com folga financeira frente às obrigações com terceiros e apresenta um Superávit Orçamentário e Patrimonial.

Sem mais, estamos à disposição de V.S.^a, para elucidarmos quaisquer outros informes, sobre o processo de Prestação de Contas referente ao exercício de 2015, ora apresentados.

Campo Grande/MS, 31 de dezembro de 2015.


Edilvardo Lima de Brito
Gerente de Contabilidade - GCONT
CPF: 444.710.761-91
CRC-MS 007814/O-4
SESC/AR/MS