

## Anexo A – Relatório Técnico do contabilista onde se evidencie o estado econômico financeiro e também breve pronunciamento sobre as contas do Balanço da Entidade

### 1. APRESENTAÇÃO

Este processo de Prestação de Contas constitui-se uma das peças básicas a que se refere à Resolução SESC/AN nº 1.139, de 5 de outubro de 2007, obedecendo também à Instrução Normativa nº 63, de 1º de setembro de 2010, do TCU; a Decisão Normativa nº 154 de 19 de outubro de 2016 do TCU; a Decisão Normativa nº 156, de 30 de novembro de 201, do TCU; a Portaria nº 59 de 17 de janeiro de 2017.

Obedecidas às disposições do plano da Entidade, das Normas Financeiras contidas no Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO e correspondências específicas expedidas pelo Departamento Nacional e Conselho Fiscal, foram processados os Balanços e demais demonstrações financeiras que representam o resultado das ações realizadas em 2016, sob a gestão administrativa da Presidência do Conselho Regional, exercida pelo titular Sr. Luiz Gastão Bittencourt da Silva.

### 2. DO ORÇAMENTO

O orçamento inicial do exercício de 2016 foi de R\$ 141.629.939,00 (cento e quarenta e um milhões, seiscentos e vinte e nove mil, novecentos e trinta e nove reais), aprovado pelo Conselho Regional, Ata 711ª de 27 de OUTUBRO de 2015, apreciado pelo Conselho Fiscal e aprovado pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome através da Portaria nº 117, de 29/12/2015, publicada no Diário Oficial da União em 30 de Dezembro de 2015, Seção 1, folhas de 159 a 163. Sendo retificado para R\$ 158.208.162,00 (cento e cinquenta e oito milhões duzentos e oito mil cento e sessenta e dois reais), aprovado pelo Conselho Regional, em ata na sessão 720ª, de 22 de AGOSTO de 2016, proporcionando um acréscimo de R\$ 16.578.223,00 (Dezesseis milhões quinhentos e setenta e oito mil e duzentos e vinte três reais) no orçamento através das Resoluções Até 25% nº 1048/16, Resolução Além 25% nº 1049/16 e Resolução de Créditos Especiais nº 1050/16.

Foram abertos créditos suplementares Resoluções Até 25% nº 1048/16, Resolução Além 25% nº 1049/16 e Resolução de Créditos Especiais nº 1050/16, respectivamente, elevando o orçamento para R\$ 158.208.162,00 (cento e cinquenta e oito milhões duzentos e oito mil cento e sessenta e dois reais), sendo a abertura dos Créditos Suplementares cobertos com os seguintes recursos:

- Aumento de Receitas: 1.2.10.35.01 - contribuições para o Sesc, 1.3.20.21 – Juros de Títulos de Renda, 1.6.10.05 – Serviços de Saúde, 1.6.10.16 – Serviços de Educação, 1.6.10.19 - Serviços Recreativos e Culturais, 1.6.10.99 – Outros Serviços, 1.9.20.21 Indenizações, 1.9.20.22.99 - Outras receitas eventuais e 2.3.10.99 - Amortização de outros empréstimos.
- Redução de Receita: 1.7.30.01 - Subvenções Ordinárias.
- Redução de Despesa: 3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros e 4.4.90.51 - Obras e Instalações.

A receita passou a ter a seguinte composição:

Receitas Correntes	133.903.162,00
Receitas de Capital	3.005.000,00
<i>Mobilização de Recursos Financeiros</i>	21.300.000,00
<b>RECEITA ORÇADA</b>	<b>158.208.162,00</b>

Diante da necessidade de ajustar as dotações previstas no orçamento inicial, para garantir a continuidade da Programação deste Departamento Regional, foram suplementadas verbas de despesas e reduzida à receita, a saber:

- Aumento das despesas: 3.1.90.11 - Vencimentos e vantagens fixas, 3.1.90.13 – Obrigações Patronais, 3.1.90.16 – Outras Despesas Variáveis – Pessoa Civil, 3.3.50.41.03 - Contribuições Regulamentares, 3.3.90.30 - Material de consumo, 3.3.90.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica, 4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente e 4.5.90.61 - Aquisição de Imóveis.

A Despesa passou a ter a seguinte composição:

Despesas Correntes	133.867.162,00
Despesas de Capital	24.341.000,00
<b>DESPESA ORÇADA</b>	<b>158.208.162,00</b>

### 3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

O comportamento da execução orçamentária e financeira desta Administração Regional, de acordo com os quadros demonstrativos, assim se apresenta:

	ORÇAMENTO INICIAL (R\$)	ALTERAÇÕES (R\$)	ORÇAMENTO FINAL (R\$)
Receita Orçamentária	141.629.939,00	16.578.223,00	158.208.162,00
Despesa Orçamentária	141.629.939,00	16.578.223,00	158.208.162,00
Previsão de "Déficit"	21.300.000,00		21.300.000,00

O déficit previsto foi coberto mediante a utilização de recursos financeiros de exercícios anteriores não comprometidos.

Receita Arrecadada	136.748.063,65
Receita Orçada	136.908.162,00
<b>ARRECADADAÇÃO A MENOR</b>	<b>160.098,35</b>

Entre a **RECEITA ARRECADADA E A RECEITA ORÇADA** resultou uma menor receita de R\$ **160.098,35** (cento e sessenta mil noventa e oito reais e trinta e cinco centavos), correspondendo a uma realização 0,12% inferior à previsão.

Despesa Realizada	121.471.803,11
Despesa Orçada	158.208.162,00
<b>DESPESA A MENOR</b>	<b>36.736.358,89</b>

Entre a **DESPESA REALIZADA E A DESPESA ORÇADA** resultou uma menor despesa de R\$ **36.736.358,89** (trinta e seis milhões, setecentos e trinta e seis mil, trezentos e cinquenta e oito reais e oitenta e nove centavos), correspondendo a uma realização de 76,77% da previsão.

Assim, ao analisar a equação (Receita Arrecadada - Despesa Realizada), o SESC obteve um **SUPERAVIT de R\$ 15.276.260,54 (Quinze milhões duzentos e setenta e seis mil duzentos e sessenta reais e cinquenta e quatro centavos)** no exercício de 2016.

#### 4. DOS RECURSOS

A RECEITA ARRECADADA constituiu-se de Recursos Próprios, resultando no total de R\$ 136.748.063,65, assim distribuídos:

<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>VALOR (R\$)</b>	<b>%</b>
Receita de Contribuições	94.404.238,37	69,04
Receita Patrimonial	7.745.601,43	5,66
Receita de Serviços	29.912.832,21	21,87
Transferências Correntes	1.505.068,12	1,10
Outras Receitas Correntes	178.371,27	0,13
Receita de Capital	3.001.952,25	2,20
<b>TOTAL</b>	<b>136.748.063,65</b>	<b>100,00%</b>

Os recursos Financeiros fixados no Orçamento e suas suplementações foram estabelecidos dentro de uma política de equilíbrio, considerando as projeções gerais da Receita compulsória e a realização das receitas de serviços, com o objetivo de atender as ações implementadas no Programa de Trabalho.

#### 5. APLICAÇÃO DOS RECURSOS

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR (R\$)</b>	<b>%</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>114.506.120,29</b>	<b>94,27%</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>34.981.837,07</b>	<b>28,80%</b>
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	28.015.367,36	23,06%
Obrigações Patronais	4.720.001,44	3,89%
Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	2.246.468,27	1,85%
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>79.524.283,22</b>	<b>65,47%</b>
Contribuições	2.775.484,61	2,28%
Material de Consumo	16.244.618,18	13,37%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	3.241.467,62	2,67%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	57.262.712,81	47,14%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.856.687,27</b>	<b>1,53%</b>
Obras e Instalações	593.873,73	0,49%
Equipamentos e Material Permanente	1.262.813,54	1,04%
<b>INVERSÕES FINANCEIRAS</b>	<b>5.108.995,55</b>	<b>4,21%</b>
Aquisição de Imóveis	5.108.995,55	4,21%
<b>TOTAL</b>	<b>121.471.803,11</b>	<b>100%</b>

Os gastos com Pessoal e Encargos Sociais representaram 37,05% da Receita de Contribuições e 26,15% das Receitas Correntes.

Em relação à Despesa Geral do exercício, foram utilizados com Pessoal e Encargos Sociais R\$ 34.981.837,07 de recursos do DR, o correspondente a 28,80% do total gasto.

Em relação à rubrica Outras Despesas Correntes foram gastos R\$ 79.524.283,22, o equivalente a 65,47% do total das despesas.

Em Investimentos e Inversões Financeiras foram aplicados R\$ 6.965.682,82, o equivalente a 5,73% do total das despesas.

## 6. DISPONIBILIDADES E RECURSOS FINANCEIROS

As disponibilidades existentes apresentam os seguintes saldos:

DISPONIBILIDADES	R\$
<b>CAIXA</b>	<b>42.401,15</b>
<b>BANCOS</b>	<b>55.434.683,43</b>
Conta Movimento	1.014.778,13
Aplicações Financeiras	54.419.909,30
<b>NUMERÁRIO EM TRÂNSITO</b>	<b>33.315,80</b>
<b>SALDO DISPONÍVEL</b>	<b>55.510.404,38</b>

6.2 - Os saldos bancários estão confiados aos estabelecimentos de crédito determinados pelo Decreto Lei nº 151 de 09/02/1967, conforme documentação arquivada na contabilidade.

6.3 - Na demonstração das disponibilidades, considerou-se o saldo do balanço em 31 de dezembro de 2016.

## 7. VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO

Os materiais estocados em almoxarifado eram de R\$ 837.118,52 em 2015, passando a R\$ 992.269,29 em 2016 e foram confirmados através de Termos de Conferência compatíveis com o inventário Físico, emitidos em conformidade com o que estabelece as Portarias arquivadas na contabilidade do Regional.

## 8. ATIVO PERMANENTE

O Ativo Permanente passou de R\$ 118.125.107,30 em 2015 para R\$ 122.870.930,29 em 2016, resultando no aumento de R\$ 4.745.822,99, aumento de 4,01% em 1 (um) ano. Esses valores foram levantados pelas "Comissões de Conferência de Bens Móveis e Imóveis" designadas através de portarias que se encontram arquivadas no setor de patrimônio deste Departamento Regional.

## 9. RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITA ARRECADADA	136.748.063,65
DESPESA REALIZADA	121.471.803,11
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>15.276.260,54</b>

Verificar o acompanhamento mês a mês no Anexo 1.

O Patrimônio líquido da Entidade cresceu em R\$ 19.913.249,15, passando a ter a seguinte composição:

SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	19.913.249,15
SUPERÁVIT ACUMULADO	154.072.763,14
MOBILIZAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS	21.300.000,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO ACUMULADO</b>	<b>195.286.012,29</b>

#### 10. ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Os índices de liquidez apurados, em relação a cada R\$ 1,00 de compromisso, são os seguintes:

DISCRIMINAÇÃO	R\$
Liquidez Imediata	23,35
Liquidez Mediata	24,21
Liquidez Geral	36,13
Manutenção das Atividades	1,17
Reserva Financeira – DEZ/16	148 dias

#### CONCLUSÕES

- O Balanço Patrimonial totalizou em R\$ 324.905.113,39;

Diante do exposto, levamos à apreciação dos Senhores membros do Conselho Fiscal do SESC o presente relatório de gestão financeira, orçamentária e patrimonial do exercício de 2016, da Administração Regional do SESC, no Estado do Ceará.

Fortaleza (CE), 16 de fevereiro de 2017.

  
Aldenise Barbosa Lima  
Contadora  
CRC 020278/0  
CPF: 388.940.253-49