



RELATÓRIO DO BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO 2016

Aracaju(SE), 31 de dezembro de 2016

Senhora Diretora Regional:

INTRODUÇÃO

Em cumprimento às disposições regulamentares, apresento a V.S^a o presente Relatório Técnico sobre o Balanço Geral da Administração Regional do Serviço Social do Comércio – SESC, no estado de Sergipe, referente ao Exercício Financeiro de 2016.

ESCRITURAÇÃO

A escrituração contábil foi executada através de sistema computadorizado, sendo os registros processados com regularidade no decorrer do exercício financeiro, com observância das formalidades legais e técnicas que disciplinam o processo.

Os registros foram efetuados em formulários próprios, transformados em Livros Diários, devidamente registrados em cartório. A documentação contábil está empastada e arquivada em ordem racional, conforme estabelece o Art. 45 das Normas Financeiras do CODECO.

ORÇAMENTO

O controle orçamentário das Despesas, com acompanhamento de sua execução, Art. 24 do CODECO, processou-se através de registros próprios, de forma a permitir, a qualquer momento, o conhecimento do montante de gastos em cada Modelo A e o saldo de sua respectiva dotação.

O Orçamento Programa inicial para o exercício de 2016 foi de R\$ 40.425.499,00 (Quarenta milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e noventa e nove reais).

Abertura de Créditos Suplementares ao Orçamento-Programa até o limite de 25%, no valor de R\$ 322.305,00 (Trezentos e vinte e dois mil, trezentos e cinco reais).



Abertura de Créditos Suplementares ao Orçamento – Programa, além do limite de 25%, no valor de R\$ 37.500,00 (Trinta e sete mil e quinhentos reais).

O Orçamento Programa final para o exercício de 2016 foi de R\$ 40.785.304,00 (Quarenta milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, trezentos e quatro reais).

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA

RECEITA

Comparando-se a receita realizada com a fixada, temos:

RECEITAS CORRENTES	R\$	%
Previsão.....	39.285.304,00	100,00
Realização	37.535.800,48	98,09

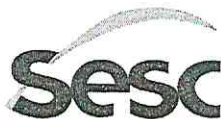
RECEITA DE CAPITAL	R\$	%
Previsão	-	
Realização	68.600,00	100,00

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA ORÇADA COMA REALIZADA

Comparando-se a despesa realizada com a fixada, temos:

DESPESAS CORRENTES	R\$	%
Previsão	37.635.304,00	100,00
Realização	27.008.548,20	71,76

DESPESA DE CAPITAL	R\$	%
Previsão	3.150.000,00	100,00
Realização	877.783,87	27,87



As despesas realizadas, em relação ao aspecto programático, assim se apresentavam:

PROGRAMAS DE TRABALHO	R\$	%
01 – EDUCAÇÃO	7.053.114,98	25,29
02 – SAÚDE	7.247.449,98	25,99
03 – CULTURA	1.588.195,28	5,70
04 – LAZER	2.684.099,74	9,63
05 – ASSISTÊNCIA	1.758.555,39	6,31
06 – ADMINISTRAÇÃO	4.307.388,26	15,44
07 = PREVIDÊNCIA	3.247.528,44	11,64
TOTAL	27.886.332,07	100,00

ANÁLISE FINANCEIRA

COMPOSIÇÃO DAS DISPONIBILIDADES

As disponibilidades estavam assim constituídas:

CAIXA	
Em caixa	9.699,40
BANCOS	
C/Movimento	29.645,51
Aplicações Financeiras	9.868.996,56
C/Vinculadas	408.048,63
Numerário em Transito	11.493,23
TOTAL DO SALDO BANCÁRIO	10.318.183,93
TOTAL GERAL	10.327.883,33



ANÁLISE ECONOMICA

O Ativo Permanente foi alterado em decorrência das mutações patrimoniais, a seguir demonstradas:

Aquisição por compra	877.783,87	
Outras Aquisições	11.076.775,70	11.954.559,57
MENOS:		
Outras Alienações		<u>694.800,36</u>
AUMENTO DO ATIVO PERMANENTE		11.259.757,21
MAIS		
Saldo do Balanço Anterior		<u>67.448.660,25</u>
TOTAL DO ATIVO PERMANENTE		78.708.419,46

RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Resultado Orçamentário do exercício foi apurado da seguinte forma:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Variação Negativa entre Previsão e Contabilização 1.680.903,52

MENOS:

Mobilização de Recursos Financeiros 1.500.000,00

SOMA 3.180.903,52

MAIS:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Variação Negativa entre Autorização e Realização 12.898.971,93

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DO EXERCÍCIO 9.718.068,41



RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro do exercício foi apurado da seguinte forma:

Resultado Orçamentário do Exercício	9.718.068,41
MAIS:	
Receita Extraorçamentária	<u>17.177,43</u>
SOMA	9.735.245,84
MENOS:	
Despesa Extraorçamentária	<u>14.650,71</u>
RESULTADO FINANCEIRO	9.720.595,13

RESULTADO ECONÔMICO

O Resultado Econômico do exercício assim se demonstra:

Resultado Financeiro	9.720.595,13
MAIS:	
Aumento no Ativo Permanente	<u>11.259.759,21</u>
RESULTADO ECONÔMICO	20.980.354,34



SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL EM SERGIPE

ANÁLISE PATRIMONIAL

A apuração do Patrimônio Líquido assim se demonstra:

Resultado Econômico do Exercício 20.980.354,34

MAIS:

Patrimônio Líquido do Exercício Anterior 98.867.684,37

PATRIMÔNIO LÍQUIDO ACUMULADO 119.848.038,71

SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO

O Superávit Financeiro apurado por meio da equação ATIVO FINANCEIRO menos PASSIVO FINANCEIRO que passa para o exercício seguinte, assim se demonstra:

Resultado Financeiro deste exercício 9.720.595,13

Superávit Financeiro do exercício anterior 6.984.076,96

MENOS:

Variação do Ativo e Passivo Transitório 4.475.807,98

SUPERÁVIT FINANCEIRO Acumulado para o exercício seguinte 12.228.864,11



INDICADORES FINANCEIRO

As situações financeiras, patrimonial e operacional eram as seguintes:

1 – Índice de Liquidez Instantânea:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Exigível Imediato}} = \frac{9.919.834,70}{1.340.474,64} = 7,40$$

Interpretação: para cada R\$ 1,00 de compromisso imediato o Regional dispõe de 7,40 de pronta utilização.

2 – Índice de Liquidez Mediata:

$$\frac{\text{Ativo Financeiro}}{\text{Passivo Financeiro}} = \frac{17.366.187,52}{6.114.396,96} = 2,84$$

Interpretação: para cada R\$ 1,00 de compromisso o Regional dispõe de R\$ 2,84 de recursos mobilizáveis.

3 – Índice de Liquidez Geral:

$$\frac{\text{Ativo Real}}{\text{Passivo Real}} = \frac{126.644.378,97}{6.796.340,26} = 18,63$$

Interpretação: para cada R\$ 1,00 de obrigações, o Regional dispõe de R\$ 18,63 de recursos financeiros, em caso de conversão total dos valores realizáveis.

4 – Índice de Manutenção de Atividades:

$$\frac{\text{Receitas Correntes}}{\text{Despesa Correntes}} = \frac{37.535.800,48}{27.008.548,20} = 1,39$$

Interpretação: este índice de avaliação do aspecto operacional indica que as receitas correntes foram superiores às despesas correntes, concluindo-se que houve recursos suficientes para desenvolver as atividades.

5 – Cálculo da Reserva Financeira:

$$\frac{\text{Disponível Efetiva} - \text{Exigível Imediato}}{\text{Despesa Corrente}} = \frac{8.567.866,83}{4.101.782,30} = 2 \text{ MÊS E } 3 \text{ DIAS}$$

Interpretação: A Entidade contava com uma reserva financeira, no valor de 8.567.866,83 para gastos normais futuros de até 2 meses e 3 dias.

JUAREZ DE ARAUJO OLIVEIRA FILHO
CONTADOR – CRC-SE 006278/O-8