



DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Porto Alegre, 17 de janeiro de 2020

Em cumprimento às disposições legais e regulamentares, apresento a Prestação de Contas do SESC-RS correspondente ao exercício de **2019**.

Os Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial Comparado, a Demonstração das Variações Patrimoniais e demais relatórios Contábeis integrantes do processo, obedecem às instruções constantes na Instrução Normativa nº 63 de 01 setembro de 2010, Decisão Normativa nº 178 de 23 de outubro de 2019 e Decisão Normativa nº 180 de 11 de dezembro de 2019, Portaria nº 378 de 05 de dezembro de 2019, todas do tribunal de Contas da União; e Resolução SESC nº 1.245/2012 que reformulou e aprovou o Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO.

I - Escrituração

A escrituração foi processada observando as normas de contabilidade e prazos regulamentares.

Os livros do DIÁRIO GERAL foram registrados e autenticados, de acordo com as normas legais, no Cartório de Registro Especial.

A documentação contábil está em conformidade ao art. 51 das Normas Financeiras do Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO.

II - Orçamento

O Orçamento do Exercício de 2019 foi elaborado abrangendo o plano anual de administração, dentro de padrões e técnicas pré-estabelecidas, em consonância às metas e programas previstos pela Administração Regional.

A estimativa da receita compulsória foi elaborada pelo Departamento Nacional e informada à Administração Regional em telegrama nº 1.909/2018, de 30 de maio de 2018, no valor de R\$ 215.203.470,00, havendo um aumento da arrecadação compulsória conforme telegrama nº 1.699/2019, de 03 de junho de 2019, referendado conforme constam nas Resoluções nº 583/2019 e nº 584/2019 todas de 24 de julho de 2019, totalizando o “Orçamento-Programa 2019” em R\$ 373.944.216,00 .



Assim sendo, o orçamento do exercício de 2019 ficou assim:

Orçamento Inicial	R\$ 379.285.734,00
Ajustes no Orçamento	R\$ - 5.341.518,00
Orçamento Final	R\$ 373.944.216,00

Considerando o **Balanco Orçamentário**, Administração Regional do SESC/RS obteve um resultado de R\$ 440.250,76, originado de uma Receita inferior à orçada em R\$ 38.528.868,74 e também de uma despesa executada a menor que a autorizada em R\$ 38.969.119,50 sendo R\$ 20.259.308,93 de Despesas Correntes e R\$ 18.709.810,57 de Despesas de Capital. Dos valores orçados, não foi utilizada a Mobilização de Recursos Financeiros no montante previsto de R\$ 43.393.537,00 .

Após o exposto, verificamos que o controle dos gastos ficaram evidenciados pela variação das despesas conforme demonstrado no quadro “Balanco Orçamentário do Exercício”.

III - Situação Econômico-Financeira

O exame do “Balanco Financeiro” demonstra que o disponível passou de R\$ 129.229.944,95 em 31.12.2018 para R\$ 123.842.628,22 em 31.12.2019, apresentando uma redução de 4,17 % decorrente dos seguintes resultados:

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		
Receita	R\$ 335.415.347,26	
Despesa	R\$ (334.975.096,50)	R\$ 440.250,76
Outras Variações		
Outras variações aumentativas	R\$ 486.372,19	
Outras variações diminutivas	R\$ (1.865.718,53)	
Variações para mais no ativo	R\$ (8.412.341,33)	
Variações para mais no passivo	R\$ 3.964.120,18	



= Variação no resultado		R\$ -5.387.316,73
Disponibilidades em 31.12.2018		R\$ 129.229.944,95
Disponibilidades em 31.12.2019		R\$ 123.842.628,22
= Variação no disponível		R\$ -5.387.316,73

O exame do “Balanço Comparado” permite levantar os seguintes Índices Financeiros:

LIQUIDEZ IMEDIATA		
<u>Disponibilidades Efetivas</u>	<u>R\$ 119.250.499,76</u>	4,94
Exigibilidades Imediatas	R\$ 24.143.616,18	

Dispõe a Administração Regional de R\$ 4,94 para cada R\$ 1,00 de compromissos imediatos.

LIQUIDEZ MEDIATA		
<u>Ativo Circulante</u>	<u>R\$ 193.468.884,31</u>	4,61
Passivo Circulante	R\$ 41.922.582,96	

Dispõe a Administração Regional de R\$ 4,61 a cada R\$ 1,00 de compromissos em curto prazo.

LIQUIDEZ GERAL (SITUAÇÃO ECONÔMICA)		
<u>Ativo Real(Ativo Circul.+ Ativo Não Circul.)</u>	<u>R\$ 573.276.997,39</u>	13,67
Passivo Real (Passivo Circul. + Passivo Não Circul.)	R\$ 41.922.582,96	

Dispõe a Administração Regional de R\$ 13,67 a cada R\$ 1,00 de compromissos totais.



Verificando o Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2019 demonstra-se que os Recursos Disponíveis totalizam R\$ 123.842.628,22, sendo R\$ 86.964,34 em Caixa, R\$ 102.578,47 em Bancos, em Aplicações Financeiras R\$ 119.060.956,95 e R\$ 4.592.128,46 em Disponibilidades vinculadas.

IV – CONCLUSÕES

No exercício de 2019, com uma realização de receita no montante de R\$ 335.415.347,26 e uma execução da despesa de R\$ 334.975.096,50 e com investimentos em despesas de capital de R\$ 46.098.434,43, verificamos que na apuração das contas do exercício, a Administração Regional obteve uma realização de receita 10,30 % menor que a orçada, uma execução de despesa menor em 10,42 %, produzindo um resultado positivo orçamentário no exercício de R\$ 440.250,76 .

O Índice de Liquidez Imediata, que no exercício de 2018 era R\$ 5,13 passou para R\$ 4,94, no exercício de 2019, representado basicamente pelo aumento dos valores a pagar à fornecedores, o Índice de Liquidez Mediata, que no exercício de 2018 foi de R\$ 5,02 , passou para R\$ 4,61 no exercício de 2019, havendo um aumento das exigibilidades com encargos sociais e fornecedores. Os indicadores da Liquidez Geral (Situação Econômica), também chamados de Coeficiente de Segurança Máxima, indicam que para cada R\$ 1,00 de compromissos assumidos a entidade possui uma capacidade de liquidação de R\$ 13,67.

Perante o exposto, após os resultados finais, declaro que a Entidade apresenta uma sólida Situação Econômica e Financeira, mesmo estando empenhada na construção da nova sede administrativa, estando em condições de atender os compromissos e os investimentos projetados para o exercício de 2020, promovendo assim uma melhora nas condições para desenvolver as ações em saúde, educação, cultura, esporte e lazer.

Marco Vinicius da Costa Leite
Contador CRC-RS 52.784
CPF: 424.832.470-91