



GERÊNCIA DE CONTABILIDADE - GCONT
RELATÓRIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2016.

A
Sra. Diretora

No decurso do 37º 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 2016 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 nº.42 ao nº.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 103,89% do valor orçado, ou seja, houve um aumento do valor realizado para o orçado em, 3,89% ou R\$ 1.978.010,17 (um milhão, novecentos e setenta e oito mil, dez reais e dezessete 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 87,17% do valor orçado, ou seja, houve uma redução do valor realizado para o autorizado em, 12,83%, ou R\$ 6.151.851,16 (seis milhões, cento e cinquenta e um mil, oitocentos e cinquenta e um reais e dezesseis centavos). Contribui para esse alcance de percentual, a não realização do projeto de aquisição de software ERP que não aconteceu por problemas no processo licitatório, um pouco pela redução do número de



refeições nos Restaurantes, ocasionando redução do custo variável do negócio, além da economicidade nos processos de aquisição de produtos e serviços (abaixo do planejado).

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\$ 4.827.009,82 (quatro milhões, oitocentos e vinte e sete mil, nove reais e oitenta e dois centavos), conforme demonstra o Balanço Orçamentário do Exercício 2016.

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\$ 3.319.324,99, comparando o disponível em 31 de dezembro de 2015 que é de R\$ 22.752.788,84 com o disponível atual de R\$ 26.072.113,83, situação está evidenciada através do demonstrativo abaixo:

(+) Receita Orçamentária	52.894.957,17	
(-) Despesas Orçamentárias	48.067.947,35	4.827.009,82
(+) Receita extra orçamentária	7.412.669,89	
(-) Despesa extra orçamentária	8.920.354,72	(1.507.684,83)
(=) RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO		3.319.324,99
(+) Disponível Anterior em 31 Dez/2015		22.752.788,84
(=) Disponível Atual em 31 Dez/2016		26.072.113,83



PC 07 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Na análise das Demonstrações das Variações Patrimoniais, evidência que no Exercício Financeiro de 2016 o resultado patrimonial apurado foi um **superávit de R\$ 13.358.409,66** (treze milhões, trezentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e nove reais e sessenta e seis centavos), conforme demonstrativo abaixo:

(+) Receita Orçamentária	52.894.957,17	
(-) Despesas Orçamentárias	48.067.947,35	
(=) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		4.827.009,82
(+) Contas de Resultado Patrimonial CR	6.253.467,51	
(-) Contas de Resultado Patrimonial DB	691.029,97	5.562.437,54
(+) Independentes da Execução Orçamentária CR	3.231.181,31	
(-) Independentes da Execução Orçamentária DB	262.219,01	2.968.962,30
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO		13.358.409,66

PC 06 - BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

Analisando o Balanço em epígrafe, levantamos os seguintes índices:

LIQUIDEZ IMEDIATA

DISPONIBILIDADES EFETIVAS	=	25.908.507,56	=	15,51
EXIGIVEL IMEDIATO		1.670.305,36		

LIQUIDEZ MEDIATA

ATIVO FINANCEIRO	=	41.472.715,26	=	9,33
PASSIVO FINANCEIRO		4.473.733,62		

LIQUIDEZ GERAL

ATIVO REAL (TOTAL DO ATIVO - COMPENSADO)	=	143.177.673,00	=	4,93
PASSIVO REAL (TOTAL PASSIVO-COMPENSADO-P.L.)		29.039.126,44		

ÍNDICES	2015	2016	DIFERENÇA
Liquidez Imediata	8,76	15,51	6,75
Liquidez Mediata	7,06	9,33	2,27
Liquidez Geral	5,38	4,93	(0,45)



Quanto aos índices de liquidez apurados no Balanço Patrimonial Comparado do exercício de 2016 evidenciaram um aumento do disponível em relação ao exercício anterior. Já os resultados Orçamentário, Financeiro e Patrimonial da AR/SESC/MS, tiveram redução comparadas com o exercício anterior, quais sejam:

RESULTADO	2015	2016	EVOLUÇÃO
Orçamentário	7.521.309,74	4.827.009,82	(2.694.299,92)
Financeiro	6.140.815,04	3.319.324,99	(2.821.490,05)
Patrimonial	16.666.394,95	13.358.409,66	(3.307.985,29)

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 2016, são satisfatórios. Apesar do superávit do exercício ficar menor em R\$ 3.307.985,29 (três milhões, trezentos e sete mil, novecentos e oitenta e cinco reais e vinte e nove 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 2016, ora apresentados.

Campo Grande/MS, 31 de dezembro de 2016.

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