

BALANCETE CONTÁBIL - março/2019
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS MENSAIS

Análise Econômico-Financeira e Orçamentária

SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO SESC - AR/PARANÁ 03.584.427/0001-72

Em cumprimento às disposições legais e regulamentares, submetemos à apreciação da administração, o resumo das Demonstrações Contábeis, Financeiras e Orçamentárias, levantadas em março/2019. Compõem este relatório os seguintes Demonstrativos: • Demonstrativo da Execução Orçamentária; • Balancete de Verificação Quadrimestral; • Balancete Financeiro.

As demonstrações são regulamentadas pelo Código de Contabilidade e Orçamento (CODECO), em âmbito Nacional aprovado pelas Resoluções Sesc nº 1.245 e 1.246/2012, baseadas nas normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Resoluções CFC nº 1.128 a 1.137/2008 e NBCs.

O Sesc é pessoa jurídica de direito privado, entidade de educação e assistência social sem fins lucrativos, serviço social autônomo, goza de imunidade tributária Art. 150 Inciso VI alínea "c" da Constituição Federal.

• A análise do **Demonstrativo da Execução Orçamentária** revela que todas as verbas de despesa estão dentro da previsão orçamentária anual, verifica-se realização superior ao duodécimo no mês na verba:

Verba - "5.1.5.3 CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVA E FEDERATIVAS" no mês R\$ 9.717,42 e acumulado R\$ 61.864,72, valores proporcionais a arrecadação que foi a maior ;

	Mês		Acumulado	
RECEITAS CORRENTES	23.597.533,30	99,59%	72.374.696,04	99,85%
RECEITAS DE CAPITAL (Alienação)	97.224,64	0,41%	110.323,64	0,15%
Total de Receitas	23.694.757,94	100,00%	72.485.019,68	100,00%
DESPESAS CORRENTES	16.950.204,68	95,14%	49.695.911,33	95,75%
DESPESAS DE CAPITAL (Investimentos)	866.376,27	4,86%	2.204.207,47	4,25%
Total das Despesas	17.816.580,95	100,00%	51.900.118,80	100,00%
RESULTADO CORRENTE	6.647.328,62		22.678.784,71	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	5.878.176,99		20.584.900,88	

• A análise do **Balancete de Verificação** revela os seguintes índices, conforme passamos a demonstrar:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	Disponível	428.199.915,53	=	28,21
	Exigível Imediato	15.178.098,87		
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 do exigível imediato, o regional dispõe de R\$ 28,21 de utilização imediata. Verifica-se ainda a existência de reserva de utilização imediata (Disponível - Exigível Imediato) de R\$ 413.021.816,66				
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	Ativo Circulante	466.801.948,48	=	26,18
	Passivo Circulante	17.829.846,62		
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 do exigível imediato, o regional dispõe de R\$ 26,18 para utilização.				
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL	Ativo Total	954.393.298,23	=	53,53
	Passivo Circulante	17.829.846,62		
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 de compromissos, o regional dispõe de bens e direitos totais R\$ 53,53.				

• A análise do Balancete Financeiro revela que o disponível cresceu em 7,98% em relação a Dez do ano anterior.

Notas

- A Arrecadação dos empresários é registrada na receita pelo valor bruto e o repasse ocorre no mês seguinte a sua competência deduzidos **2%** de Comissão INSS e **3%** de Contribuição à Federação, que constam na despesa.
- Os recursos Financeiros são depositados exclusivamente na CEF e Banco do Brasil de acordo com o Decreto-Lei nº 151 de 09/02/1967.
- Em "Deposito em Garantia" consta o valor de **R\$ 10.018.826,83** para recurso de ações trabalhistas e civis.
- Na conta 'AN. C/Arrecadação' conta 11212 consta à débito do Departamento Nacional o valor de **R\$ 220.751,79** para ressarcimento de perda com ações contra a receita.
- Em "Outros Débitos Contratuais" consta o valor do terreno alienado a Federação **R\$ 3.515.282,91**, já corrigido, que será compensado com percentual de construção futura.
- Em 2018 passamos a contabilizar a depreciação de bens móveis e imóveis.
- Os Bens imóveis foram reavaliados em 2014, com acréscimo patrimonial de **R\$ 291.804.810,99**.
- O orçamento total previsto para o Exercício é de **R\$ 318.603.967**.
- Em 2019 a mobilização de recursos de anos anteriores, prevista pelo Art. 15 § 3º das normas financeiras, utilizada no orçamento é de **R\$ 28.561.799,00**.
- No mês foi lançado baixa do ativo não circulante o valor de **R\$ 272.535,05**, sendo, Amortização de Benefitorias **R\$ 34.545,55** e baixa de bens RESOLUÇÃO 10979/19 **R\$ 105.658,28** baixa de bens Portaria 1140/19 **R\$ 120.228,93** e Portaria 1139/19 **R\$ 12.102,29**.

Pelo que foi exposto neste relatório, o regional mantém sob controle a execução orçamentária, possui situação econômica superavitária e situação financeira segura evidenciadas nos balancetes orçamentários e contábeis.