

BALANCETE CONTÁBIL - maio/2019
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS MENSIS

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 maio/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 nas verbas:

Verba - "5.1.1.9 OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS" no mês R\$ 2.261,78 e acumulado dentro do orçado, valores de Depósitos recursais julgados a favor dos reclamantes a maior no mês e previsto no orçamento anual;

Verba - "5.1.5.3 CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVA E FEDERATIVAS" no mês R\$ 18.112,95 e acumulado R\$ 100.123,24, valores proporcionais a arrecadação que foi a maior ;

	Mês		Acumulado	
RECEITAS CORRENTES	23.503.391,99	100,00%	119.227.640,11	99,90%
RECEITAS DE CAPITAL (Alienação)	0,00	0,00%	122.192,64	0,10%
Total de Receitas	23.503.391,99	100,00%	119.349.832,75	100,00%
DESPESAS CORRENTES	18.355.390,47	92,77%	87.846.282,68	95,23%
DESPESAS DE CAPITAL (Investimentos)	1.430.086,66	7,23%	4.404.948,69	4,77%
Total das Despesas	19.785.477,13	100,00%	92.251.231,37	100,00%
RESULTADO CORRENTE	5.148.001,52		31.381.357,43	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	3.717.914,86		27.098.601,38	

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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	Disponível	438.510.021,27		
	Exigível Imediato	18.257.142,15	=	24,02
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 do exigível imediato, o regional dispõe de R\$ 24,02 de utilização imediata. Verifica-se ainda a existência de reserva de utilização imediata (Disponível - Exigível Imediato) de R\$ 420.252.879,12				
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	Ativo Circulante	476.834.380,88		
	Passivo Circulante	21.363.089,10	=	22,32
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 do exigível imediato, o regional dispõe de R\$ 22,32 para utilização.				
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL	Ativo Total	964.216.375,66		
	Passivo Circulante	21.363.089,10	=	45,13
Este quociente indica que, para cada R\$ 1,00 de compromissos, o regional dispõe de bens e direitos totais R\$ 45,13 .				

• A análise do Balancete Financeiro revela que o disponível cresceu em 10,58% 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" conta "1.1.2.8.2" consta o valor de R\$ 9.702.209,90 para recurso de ações trabalhistas e civis.
- Na conta "AN. C/A arrecadação" conta "1.1.2.1.2" 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" conta "1.1.2.4.9" consta o valor do terreno alienado a Federação R\$ 3.541.449,98, 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.

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.