



PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2017

Florianópolis, 29 de janeiro de 2018.

Ilmo. Sr.
Adolfo Willian Oldemburgo
Diretor de Administração e Finanças

Em cumprimento às disposições regulamentares, temos a honra de encaminhar a V.Sa. o presente relatório sobre o balanço e a Prestação de Contas da Administração Regional do Serviço Social do Comércio - Sesc - do Estado de Santa Catarina, relativo ao exercício de 2017.

Os Balanços e demais peças contábeis integrantes do processo, obedecem rigorosamente às instruções sobre sua organização e elaboração.

I – ESCRITURAÇÃO

A escrituração contábil das operações executadas através do sistema informatizado foi realizada com regularidade no decorrer do exercício. Os registros foram efetuados em livros devidamente autenticados e em observância as formalidades e técnicas que disciplinam a matéria. A documentação contábil foi arquivada em ordem regulamentar conforme estabelecem as normas vigentes da Instituição.

II - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

O exame do quadro comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada verifica-se uma realização a maior nas seguintes rubricas:

- 1.2.10.35 – Contribuições e Adicionais para o Sesc
- 1.6.10.05 – Serviços de Saúde
- 1.6.10.99 – Outros Serviços
- 1.3.20.21 – Juros de Títulos de Renda
- 1.9.20.21 – Indenizações
- 1.9.20.22 – Restituições

III - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

O exame do quadro comparativo da Despesa autorizada com a realizada revela que houve despesa além do limite autorizado na seguinte conta:

- 3.3.50.41 – Contribuições

IV - BALANÇO PATRIMONIAL



PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2017

O Ativo da Administração Regional do Sesc no Estado de Santa Catarina em 31 de dezembro de 2017, totalizou a importância de R\$ 554.724.240,57 incluindo-se as contas de compensação.

DISPONÍVEL	30.266.236,54	7,61%
REALIZÁVEL	<u>33.760.647,72</u>	<u>8,49%</u>
ATIVO FINANCEIRO	64.026.884,26	16,10%
PENDENTE	<u>4.788.298,25</u>	<u>1,20%</u>
ATIVO TRANSITÓRIO	4.788.298,25	1,20%
IMOBILIZADO	<u>328.967.213,88</u>	<u>82,70%</u>
ATIVO PERMANENTE	328.967.213,88	82,70%
TOTAL	397.782.396,39	100,00%

As variações ocorridas nos valores do Ativo entre os exercícios de 2016 e 2017 assim demonstram:

	2016	2017	VARIAÇÕES
Disponível	32.184.666,94	30.266.236,54	(1.918.430,40)
Realizável	30.282.302,88	33.760.647,72	3.478.344,84
Transitório	6.204.916,74	4.788.298,25	(1.416.618,49)
Imobilizado	<u>302.143.259,88</u>	<u>328.967.213,88</u>	<u>26.823.954,00</u>
Total	370.815.146,44	397.782.396,39	26.967.249,95

O Passivo da Instituição em 31 de dezembro de 2017 apresentou os seguintes valores:

EXIGÍVEL IMEDIATO	24.287.074,50	6,11%
EXIGÍVEL MEDIATO	<u>2.606.325,42</u>	<u>0,66%</u>
PASSIVO FINANCEIRO	26.893.399,92	6,76%
PENDENTE	<u>3.185.870,91</u>	<u>0,80%</u>
PASSIVO TRANSITÓRIO	3.185.870,91	0,80%
NÃO EXIGÍVEL	<u>367.703.125,56</u>	<u>92,44%</u>
PASSIVO PERMANENTE	367.703.125,56	92,44%
TOTAL	397.782.396,39	100,00%

As variações ocorridas nos valores do Passivo entre os exercícios de 2016 e 2017 assim demonstram:

	2016	2017	VARIAÇÕES
--	------	------	-----------



PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2017

Exigível Imediato	7.016.029,38	24.287.074,50	17.271.045,12
Exigível Mediato	9.395.869,07	2.606.325,42	(6.789.543,65)
Transitório	2.683.045,41	3.185.870,91	502.825,50
Não Exigível	<u>351.720.202,58</u>	<u>367.703.125,56</u>	<u>15.982.922,98</u>
Total	370.815.146,44	397.782.396,39	26.967.249,95

V - RESULTADO PATRIMONIAL

Pelo quadro abaixo verifica-se que no exercício de 2017, a Administração Regional apresenta um Superávit na ordem de R\$ 15.982.922,98:

O Patrimonial incorporado Patrimônio seguinte	VARIAÇÕES ATIVAS		
	Resultado da Execução Orçamentária	272.279.706,57	Resultado foi ao com a vinculação:
	Receitas de Capital	39.000,00	
	Mutações Patrimoniais	23.619.495,82	
	Independentes da Execução Orçamentária	<u>15.691.553,13</u>	
Total	311.629.755,52		
	VARIAÇÕES PASSIVAS		
	Resultantes da Execução Orçamentária	247.766.720,68	
	Despesas de Capital	23.619.495,82	
	Mutações Patrimoniais	97.174,00	
	Independentes da Execução Orçamentária	<u>24.163.442,04</u>	
	Subtotal	295.646.832,54	
	Resultado Patrimonial	<u>15.982.922,98</u>	
	Total	311.629.755,52	
	SUPERÁVIT PATRIMONIAL	15.982.922,98	

VI - ÍNDICES FINANCEIROS

Promovendo-se as diferenças entre os diversos grupos do Ativo e Passivo para efeito de análise da situação econômica financeira em 31 de dezembro de 2017, podemos efetuar as seguintes operações;

QUOCIENTE DE LIQUIDEZ IMEDIATA



PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2017

<u>Disponibilidades Efetivas</u>	<u>28.648.909,12</u> = 1,18
Exigível Imediato	24.287.074,50

Este quociente indica que para cobrir R\$ 1,00 de compromisso Imediato, a Instituição dispõe de R\$ 1,18 de recursos de pronta utilização.

QUOCIENTE DE LIQUIDEZ MEDIATA

<u>Ativo Financeiro</u>	<u>64.026.884,26</u> = 2,38
Passivo Financeiro	26.893.399,92

Este quociente indica que para cobrir R\$ 1,00 de compromisso Mediato, a Instituição dispõe de R\$ 2,38 de recursos mobilizáveis.

ÍNDICE GERAL

<u>Ativo Real</u>	<u>397.782.396,39</u> = 13,22
Passivo Real	30.079.270,83

VII - SUPERÁVIT FINANCEIRO

O Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial através da equação Ativo Financeiro menos Passivo Financeiro, apresentou a importância de R\$ 37.133.484,34.

Ativo Financeiro	64.026.884,26
(-) Passivo Financeiro	<u>(26.893.399,92)</u>
Total	37.133.484,34

VIII- NOTA EXPLICATIVA

Com base nos valores constantes do Balanço de 2017, justificamos:

- Saldo de R\$ 8.693.378,20 – Conta Contábil 5.1.30.01.00 – Baixa no Ativo Permanente – refere-se à amortização de benfeitorias no mês, baixa de bens inservíveis aprovada pelo Conselho Regional



PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2017

e estorno de lançamento de recursos orçamentários apropriados no exercício de 2016 para pagamento em 2017 e não utilizados em função da participação do Departamento Nacional em 95% da obra de construção da nova Unidade Sesc Concórdia.

- Saldo de R\$ 97.174,00 – Conta Contábil 5.1.10.03.00 – Alienação de bens e títulos – refere-se a venda de equipamentos em desuso da Academia do CA São Miguel do Oeste;
- Saldo de R\$ 3.696.542,75 – Conta Contábil 5.1.90.11.00 – Baixa no Passivo Financeiro – refere-se a valores não incorporados de Outros Créditos Contratuais e estorno de recursos orçamentários, tal qual descrito na nota explicativa da conta 5.1.30.01.00.
- Saldo de R\$ 15.470.063,84 - Conta Contábil 5.1.90.03.00 - Incorporação no Passivo Financeiro - refere-se ao valor de provisão de férias apropriado no período conforme recomendação do Departamento Nacional para adequação ao novo Codeco.
- Os valores da conta 3.3.50.41 ultrapassaram o limite autorizado no orçamento em função da arrecadação compulsória ter sido superior ao previsto para o período.

Justificamos ainda que o saldo em caixa da unidade São Joaquim e dos Hotéis Cacupé e Blumenau, ultrapassou o limite fixado pela Ordem de Serviço nº 40/2017, por conta de diversos recebimentos no último dia útil após o término do expediente bancário.

FÁBIO NEUHAUS
Contador - CRC 22.794/O-9