

Relatório Técnico do Contabilista

Porto Velho-RO, 27 de janeiro de 2017.

Sr. Diretor da Divisão Administrativa e Financeira-DAF

Em cumprimento às disposições regulamentares temos o prazer de encaminhar a V.S^a., o presente relatório sobre a Prestação de Contas do Sesc - Administração Regional no Estado de Rondônia, referente ao exercício de **2016**.

Os Balanços e peças contábeis integrantes do processo obedecem rigorosamente às instruções sobre sua organização, constantes do Artigo 55 das Normas Financeiras do Código de Contabilidade e Orçamento - CODECO, aprovado pela Resolução do Conselho Nacional do Sesc nº 380/78 de 06.DEZ.1978 e Resolução Sesc nº 1.139/07 de 05.OUT.2007, Resolução Sesc nº 1.245/2012 de 17.FEV.2012, Resolução Sesc nº 1.246/2012 de 17.fev.2012, Resolução Sesc nº 1.291/2014 de 04.NOV.2014, Portaria "N" Sesc nº 490 de 15.JUL.2004, Resolução Sesc nº 1.065/2004 de 21.MAI.2004, Resolução Sesc nº 1.195/2010 de 14.JUL.2010, e pela Legislação: Instrução Normativa nº 63 de 01.SET.2010 do Tribunal de Contas da União, Decisão Normativa nº 154 de 19.OUT.2016 e nº 156 de 30.NOV.2016 do Tribunal de Contas da União, Portaria nº 59 de 17.JAN.2017 do Tribunal de Contas da União.

1) ESCRITURAÇÃO

A escrituração contábil foi feita através de processamento eletrônico executado por microcomputador, assim como também todos os quadros da Prestação de Contas foram elaborados por este sistema eletrônico.

Os registros efetuados em formulários próprios que serão transformados em livros diários autenticados, em observância às formalidades legais e técnicas que disciplinam a matéria. A documentação contábil está encadernada e arquivada em ordem racional, conforme estabelece o artigo nº 45 das Normas Financeiras do Código de Contabilidade e Orçamento - CODECO.

2) EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

O Balanço Orçamentário da Receita (PC-3), revela que a realização global do exercício ficou situada dentro da previsão, atingindo 87,79% do previsto, conforme quadro abaixo:

RECEITAS CORRENTES/CAPITAIS					
CÓDIGO	ELEMENTO	ORÇADO	REALIZADO	%*	%**
1.2.10.35	Contribuição e Adicional para o SESC	18.085.940,00	17.788.557,04	57,93	98,36
1.3.10.11	Aluguéis	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.10.15	Taxa de Ocupação de Imóveis	20.000,00	17.154,00	0,06	85,77
1.3.20.21	Juros de Títulos de Renda	932.510,00	1.037.372,47	3,38	111,25
1.6.10.05	Serviços de Saúde	1.530.122,00	1.521.330,04	4,95	99,43
1.6.10.16	Serviços Educacionais	633.908,00	682.291,99	2,22	107,63
1.6.10.19	Serviços Recreativos e Culturais	1.670.375,00	1.568.224,57	5,11	93,88
1.6.10.99	Outros Serviços	95.170,00	95.263,95	0,31	100,10
1.7.30.01	Subvenção Ordinária	7.764.625,00	7.847.997,92	25,56	101,07
1.9.20.21	Indenizações	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.20.22	Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.10.11	Alienação de Títulos Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.10.19	Alienação de Bens Móveis	149.755,00	149.755,00	0,48	100,00
SUBTOTAL		30.882.405,00	30.707.946,98	100,00	87,79
2.3.2.1.5	Mobilização de Recursos Financeiros	4.096.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		34.978.405,00	30.707.946,98	100,00	87,79

* Percentuais em relação ao total realizado

** Percentuais em relação ao realizado X orçado

3) EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

O Balanço Orçamentário da Despesa (PC-3), revela que a realização global do exercício ficou situada dentro da previsão, atingindo 78,66% da dotação final, conforme quadro abaixo:

DESPESAS CORRENTES/CAPITAIS					
CÓDIGO	ELEMENTO	ORÇADO	REALIZADO	%*	%**
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	9.491.197,00	9.274.052,42	33,71	97,71
3.1.90.13	Obrigações Patronais	3.556.804,00	3.381.672,46	12,29	95,08
3.1.90.16	Outras Desp. Variáveis - Pessoal Civil	168.000,00	103.893,01	0,38	61,84
3.3.50.41	Contribuições	531.727,00	522.983,59	1,90	98,36
3.3.90.30	Material de Consumo	4.286.462,00	2.469.982,59	8,98	57,62
3.3.90.36	Serviços de Terceiros - Pessoa Física	281.663,00	183.841,32	0,67	65,27
3.3.90.39	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	12.566.552,00	10.648.622,93	38,70	84,74
4.4.90.51	Obras e Instalações	1.730.000,00	521.173,95	1,89	30,13
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	2.366.000,00	408.981,47	1,48	17,29
TOTAL		34.978.405,00	27.515.203,74	100,00	78,66

* Percentuais em relação ao total realizado

** Percentuais em relação ao realizado X orçado

4) SITUAÇÃO ECONÔMICA-FINANCEIRA

O Balanço Financeiro (PC-5) revela que o disponível aumentou de R\$ 4.382.436,73 em 2015 para R\$ 8.623.641,86 em 2016 com um aumento de 196,78%, em face dos seguintes resultados alcançados:

O Resultado financeiro assim se apresenta:

Receita Orçamentária.....	30.707.946,98	
Despesa Orçamentária.....	<u>27.515.203,74</u>	3.192.743,24
Receita Extraorçamentária.....	1.143.085,20	
Despesa Extraorçamentária....	<u>263.390,81</u>	879.694,39
Variações a Mais no Passivo.....		1.600.282,88
Variações a Mais no Ativo.....		(1.110.221,62)
Variações a Menos no Ativo.....		0,00
Variações a Menos no Passivo...		(321.293,76)
Disponível em 31.DEZ.2015		4.382.436,73
Disponível Final em 30.DEZ.2016		8.623.641,86

5) SITUAÇÃO PATRIMONIAL

Analisando o Quadro Demonstração das Variações Patrimoniais (PC-7), demonstra um superávit neste exercício de 2016 no valor de R\$ 6.477.853,61.

O exame do Balanço Patrimonial (PC-6) permite os seguintes índices de liquidez:

a) Índice de Liquidez Imediata – R\$

DISPONIBILIDADES EFETIVAS	8.216.143,25	
-----		= 9,47
EXIGIVEL IMEDIATO	867.888,53	

b) Índice de Liquidez Mediata – R\$

ATIVO FINANCEIRO	15.304.085,39	
-----		= 4,41
PASSIVO FINANCEIRO	3.471.975,76	

c) Índice de Liquidez Financeira Geral – R\$

ATIVO REAL (Ativo – Compensado)	56.916.599,45	
-----		= 15,38
PASSIVO REAL (Passivo – (Compensado+ Patrimônio)	3.699.166,23	

O Total do Ativo e do Passivo do Balanço Patrimonial Comparado (PC-6) do exercício de 2016, importou em R\$ 82.672.180,59.

A disposição de V.S^a., para quaisquer outros informes sobre a Prestação de Contas,

Atenciosamente,


TATIANE DOS SANTOS AMARAL TEIXEIRA
Contadora
CPF. 558.628.372-72 CRC/RO 004263/O-3


