

RELATÓRIO DO CONTADOR PRESTAÇÃO DE CONTAS/2017

Belém (Pa), 31 de Dezembro de 2017.

A Direção Administrativa

No desempenho das atribuições previstas no §1º do Art.20, do Regulamento do SESC, aprovado pelo Decreto-Lei 61.836, de 05/Dez/67, Resolução 864/95 de 15/Dez/95 e Art.51 do CODECO, passaremos a relatar os aspectos relevantes da Prestação de Contas do Serviço Social do Comércio - Sesc - Administração Regional no Pará, referente ao Exercício Financeiro de 2017.

Considerando a previsão e a arrecadação da Receita e Despesa, verificou-se que ambas ficaram abaixo do previsto, uma vez que foi previsto para Receita o valor de R\$ 69.535.156,00 e foi arrecadado o valor de R\$ 66.455.607,89, logo a realização ficou abaixo da previsão em 4,43%, que corresponde ao valor de R\$ 3.079.548,11. Já a Despesa Orçada foi de R\$ 69.535.156,00 e a Despesa Realizada foi de R\$ 69.414.761,25, apresentando assim uma realização abaixo do previsto em 0,17%, correspondente ao valor de R\$120.394,75.

Confrontando as Receitas Totais e Despesas Totais verifica-se Déficit no exercício financeiro de 2017, no valor de R\$ 2.959.153,36, uma vez que a Receita arrecadada foi de R\$ 66.455.607,89 e a Despesa realizada de R\$ 69.414.761,25. Este déficit foi ocasionado, especialmente, pela apropriação de despesas econômicas com férias e encargos da competência/2017, no valor de R\$ 3.569.461,33, que a pesar desta provisão se tornar obrigatória somente em 2018, foi efetuada em 2017 para atender ao princípio da competência.

A composição das disponibilidades é evidenciada da seguinte forma:

Caixa	21.876,28
Bancos	4.112.431,34
Aplicações Financeiras	16.887.587,20
Total das Disponibilidades	<u>21.021.894,82</u>

Com relação ao Ativo Permanente evidencia-se que houve acréscimo patrimonial no valor de R\$ 6.641.181,39 (Seis Milhões, Seiscentos e Quarenta e Um Mil, Cento e Oitenta e Um Reais e Trinta e Nove Centavos).

O Resultado apurado entre as Receitas Arrecadadas e as Despesas Realizadas, bem como as demais Variações Patrimoniais, está demonstrado abaixo:

RELATÓRIO DO CONTADOR

PRESTAÇÃO DE CONTAS/2017

RECEITAS

Receitas de Contribuições	56.247.735,09
Receita Patrimonial	1.901.884,37
Receita de Serviços	5.479.285,56
Transferências Correntes	2.560.946,99
Outras Receitas Correntes	36.655,88
Alienação de Bens	229.100,00
Outras Receitas de Capital	0,00
Mutações Patrimoniais	2.123.967,15
Variações Patrimoniais	5.728.535,31
Total	74.308.110,35

DESPESAS

Despesas Correntes	67.290.794,10
Despesas de Capital	2.123.967,15
Mutações Patrimoniais	625.700,00
Variações Patrimoniais	585.621,07
Resultado do Exercício	3.682.028,03
Total	74.308.110,35

Em relação ao aspecto programático, as despesas realizadas, estão apresentadas da seguinte forma:

PROGRAMA DE TRABALHO		
PROGRAMAS	R\$	%
EDUCAÇÃO	10.931.058,74	15,75
SAÚDE	12.495.642,14	18,00
CULTURA	9.164.186,63	13,20
LAZER	14.376.837,96	20,71
ASSISTÊNCIA	8.288.163,64	11,94
ADMINISTRAÇÃO	14.158.872,14	20,40
TOTAL	69.414.761,25	100,00

Verifica-se que o maior dispêndio, no valor de R\$ 14.376.837,96, ocorreu no Programa Lazer, distribuído, especialmente, entre Infraestrutura, Operações e Serviços, Desenvolvimento Físico Esportivo e Direção, Coordenação e Supervisão.

O Resultado Financeiro apurado através do confronto entre as Receitas e Despesas Orçamentárias e Extraorçamentárias apresenta o valor negativo de R\$

RELATÓRIO DO CONTADOR

PRESTAÇÃO DE CONTAS/2017

2.959.153,36 (Dois Milhões, Novecentos e Cinquenta e Nove Mil, Cento e Cinquenta e Três Reais e Trinta e Seis Centavos).

O Patrimônio Líquido do Exercício registra um montante de R\$ 134.388.511,47 (Cento e Trinta e Quatro Milhões, Trezentos e Oitenta e Oito Mil, Quinhentos e Onze Reais e Quarenta e Sete Centavos), assim demonstrado:

Superávit Acumulado	130.706.483,44
Superávit do Exercício	3.682.028,03
Patrimônio Líquido	<u>134.388.511,47</u>

A Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da Instituição no decorrer do exercício financeiro resultantes ou independentes da execução orçamentária, apresentou Resultado Patrimonial no valor de R\$ 3.682.028,03.

DEMONSTRAÇÃO DA RESERVA FINANCEIRA

Despesas Correntes do Ano Dividida por 12 Meses	5.607.566,18
Disponibilidade Efetivas	21.021.894,82
Exigível Imediato	6.741.928,71
Disponível Líquido	14.279.966,11
Cobertura das Despesas Corrente em	2 Meses 16 Dias

Interpretação: Significa que o Departamento Regional dispõe de reserva financeira líquida para cobrir despesas correntes de dois meses e dezesseis dias

Os Índices de Liquidez apurados são os seguintes em relação a cada R\$ 1,00 de compromissos:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ – IMEDIATA	VALOR
DISPONIBILIDADE EFETIVA	21.021.894,82
EXIGÍVEL IMEDIATO	6.741.928,71
LIQUIDEZ IMEDIATA (DISPONÍVEL/EXIGÍVEL IMEDIATO)	3,12

RELATÓRIO DO CONTADOR

PRESTAÇÃO DE CONTAS/2017

ÍNDICE DE LIQUIDEZ – MEDIATA	VALOR
ATIVO FINANCEIRO	32.660.799,97
PASSIVO FINANCEIRO	7.778.488,80
LIQUIDEZ MEDIATA (AT. FINANCEIRO/PAS.FINANCEIRO)	4,20

ÍNDICE DE LIQUIDEZ – GERAL	VALOR
ATIVO FINANCEIRO + ATIVO TRANSITÓRIO	39.079.547,86
PASSIVO FINANCEIRO + PASSIVO TRANSITÓRIO	11.736.578,49
LIQUIDEZ GERAL (AT. TOTAL / PAS. TOTAL)	3,33

Finalmente o Processo apreciado totalizou R\$ 334.469.163,02 (Trezentos e Trinta e Quatro Milhões, Quatrocentos e Sessenta e Nove Mil, Cento e Sessenta e Três Reais e Dois Centavos), devendo ser encaminhado ao Conselho Regional para aprovação.

Bianca Brito
BIANCA BRITO DE OLIVEIRA
Coordenadora da Contabilidade
CPF: 001.213.602-61
CRC/PA- 019324/O-2