

9.1.3 – As demonstrações contábeis, elaboradas, no que couber de acordo com a NBC-T 16.6, assinadas pelos contadores responsáveis e com indicação dos dirigentes;

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016

I - INTRODUÇÃO

Os Balanços Patrimonial, Financeiro e Demonstração de Variações Patrimoniais e as demais peças contábeis integrantes do processo, assim como os registros contábeis efetuados no exercício, obedeceram a sistemática do Código de Contabilidade e Orçamento - CODECO da Entidade e demais normas vigentes.

II - ESCRITURAÇÃO

A Escrituração contábil das operações foi executada através de sistema eletrônico, sendo os registros processados com regularidade no decorrer do período financeiro com observância das formalidades legais e técnicas que disciplinam a matéria.

As folhas escrituradas eletronicamente foram encadernadas mensalmente compondo-se o livro "Diário", devidamente registrado em Cartório.

A documentação contábil, obedecendo o calendário condizente, foi ordenada racionalmente e arquivada, em conformidade com o artigo 46 das Normas Financeiras, do Código de Contabilidade e Orçamento CODECO.

III - ORÇAMENTO

A execução orçamentária da despesa foi registrada através de processamento eletrônico, em formulários contínuos, numerados em ordem sequencial, pela Gerência de Tecnologia da Informação da Entidade.

O controle orçamentário da despesa, com o acompanhamento de sua execução, artigo 25 do Código de Contabilidade e Orçamento - CODECO, processou-se através de registros próprios, de forma a permitir, a qualquer momento, o conhecimento do montante dos gastos em cada verba e o saldo das respectivas dotações.

O orçamento inicialmente foi de R\$ 2.135.840.114,00

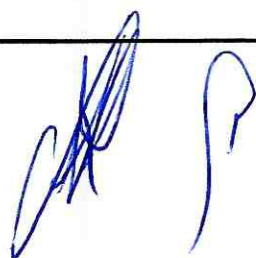
No decorrer do exercício foi aberto o seguinte crédito líquido no mês de Julho:

Até 25%	R\$	32.500.000,00
---------	-----	---------------

O recurso utilizado para cobertura desse crédito foi:

O ingresso de receita não prevista no orçamento inicial conforme alínea "b" do artigo 40 do Código de Contabilidade e Orçamento e alínea "d" devido a Redução de Dotação Orçamentária informada pelo DN.

Assim, o orçamento final de 2016 (Receita e Despesa) ficou definido em R\$ 2.168.340.114,00, como se demonstra a seguir:



PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016

RECEITA			
RUBRICAS	RECEITA INICIAL	RETIFICAÇÕES NO EXERCÍCIO	RECEITA FINAL
RECEITAS CORRENTES			
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES			
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS			
CONTRIBUIÇÃO E ADICIONAL PARA O SESC			
Contribuição para o SESC	1.689.697.760,00	-47.500.000,00	1.642.197.760,00
RECEITA PATRIMONIAL			
RECEITAS IMOBILIÁRIAS			
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS			
Juros de Títulos de Renda	100.000.000,00	80.000.000,00	180.000.000,00
RECEITAS DE SERVIÇOS			
RECEITA OPERACIONAL			
Serviços de Saúde	97.294.112,00	0,00	97.294.112,00
Serviços Educacionais	158.293,00	0,00	158.293,00
Serviços Recreativos e Culturais	65.247.227,00	0,00	65.247.227,00
Outros Serviços	2.300.368,00	0,00	2.300.368,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			
Indenizações	0,00	0,00	0,00
RESTITUIÇÕES			
Descontos Obtidos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Eventuais	0,00	0,00	0,00
SOMA	1.954.697.760,00	32.500.000,00	1.987.197.760,00
RECEITA DE CAPITAL			
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL			
MOBILIZAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS	181.142.354,00	0,00	181.142.354,00
TOTAL	2.135.840.114,00	32.500.000,00	2.168.340.114,00

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016

DESPESA			
VERBAS	DESPESA INICIAL	RETIFICAÇÕES NO EXERCÍCIO	DESPESA FINAL
DESPESAS CORRENTES			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	480.000.000,00	0,00	480.000.000,00
Obrigações Patronais	170.000.000,00	0,00	170.000.000,00
Outras Despesas Variáveis - P. Civil	23.000.000,00	0,00	23.000.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
TRANSFERÊNCIAS À INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
CONTRIBUIÇÕES			
Contribuições Regulamentares	49.677.114,00	-1.396.500,00	48.280.614,00
APLICAÇÕES DIRETAS			
Material de Consumo	170.000.000,00	5.000.000,00	175.000.000,00
Outros Serviços de Terceiros - P. Física	23.000.000,00	2.000.000,00	25.000.000,00
Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	800.000.000,00	26.896.500,00	826.896.500,00
SOMA	1.715.677.114,00	32.500.000,00	1.748.177.114,00
DESPESAS DE CAPITAL			
INVESTIMENTOS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Obras e Instalações	280.523.000,00	0,00	280.523.000,00
Equipamentos e Material Permanente	69.640.000,00	0,00	69.640.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Aquisição de Imóveis	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00
SOMA	420.163.000,00	0,00	420.163.000,00
TOTAL	2.135.840.114,00	32.500.000,00	2.168.340.114,00

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016

RECEITA			
RUBRICAS	RECEITA PREVISTA	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES			
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES			
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS			
CONTRIBUIÇÃO E ADICIONAL PARA O SESC Contribuição para o SESC	1.642.197.760,00	1.622.195.687,44	-20.002.072,56
RECEITA PATRIMONIAL			
RECEITAS IMOBILIÁRIAS			
Arrendamentos	0,00	30.779,33	30.779,33
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS			
Juros de Títulos de Renda	180.000.000,00	293.111.923,17	113.111.923,17
RECEITAS DE SERVIÇOS			
RECEITA OPERACIONAL			
Serviços de Saúde	97.294.112,00	100.185.017,09	2.890.905,09
Serviços Educacionais	158.293,00	377.688,05	219.395,05
Serviços Recreativos e Culturais	65.247.227,00	64.444.251,14	-802.975,86
Outros Serviços	2.300.368,00	1.511.685,37	-788.682,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			
Indenizações	0,00	2.382.695,94	2.382.695,94
Restituições	0,00	1.303.050,10	1.303.050,10
Outras Receitas Eventuais	0,00	10.273.494,65	10.273.494,65
SOMA	1.987.197.760,00	2.095.816.272,28	108.618.512,28
RECEITAS DE CAPITAL			
ALIENAÇÃO DE BENS			
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00		0,00
ALIENAÇÃO DE TÍTULOS MOBILIÁRIOS	0,00		0,00
ALIENAÇÃO DE OUTROS BENS MÓVEIS	0,00	454.950,00	454.950,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00		0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL			
MOBILIZAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS	181.142.354,00	0,00	-181.142.354,00
SOMA	181.142.354,00	454.950,00	-180.687.404,00
TOTAL	2.168.340.114,00	2.096.271.222,28	-72.068.891,72

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016

DESPESA			
VERBAS	DESPESA PREVISTA	DESPESA REALIZADA	DIFERENÇA (SALDO)
DESPESAS CORRENTES			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	480.000.000,00	450.533.445,48	29.466.554,52
Obrigações Patronais	170.000.000,00	161.483.653,88	8.516.346,12
Outras Despesas Variáveis - P. Civil	23.000.000,00	16.619.257,90	6.380.742,10
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
TRANSFERÊNCIAS À INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
CONTRIBUIÇÕES			
Contribuições Regulamentares	48.280.614,00	47.692.553,19	588.060,81
APLICAÇÕES DIRETAS			
Material de Consumo	175.000.000,00	155.505.316,68	19.494.683,32
Outros Serviços de Terceiros - P. Física	25.000.000,00	21.423.100,03	3.576.899,97
Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	826.896.500,00	769.727.540,67	57.168.959,33
SOMA	1.748.177.114,00	1.622.984.867,83	125.192.246,17
DESPESAS DE CAPITAL			
INVESTIMENTOS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Obras e Instalações	280.523.000,00	181.708.269,94	98.814.730,06
Equipamentos e Material Permanente	69.640.000,00	32.075.747,77	37.564.252,23
INVERSÕES FINANCEIRAS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Aquisição de Imóveis	70.000.000,00	525.000,00	69.475.000,00
SOMA	420.163.000,00	214.309.017,71	205.853.982,29
TOTAL	2.168.340.114,00	1.837.293.885,54	331.046.228,46

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016
IV - RESULTADO DO EXERCÍCIO

As Operações realizadas em cada exercício financeiro produzem efeito na posição dos valores patrimoniais, repercutindo finalmente na situação do patrimônio líquido, que é aumentado ou diminuído face seu estado inicial.

O resultado econômico do exercício é formado, portanto, pela diferença entre Receitas Correntes e as Despesas Correntes Realizadas e pelas Variações Patrimoniais ocorridas durante o exercício.

Nas demonstrações das Variações Patrimoniais da Administração Regional levantadas em 31/12/16 está demonstrado que as operações desenvolvidas no exercício determinaram um superávit de R\$ 470.968.824,26, assim constituído:

Receitas Correntes	2.095.816.272,28	
Receitas de Capital	454.950,00	
Mutações de Despesas de Capital	214.309.017,71	
Outras Mutações e Variações Patrimoniais	<u>8.451.073,85</u>	2.319.031.313,84
MENOS		
Despesas Correntes	1.622.984.867,83	
Despesas de Capital	214.309.017,71	
Mutações de Receitas de Capital	1.541.587,40	
Outras Mutações e Variações Patrimoniais	<u>9.227.016,64</u>	1.848.062.489,58
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		470.968.824,26
=====		=====

São as causas seguintes que determinaram o Superavit:

VALORES POSITIVOS

Menor Despesa Corrente Realizada	125.192.246,17	
Maior Receita Corrente Realizada	108.618.512,28	
Receitas de Capital	454.950,00	
Outras Mutações Patrimoniais	3.451.080,71	
Superávit Orçamentário	<u>239.020.646,00</u>	476.737.435,16

MENOS

Mutações do Ativo e do Passivo Permanente	4.227.023,50	
Mutações de Receitas de Capital	<u>1.541.587,40</u>	5.768.610,90

SUPERÁVIT ECONÔMICO		470.968.824,26
=====		=====

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016
RESULTADO FINANCEIRO

Receita Orçamentária	2.096.271.222,28	
Receita Extraorçamentária	<u>4.322.407,07</u>	2.100.593.629,35

MENOS

Despesa Orçamentária	1.837.293.885,54	
Despesa Extraorçamentária	<u>871.326,36</u>	1.838.165.211,90

RESULTADO FINANCEIRO POSITIVO

262.428.417,45

=====

=====

V - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O Ativo e o Passivo da Administração Regional em 31/12/16, totalizam a importância de R\$ 5.272.384.902,71 excluídas as contas do Compensado, temos:

<i>ATIVO</i>	<i>IMPORTÂNCIA</i>	<i>%</i>
Disponibilidades	2.391.755.458,40	45,36
Valores Realizáveis	276.412.794,00	5,24
Subtotal	<u>2.668.168.252,40</u>	50,61
Valores Pendentes	17.843.302,43	0,34
Bens Móveis e Imóveis	2.586.373.157,21	49,06
Inversões Financeiras	190,67	0,00
Subtotal	<u>2.604.216.650,31</u>	49,39
TOTAL	5.272.384.902,71	100,00
<i>PASSIVO</i>	<i>IMPORTÂNCIA</i>	<i>%</i>
Exigibilidades Imediatas	59.611.307,94	1,13
Exigibilidades Mediatas	774.136.698,31	14,68
Subtotal	<u>833.748.006,25</u>	15,81
Valores Pendentes	5.673.382,18	0,11
Fundo Patrimonial	4.432.963.514,28	84,08
Subtotal	<u>4.438.636.896,46</u>	84,19
TOTAL	5.272.384.902,71	100,00

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016

Resumindo as variações apresentadas nos valores Ativo e Passivo, temos a seguinte demonstração:

VARIAÇÕES POSITIVAS
AUMENTO NO ATIVO

Disponibilidades	379.757.115,92	
Valores Realizáveis	13.702.481,80	
Investimentos:		
Bens Imóveis	181.410.802,50	
Bens Móveis	27.129.547,54	
Inversões Financeiras	56,77	602.000.004,53

VARIAÇÕES NEGATIVAS
DIMINUIÇÃO NO ATIVO

Valores Pendentes	2.456.995,88
-------------------	--------------

AUMENTO NO PASSIVO

Exigibilidades Imediatas	8.258.730,62	
Exigibilidades Mediatas	119.690.638,47	
Valores Pendentes	624.815,30	131.031.180,27

DIFERENÇA POSITIVA

470.968.824,26

As variações de maior importância ocorreram no Ativo em Disponibilidades Vinculadas e Bens Imóveis, que são resultantes de retenções contratuais, provisões de INSS quota patronal e de investimentos em obras, instalações e aquisição de Imóvel.

O Fundo Patrimonial da Entidade, em 31/12/16, na importância de R\$ 4.432.963.514,28, assim se apresenta:

VALORES POSITIVOS

Ativo Permanente:		
Bens Imóveis	2.311.673.108,79	
Bens Móveis	274.700.048,42	
Inversões Financeiras	190,67	
Valores Numerários	2.391.755.458,40	
Líquido Das Obrigações	-545.165.292,00	4.432.963.514,28
TOTAL		4.432.963.514,28

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016
VI - ÍNDICES FINANCEIROS

Promovendo-se a comparação entre os diversos grupos do Ativo e do Passivo, para efeito de apuração da situação econômico-financeira, pode-se formular as seguintes equações:

a) QUOCIENTE DE LIQUIDEZ IMEDIATA

Disponível (-) Disponibilidades Vinculadas	1.434.355.264,00	=		=	24,06
Exigibilidades Imediatas	59.611.307,94				

INTERPRETAÇÃO - Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de compromisso imediato, o Regional dispõe de R\$ 24,06 de recursos de pronta utilização.

b) QUOCIENTE DE LIQUIDEZ GERAL

Ativo Financeiro	2.668.168.252,40	=		=	3,20
Passivo Financeiro	833.748.006,25				

INTERPRETAÇÃO - Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de compromisso, o Regional dispõe de R\$ 3,20 de recursos mobilizáveis

c) QUOCIENTE DE LIQUIDEZ FINANCEIRO-ECONÔMICO

Ativo Financeiro, Transitório e Permanente	5.272.384.902,71	=		=	6,28
Passivo Financeiro e Transitório	839.421.388,43				

INTERPRETAÇÃO - Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de obrigações, o Regional dispõe de R\$ 6,28 de recursos financeiros em caso de conversão total dos valores realizáveis.

d) QUOCIENTE DE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO

Ativo Imobilizado	2.586.373.157,21	=		=	58%
Fundo Patrimonial	4.432.963.514,25				

Das demonstrações retro, constata-se que a situação econômico-financeira apurada pelo índice de liquidez geral em torno de R\$ 3,20 para cada R\$ 1,00 de compromisso, demonstra bom recurso mobilizável, bem como que 58 % do patrimônio do Regional, encontra-se imobilizado.

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2016

VII - CONCLUSÕES

- a) A realização da despesa comportou-se dentro das dotações;
- b) A despesa ficou 15,27% a menor em relação a previsão, correspondendo a R\$ 331.046.228,46;
- c) A receita ficou 3,32% a menor em relação a estimativa, correspondendo a R\$ 72.068.891,72;
- d) É sólida a situação financeira do Regional;
- e) O índice das despesas de Administração - Custeio do Programa 06 - Administração, em relação às Receitas Correntes, arrecadadas, foi de 11,20%, aquém, portanto, dos 25% previstos no Regulamento, conforme se demonstra:

Custeio do Programa 06 - Administração	234.643.208,00		
-----	=	-----	=
Receitas Correntes Arrecadadas (-)	2.095.816.272,28		
Transferências Correntes			
			11,20%



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES
GERENTE DE FINANÇAS
CPF 144.494.888-14



MARISA CERILLO
CONTADORA CRC 1SP 84855/O-6
CPF 051.466.618-80
RUA JOÃO FIDÉLIS RIBEIRO, 399
CEP 03627-000 - SÃO PAULO - SP