

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 2015

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\$ 2.048.640.312,00

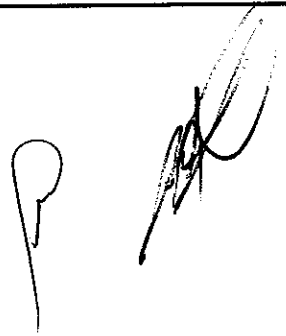
No decorrer do exercício foi aberto o seguinte crédito no mês de Novembro:

Até 25%	R\$	40.000.000,00
---------	-----	---------------

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.

Assim, o orçamento final de 2015 (Receita e Despesa) ficou definido em R\$ 2.088.640.312,00, como se demonstra a seguir:





PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

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	1.601.609.251,00	0,00	1.601.609.251,00
RECEITA PATRIMONIAL			
RECEITAS IMOBILIÁRIAS			
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS			
Juros de Títulos de Renda	80.000.000,00	40.000.000,00	120.000.000,00
RECEITAS DE SERVIÇOS			
RECEITA OPERACIONAL			
Serviços de Saúde	93.566.459,00	0,00	93.566.459,00
Serviços Educacionais	396.109,00	0,00	396.109,00
Serviços Recreativos e Culturais	66.742.819,00	0,00	66.742.819,00
Outros Serviços	4.294.613,00	0,00	4.294.613,00
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	1.846.609.251,00	40.000.000,00	1.886.609.251,00
RECEITA DE CAPITAL			
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL			
MOBILIZAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS	202.031.061,00	0,00	202.031.061,00
TOTAL	2.048.640.312,00	40.000.000,00	2.088.640.312,00



PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

DESPESA			
VERBAS	DESPESA INICIAL	RETIFICAÇÕES NO EXERCÍCIO	DESPESA FINAL
DESPESAS CORRENTES			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	450.000.000,00	0,00	450.000.000,00
Obrigações Patronais	165.000.000,00	0,00	165.000.000,00
Outras Despesas Variáveis - P. Civil	23.000.000,00	0,00	23.000.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
TRANFERÊNCIAS À INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
CONTRIBUIÇÕES			
Contribuições Regulamentares	47.087.312,00	0,00	47.087.312,00
APLICAÇÕES DIRETAS			
Material de Consumo	160.000.000,00	0,00	160.000.000,00
Outros Serviços de Terceiros - P. Física	23.000.000,00	0,00	23.000.000,00
Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	770.000.000,00	40.000.000,00	810.000.000,00
SOMA	1.638.087.312,00	40.000.000,00	1.678.087.312,00
DESPESAS DE CAPITAL			
INVESTIMENTOS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Obras e Instalações	278.643.000,00	0,00	278.643.000,00
Equipamentos e Material Permanente	61.910.000,00	0,00	61.910.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Aquisição de Imóveis	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00
SOMA	410.553.000,00	0,00	410.553.000,00
TOTAL	2.048.640.312,00	40.000.000,00	2.088.640.312,00



PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

RECEITA			
RUBRICAS	RECEITA PREVISTA	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES			
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES			
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS			
CONTRIBUIÇÃO E ADICIONAL PARA O SESC Contribuição para o SESC	1.601.609.251,00	1.539.359.078,40	-62.250.172,60
RECEITA PATRIMONIAL			
RECEITAS IMOBILIÁRIAS			
Arrendamentos	0,00	24.145,86	24.145,86
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS			
Juros de Títulos de Renda	120.000.000,00	235.193.898,52	115.193.898,52
RECEITAS DE SERVIÇOS			
RECEITA OPERACIONAL			
Serviços de Saúde	93.566.459,00	88.520.937,59	-5.045.521,41
Serviços Educacionais	396.109,00	1.004.710,04	608.601,04
Serviços Recreativos e Culturais	66.742.819,00	63.814.709,57	-2.928.109,43
Outros Serviços	4.294.613,00	1.255.155,19	-3.039.457,81
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			
Indenizações	0,00	4.874.759,07	4.874.759,07
Restituições	0,00	9.890.014,03	9.890.014,03
Outras Receitas Eventuais	0,00	0,00	0,00
SOMA	1.886.609.251,00	1.943.937.408,27	57.328.157,27
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	382.300,00	382.300,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00		0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL			
MOBILIZAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS	202.031.061,00	0,00	-202.031.061,00
SOMA	202.031.061,00	382.300,00	-201.648.761,00
TOTAL	2.088.640.312,00	1.944.319.708,27	-144.320.603,73



PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

DESPESA			
VERBAS	DESPESA PREVISTA	DESPESA REALIZADA	DIFERENÇA (SALDO)
DESPESAS CORRENTES			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	450.000.000,00	402.254.094,21	47.745.905,79
Obrigações Patronais	165.000.000,00	143.916.481,38	21.083.518,62
Outras Despesas Variáveis - P. Civil	23.000.000,00	16.831.746,75	6.168.253,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
TRANSFERÊNCIAS À INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
CONTRIBUIÇÕES			
Contribuições Regulamentares	47.087.312,00	45.257.156,91	1.830.155,09
APLICAÇÕES DIRETAS			
Material de Consumo	160.000.000,00	145.137.748,32	14.862.251,68
Outros Serviços de Terceiros - P. Física	23.000.000,00	21.003.755,76	1.996.244,24
Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	810.000.000,00	763.362.570,78	46.637.429,22
SOMA	1.678.087.312,00	1.537.763.554,11	140.323.757,89
DESPESAS DE CAPITAL			
INVESTIMENTOS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Obras e Instalações	278.643.000,00	166.641.186,00	112.001.814,00
Equipamentos e Material Permanente	61.910.000,00	33.283.824,55	28.626.175,45
INVERSÕES FINANCEIRAS			
APLICAÇÕES DIRETAS			
Aquisição de Imóveis	70.000.000,00	1.687.500,00	68.312.500,00
SOMA	410.553.000,00	201.612.510,55	208.940.489,45
TOTAL	2.088.640.312,00	1.739.376.064,66	349.264.247,34

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

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.

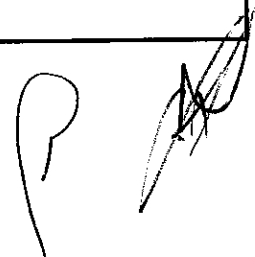
Nas demonstrações das Variações Patrimoniais da Administração Regional levantadas em 31/12/15 está demonstrado que as operações desenvolvidas no exercício determinaram um superávit de R\$ 431.558.394,53, assim constituído:

Receitas Correntes	1.943.937.408,27	
Receitas de Capital	382.300,00	
Mutações de Despesas de Capital	201.612.510,55	
Outras Mutações e Variações Patrimoniais	<u>35.629.397,59</u>	2.181.561.616,41
MENOS		
Despesas Correntes	1.537.763.554,11	
Despesas de Capital	201.612.510,55	
Mutações de Receitas de Capital	2.596.627,22	
Outras Mutações e Variações Patrimoniais	<u>8.030.530,00</u>	1.750.003.221,88
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u>431.558.394,53</u>
=====		=====

São as causas seguintes que determinaram o Superavit:

VALORES POSITIVOS

Menor Despesa Corrente Realizada	140.323.757,89	
Maior Receita Corrente Realizada	57.328.157,27	
Receitas de Capital	382.300,00	
Outras Mutações Patrimoniais	24.943.857,40	
Mutações do Ativo e Passivo Permanente	2.655.010,19	
Superávit Orçamentário	<u>208.521.939,00</u>	434.155.021,75
MENOS		
Mutações de Receitas de Capital	<u>2.596.627,22</u>	2.596.627,22
SUPERÁVIT ECONÔMICO		<u>431.558.394,53</u>
=====		=====





PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

RESULTADO FINANCEIRO		
Receita Orçamentária	1.944.319.708,27	
Receita Extraorçamentária	<u>25.168.104,40</u>	1.969.487.812,67
MENOS		
Despesa Orçamentária	1.739.376.064,66	
Despesa Extraorçamentária	<u>224.247,00</u>	1.739.600.311,66
RESULTADO FINANCEIRO POSITIVO		229.887.501,01
=====		=====
V - SITUAÇÃO PATRIMONIAL		
O Ativo e o Passivo da Administração Regional em 31/12/15, totalizam a importância de R\$ 4.672.841.894,06 excluídas as contas do Compensado, temos:		
<i>ATIVO</i>	<i>IMPORTÂNCIA</i>	<i>%</i>
Disponibilidades	2.011.998.342,48	43,06
Valores Realizáveis	<u>262.710.312,20</u>	5,62
Subtotal	2.274.708.654,68	48,68
Valores Pendentes	20.300.298,31	0,43
Bens Móveis e Imóveis	2.377.832.807,17	50,89
Inversões Financeiras	<u>133,90</u>	0,00
Subtotal	2.398.133.239,38	51,32
TOTAL	4.672.841.894,06	100,00
<i>PASSIVO</i>	<i>IMPORTÂNCIA</i>	<i>%</i>
Exigibilidades Imediatas	51.352.577,32	1,10
Exigibilidades Mediatas	<u>654.446.059,84</u>	14,01
Subtotal	705.798.637,16	15,10
Valores Pendentes	5.048.566,88	0,11
Fundo Patrimonial	<u>3.961.994.690,02</u>	84,79
Subtotal	3.967.043.256,90	84,90
TOTAL	4.672.841.894,06	100,00



PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

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

VARIAÇÕES POSITIVAS

AUMENTO NO ATIVO

Disponibilidades	298.383.151,68
Valores Realizáveis	4.387.618,56
Valores Pendentes	2.771.092,97

Investimentos:

Bens Imóveis	174.420.429,93
Bens Móveis	27.250.457,59
Inversões Financeiras	6,00

DIMINUIÇÃO NO PASSIVO

Exigibilidades Imediatas	59.065,03	507.271.821,76
--------------------------	-----------	----------------

VARIAÇÕES NEGATIVAS

AUMENTO NO PASSIVO

Exigibilidades Mediatas	75.026.110,74	
Valores Pendentes	687.316,49	75.713.427,23

DIFERENÇA POSITIVA

431.558.394,53

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 31/12/15, na importância de R\$ 3.961.994.690,02, assim se apresenta:

VALORES POSITIVOS

Ativo Permanente:

Bens Imóveis	2.130.262.306,29
Bens Móveis	247.570.500,88
Inversões Financeiras	133,90

Valores Numerários	2.011.998.342,48
--------------------	------------------

Líquido Das Obrigações	(427.836.593,53)	3.961.994.690,02
------------------------	------------------	------------------

TOTAL

3.961.994.690,02

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

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	1.255.611.966,90	=		=	24,45
-----		=		=	
Exigibilidades Imediatas	51.352.577,32				

INTERPRETAÇÃO - Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de compromisso imediato, o Regional dispõe de R\$ 24,45 de recursos de pronta utilização.

b) QUOCIENTE DE LIQUIDEZ GERAL

Ativo Financeiro	2.274.708.654,68	=		=	3,22
-----		=		=	
Passivo Financeiro	705.798.637,16				

INTERPRETAÇÃO - Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de compromisso, o Regional dispõe de R\$ 3,22 de recursos mobilizáveis

c) QUOCIENTE DE LIQUIDEZ FINANCEIRO-ECONÔMICO

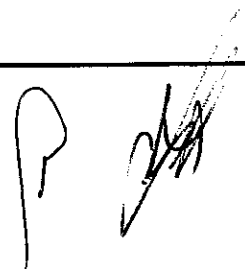
Ativo Financeiro, Transitório e Permanente	4.672.841.894,06	=		=	6,57
-----		=		=	
Passivo Financeiro e Transitório	710.847.204,04				

INTERPRETAÇÃO - Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de obrigações, o Regional dispõe de R\$ 6,57 de recursos financeiros em caso de conversão total dos valores realizáveis.

d) QUOCIENTE DE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO

Ativo Imobilizado	2.377.832.807,17	=		=	60%
-----		=		=	
Fundo Patrimonial	3.961.994.690,02				

Das demonstrações retro, constata-se que a situação econômico-financeira apurada pelo índice de liquidez geral em torno de R\$ 3,22 para cada R\$ 1,00 de compromisso, demonstra bom recurso mobilizável, bem como que 60 % do patrimônio do Regional, encontra-se imobilizado.

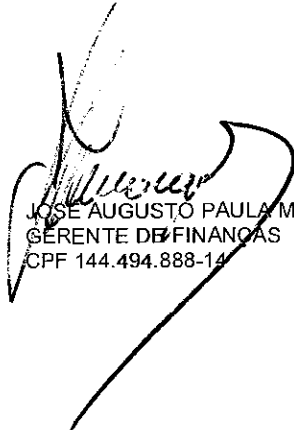


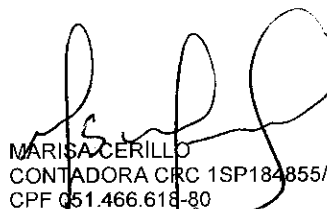
PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO DE 2015

VII - CONCLUSÕES

- a) A realização da despesa comportou-se dentro das dotações;
- b) A despesa ficou 16,72% a menor em relação a previsão, correspondendo a R\$ 349.264.247,34;
- c) A receita ficou 6,91% a menor em relação a estimativa, correspondendo a R\$ 144.320.603,73;
- 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 12,01%, aquém, portanto, dos 25% previstos no Regulamento, conforme se demonstra:

Custeio do Programa 06 - Administração	=	233.467.104,83	=	12,01%
Receitas Correntes Arrecadadas (-)		1.943.937.408,27		
Transferências Correntes				


JOSE AUGUSTO PAULA MARQUES
GERENTE DE FINANÇAS
CPF 144.494.888-14


MARISA CERILLO
CONTADORA CRC 1SP184855/O-6
CPF 051.466.618-80
RUA JOÃO FIDELIS RIBEIRO, 399
CEP 03627-000 - SÃO PAULO - SP