

## RELATÓRIO CONTÁBIL NOTAS EXPLICATIVAS

Apresentação do relatório referente ao Balancete de Verificação do mês de Abril 2016.

### DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Caixa e Equivalente de Caixa		Anterior	Atual
1.1.1.1.1.01	Caixa	24.277,58	29.688,58
1.1.1.1.1.02	Bancos - C/Movimento	1.898.802,40	198.940,70
1.1.1.1.1.04	Bancos - C/Aplicação no Mercado Aberto	112.646.381,35	116.470.343,66
	<b>Total</b>	<b>114.569.461,33</b>	<b>116.698.972,94</b>

### Índice de Rentabilidade das Aplicações Financeiras:

	BANCOS-C/APLICAÇÃO	INDICE	VALOR CONTABIL
			288.219,20
* 1.1.1.1.1.04.01.003	C/C-437-8 CEF FIC - FDO DE INVEST.-MOV.AUT.	1,0272	115.228.200,46
* 1.1.1.1.1.04.01.005	C/C - 2466-2 CAIXA CDB FLEX EMPRESARIAL	1,0807	953.924,00
1.1.1.1.1.04.01.010	APLIC BB 34622 - FDO.INVEST. - CURTO PRAZO	0,9694	
	<b>TOTAL GERAL</b>		<b>R\$ 116.470.343,66</b>

\* OBS.: A RENTABILIDADE DO CDB/RDB FLEX NO MÊS É INDEXADO AO PERCENTUAL DE ATÉ 102,5% DO CDI (NO MÊS DE ABRIL/2016 = 1,0544). TABELA CDI MENSAL ANEXA.

### Índices de Liquidez Imediata:

$$\frac{\text{Caixa e Equivalente de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{116.698.972,94}{27.492.736,06} \quad \text{R\$4,24}$$

Interpretação: O Regional dispõe de R\$4,24 em recursos de pronta utilização para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo.

### Índices de Liquidez Corrente:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{149.167.917,29}{27.492.736,06} \quad \text{R\$5,43}$$

Interpretação: Para cada R\$ 1,00 a Entidade dispõe de R\$ 5,43 como recurso de pronta utilização para liquidação das obrigações.

### Índice de Liquidez Geral

$$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a L.P}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo não Circulante}} = \frac{149.241.423,65}{28.125.958,44} \quad \text{R\$5,31}$$

Interpretação: Para cada R\$ 1,00 a Entidade dispõe de R\$ 5,31 como recurso de pronta utilização para liquidação das obrigações de curto e longo prazo.

### Grau de Imobilização do Patrimônio Líquido

$$\frac{\text{Ativo Imobilizado}}{\text{Patrimônio Líquido + Superávit acumulado}} = \frac{90.971.399,95}{202.202.042,34+9.884.822,83} = \frac{R\$90.971.399,95}{R\$212.086.865,17} = 42,89\%$$

Interpretação: 42,89% do patrimônio líquido esta imobilizado

### Grau de Endividamento

$$\frac{(\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Exigível a LP}) * 100}{\text{Ativo total}} = \frac{2.812.595.844,00}{240.212.823,61} = 11,71 \%$$

Interpretação: Demonstra-se assim que 88,29% do Patrimônio Líquido é de recursos próprio.

### Reserva Técnica

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Despesas Correntes (Média dos Últimos 12 meses)}} = \frac{116.698.972,94 \times 30 \text{ dias}}{7.161.083,58} = 489 \text{ dias}$$

Interpretação: A reserva é suficiente para cobrir despesas do DR em aproximadamente 16 meses.

## II QUADRO DAS DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS CONTÁBEIS E ORÇAMENTÁRIOS

Apresentamos abaixo às Demonstrações da Variação Patrimonial Aumentativa e Variação Patrimonial Diminutiva, assim como, as execuções das Receitas e Despesas Orçamentárias:

A Variação Patrimonial Aumentativa apresenta o seguinte comportamento:

Contas	Descrição	Realizada no mês	Realizada Acumulada
4.2	Contribuição para o Senac	4.576.177,39	18.264.550,40
4.2	Investimentos	2.835.148,77	7.539.262,75
4.3	Venda Bruta de Serviços	3.135.844,21	9.912.745,06
4.4	Remuneração de Aplicações Financeiras	1.338.010,33	5.375.464,46
4.5	Reavaliação de Imobilizado	0,00	0,00
4.6	Outras Receitas	2.797,43	54.704,57
	<b>Total</b>	<b>11.887.978,13</b>	<b>41.146.727,24</b>

A Variação Patrimonial Diminutiva apresenta o seguinte comportamento:

Contas	Descrição	Realizada no mês	Realizada Acumulada
3.1	Pessoal e Encargos	4.502.067,97	19.830.017,60
3.3	Uso de Bens Serv. E Consumo de Capital	2.061.634,28	8.638.310,06
3.4	Descontos Concedidos Financeiros	9.738,76	40.193,51
3.5	Transferências Concedidas	123.647,39	493.194,27
3.6	Desvalorização e Perdas de Ativos	1.953.992,30	1.961.611,19
3.7	Tributárias	631,67	16.471,20
3.9	Outras Variações Patrimonial Diminutivas	11.642,00	282.106,58
<b>Total</b>		<b>8.663.354,37</b>	<b>31.261.904,41</b>

**Demonstração do Resultado Patrimonial - VPA E VPD**

	No Mês	Acumulado no Ano
VPA	11.887.978,13	VPA 41.146.727,24
VPD	<u>8.663.354,37</u>	VPD <u>31.261.904,41</u>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>3.224.623,76</b>	<b>SUPERÁVIT 9.884.822,83</b>

A Execução da Receita apresenta o seguinte comportamento:

Contas	Descrição	Prevista até o mês	Arrecadada no mês	Arrecadada até o mês	% do Previsto
1.2.0.0	Receita de Contribuição	29.886.000,00	7.411.326,16	25.803.813,15	86,34%
1.3.0.0	Receita Patrimonial	2.454.000,00	1.361.586,95	5.428.580,24	221,21%
1.6.0.0	Receita de Serviço	13.424.000,00	3.107.636,87	9.808.607,72	73,07%
1.9.0.0	Outras Receitas Correntes	70.000,00	7.428,15	54.450,25	77,79%
2.0.0.0	Receita de Capital	0,00	0,00	34.500,00	100,00%
<b>Total</b>		<b>45.834.000,00</b>	<b>11.887.978,13</b>	<b>41.129.951,36</b>	<b>89,74%</b>

Interpretação: Globalmente houve realização da receita a menor em 10,26% em relação ao previsto.

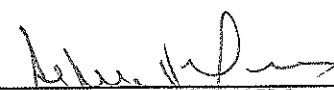
A Execução da Despesa apresenta o seguinte comportamento:

Contas	Descrição	Prevista até o mês	Realizada no mês	Realizada até o mês	% do Previsto
3.1.00.00	Pessoal Enc. Sociais	20.949.000,00	4.397.170,78	18.868.821,58	90,07%
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	15.176.000,00	2.023.981,53	9.297.854,08	61,27%
4.0.00.00	Despesa de Capital	9.709.000,00	1.964.352,35	7.893.344,97	81,30%
<b>Total</b>		<b>45.834.000,00</b>	<b>8.385.504,66</b>	<b>36.060.020,63</b>	<b>78,68%</b>

Interpretação: Globalmente houve na execução da despesa a menor em 21,32% em relação ao previsto.

**Demonstração do Resultado Orçamento - Receita e Despesa**

	No Mês	Acumulado no Ano
RECEITA	11.887.978,13	RECEITA 41.129.951,36
DESPEZA	<u>8.385.504,66</u>	DESPEZA <u>36.060.020,63</u>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>3.502.473,47</b>	<b>SUPERÁVIT 5.069.930,73</b>

  
 Regina Cavalcanti Valença  
 Coordenadora Contábil  
 CFP, 558.592.324-20  
 Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial  
 Departamento Regional de Pernambuco