

RELATÓRIO CONTÁBIL NOTAS EXPLICATIVAS

Apresentação do relatório referente ao Balancete de Verificação do mês de Fevereiro 2016

I DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Caixa e Equivalente de Caixa		Anterior	Atual
1.1.1.1.1.01	Caixa	48.882,91	36.256,35
1.1.1.1.1.02	Bancos - C/Movimento	312.909,19	1.707.858,12
1.1.1.1.1.04	Bancos - C/Aplicação no Mercado Aberto	111.546.427,85	109.733.475,33
	Total	111.908.219,95	111.477.589,80

Índice de Rentabilidade das Aplicações Financeiras:

	BANCOS-C/APLICAÇÃO	INDICE	VALOR CONTABIL
1.1.1.1.1.04.01.003	C/C - 437-8 CAIXA FIC MOV. AUTOMATICAS	0,9637	501.064,27
1.1.1.1.1.04.01.005	C/C - 2466-2 CAIXA CDB FLEX EMPRESARIAL	1,0014	108.146.518,31
1.1.1.1.1.04.01.010	APLIC BB 34622 - AG. 3433-9 CURTO PRAZO	0,9216	1.085.892,75
	TOTAL GERAL		R\$ 109.733.475,33

* OBS.: A RENTABILIDADE DO CDB/RDB FLEX NO MÊS É INDEXADO AO PERCENTUAL DE ATÉ 102,5% DO CDI (NO MÊS DE FEVEREIRO/2015 = 1,0014). TABELA CDI MENSAL ANEXA.

Índices de Liquidez Imediata:

$$\frac{\text{Caixa e Equivalente de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{111.477.589,80}{35.222.027,63} \quad \text{R\$3,16}$$

Interpretação: O Regional dispõe de R\$3,16 em recursos de pronta utilização para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo.

Índices de Liquidez Corrente:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{149.350.784,97}{35.222.027,63} \quad \text{R\$4,24}$$

Interpretação: Para cada R\$ 1,00 a Entidade dispõe de R\$ 4,24 como recurso de pronta utilização para liquidação das obrigações.

Índice de Liquidez Geral

$$\frac{\text{Ativo Circulante + Realizável a L.P}}{\text{Passivo Circulante + Passivo não Circulante}} = \frac{149.424.332,39}{35.875.250,01} \quad \text{R\$4,17}$$

Interpretação: Para cada R\$ 1,00 a Entidade dispõe de R\$ 4,17 como recurso de pronta utilização para liquidação das obrigações de curto e longo prazo.

Grau de Imobilização do Patrimônio Líquido

$$\frac{\text{Ativo Imobilizado}}{\text{Patrimônio Líquido + Superávit acumulado}} = \frac{87.900.910,12}{198.707.297,78+2.742.694,73} = \frac{R\$87.900.910,12}{R\$201.449.992,51} = 43,63\%$$

Interpretação: 43,63% do patrimônio líquido esta imobilizado

Grau de Endividamento

$$\frac{(\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Exigível a LP}) * 100}{\text{Ativo total}} = \frac{3.587.525.001,00}{237.325.242,52} = 15,12 \%$$

Interpretação: Demonstra-se assim que 84,88% do Patrimônio Líquido é de recursos próprio.

Reserva Técnica

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Despesas Correntes (Média dos Últimos 12 meses)}} = \frac{111.477.589,80 \times 30 \text{ dias}}{7.246.111,75} = 462 \text{ dias}$$

Interpretação: A reserva é suficiente para cobrir despesas do DR em aproximadamente 15 meses.

II QUADRO DAS DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS CONTÁBEIS E ORÇAMENTÁRIOS

Apresentamos abaixo as 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	4.620.893,86	9.037.284,74
4.2	Investimentos	1.341.510,56	2.009.096,05
4.3	Venda Bruta de Serviços	2.386.819,83	3.505.036,40
4.4	Remuneração de Aplicações Financeiras	1.260.754,23	2.579.323,21
4.6	Reavaliação de Imobilizado	0,00	0,00
4.9	Outras Receitas	19.239,55	32.258,33
Total		9.629.218,03	17.162.998,73

A Variação Patrimonial Diminutiva apresenta o seguinte comportamento:

Contas	Descrição	Realizada no mês	Realizada Acumulada
3.1	Pessoal e Encargos	5.795.569,43	9.761.603,23
3.3	Uso de Bens Serv. E Consumo de Capital	1.891.774,53	4.185.496,54
3.4	Descontos Concedidos Financeiros	11.780,31	23.587,23
3.5	Transferências Concedidas	124.912,61	243.751,81
3.6	Desvalorização e Perdas de Ativos	7.618,89	7.618,89
3.7	Tributárias	1.958,30	1.958,30
3.9	Outras Variações Patrimonial Diminutivas	84.758,00	196.288,00
Total		7.918.372,07	14.420.304,00

Demonstração do Resultado Patrimonial - VPA E VPD

No Mês		Acumulado no Ano	
VPA	9.629.218,03	VPA	17.162.998,73
VPD	<u>7.918.372,07</u>	VPD	<u>14.420.304,00</u>
SUPERÁVIT	1.710.845,96	SUPERÁVIT	2.742.694,73

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	14.943.000,00	5.962.404,42	11.046.380,79	73,92%
1.3.0.0	Receita Patrimonial	1.227.000,00	1.268.535,45	2.581.412,42	210,38%
1.6.0.0	Receita de Serviço	6.712.000,00	2.341.679,83	3.459.896,40	51,55%
1.9.0.0	Outras Receitas Correntes	35.000,00	22.098,33	40.809,12	116,60%
2.0.0.0	Receita de Capital	0,00	34.500,00	34.500,00	100,00%
Total		22.917.000,00	9.629.218,03	17.162.998,73	74,89%

Interpretação: Globalmente houve realização da receita a menor em 25,11% 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	10.474.500,00	5.585.041,37	9.194.309,57	87,78%
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	7.588.000,00	2.056.071,62	4.674.708,42	61,61%
4.0.00.00	Despesa de Capital	4.854.500,00	2.381.144,27	4.237.904,70	87,30%
Total		22.917.000,00	10.022.257,26	18.106.922,69	79,01%

Interpretação: Globalmente houve na execução da despesa a menor em 20,99% em relação ao previsto.

Demonstração do Resultado Orçamento - Receita e Despesa

No Mês		Acumulado no Ano	
RECEITA	9.629.218,03	RECEITA	17.162.998,73
DESPESA	<u>10.022.257,26</u>	DESPESA	<u>18.106.922,69</u>
DEFICIT	-393.039,23	DEFICIT	-943.923,96


 Régina Cavalcanti Valença
 Coordenadora Contábil
 CPF. 558.592.324-20
 CRC-PE 018266/O-3