

RELATÓRIO CONTÁBIL NOTAS EXPLICATIVAS

Apresentação do relatório referente ao Balancete de Verificação do mês de janeiro/2016

I DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Caixa e Equivalente de Caixa		Anterior	Atual
1.1.1.1.1.01	Caixa	26.633,49	48.882,91
1.1.1.1.1.02	Bancos - C/Movimento	133.168,66	312.909,19
1.1.1.1.1.04	Bancos - C/Aplicação no Mercado Aberto	107.379.743,13	111.546.427,85
Total		107.539.545,28	111.908.219,95

Índice de Rentabilidade das Aplicações Financeiras:

	BANCOS-C/APLICAÇÃO	INDICE	VALOR CONTABIL
1.1.1.1.1.04.01	C/C - 437-8 CAIXA FIC MOV. AUTOMATICAS	1,0242	478.382,40
*	1.1.1.1.1.04.05	C/C - 2466-2 CAIXA CDB FLEX EMPRESARIAL	109.937.805,76
	1.1.1.1.1.04.10	APLIC BB 34622 - AG. 3433-9 CURTO PRAZO	1.130.239,69
TOTAL GERAL			R\$ 111.546.427,85

* OBS.: A RENTABILIDADE DO CDB/RDB FLEX NO MÊS É INDEXADO AO PERCENTUAL DE ATÉ 102,5% DO CDI (NO MÊS DE JANEIRO/2016 = 1,0549). TABELA CDI MENSAL ANEXA.

Índices de Liquidez Imediata:

$$\frac{\text{Caixa e Equivalente de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{111.908.219,95}{33.747.828,89} \quad \text{R\$3,32}$$

Interpretação: O Regional dispõe de R\$3,32 em recursos de pronta utilização para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo.

Índices de Liquidez Corrente:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{148.279.538,21}{33.747.828,89} \quad \text{R\$4,39}$$

Interpretação: Para cada R\$ 1,00 a Entidade dispõe de R\$ 4,39 como recurso de pronta utilização para liquidação das obrigações.

Índice de Liquidez Geral

$$\frac{\text{Ativo Circulante + Realizável a L.P.}}{\text{Passivo Circulante + Passivo não Circulante}} = \frac{148.353.085,63}{34.401.051,27} \quad \text{R\$4,31}$$

Interpretação: Para cada R\$ 1,00 a Entidade dispõe de R\$ 4,31 como recurso de pronta utilização para liquidação das obrigações de curto e longo prazo.



 Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial
 Departamento Regional de Pernambuco

Administração Regional
 Av. Visconde de Suassuna, 500 Santo Amaro CEP 50050-540
 Recife/PE Tel.: 81 3413 6666 Fax.: 81 3423 8779 www.pe.senac.br

Grau de Imobilização do Patrimônio Líquido

$$\frac{\text{Ativo Imobilizado}}{\text{Patrimônio Líquido + Superávit acumulado}} = \frac{85.797.024,93}{198.717.210,53+1.031.848,77} = \frac{R\$85.797.024,93}{R\$199.749.059,30} = 42,95\%$$

Interpretação: 42,95% do patrimônio líquido esta imobilizado

Grau de Endividamento

$$\frac{(\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Exigível a LP}) * 100}{\text{Ativo total}} = \frac{3.440.105.127,00}{234.150.110,57} = 14,69 \%$$

Interpretação: Demonstra-se assim que 85,31% do Patrimônio Líquido é de recursos próprio.

Reserva Técnica

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Despesas Correntes (Média dos Últimos 12 meses)}} = \frac{111.908.219,95 \text{ x 30 dias}}{7.236.700,53} = 464 \text{ dias}$$

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 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	4.416.390,88	4.416.390,88
4.2	Investimentos	667.585,49	667.585,49
4.3	Venda Bruta de Serviços	1.118.216,57	1.118.216,57
4.4	Remuneração de Aplicações Financeiras	1.318.568,98	1.318.568,98
4.6	Reavaliação de Imobilizado	0,00	0,00
4.9	Outras Receitas	13.018,78	13.018,78
	Total	7.533.780,70	7.533.780,70

A Variação Patrimonial Diminutiva apresenta o seguinte comportamento:

Contas	Descrição	Realizada no mês	Realizada Acumulada
3.1	Pessoal e Encargos	3.966.033,80	3.966.033,80
3.3	Uso de Bens Serv. E Consumo de Capital	2.293.722,01	2.293.722,01
3.4	Descontos Concedidos Financeiros	11.806,92	11.806,92
3.5	Transferências Concedidas	118.839,20	118.839,20
3.6	Desvalorização e Perdas de Ativos	0,00	0,00
3.9	Outras Variações Patrimonial Diminutivas	111.530,00	111.530,00
Total		6.501.931,93	6.501.931,93

Demonstração do Resultado Patrimonial - VPA E VPD

No Mês		Acumulado no Ano	
VPA	7.533.780,70	VPA	7.533.780,70
VPD	<u>6.501.931,93</u>	VPD	<u>6.501.931,93</u>
SUPERÁVIT	1.031.848,77	SUPERÁVIT	1.031.848,77

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	7.471.500,00	5.083.976,37	5.083.976,37	68,04%
1.3.0.0	Receita Patrimonial	613.500,00	1.312.876,97	1.312.876,97	214,00%
1.6.0.0	Receita de Serviço	3.356.000,00	1.118.216,57	1.118.216,57	33,32%
1.9.0.0	Outras Receitas Correntes	17.500,00	18.710,79	18.710,79	106,92%
Total		11.458.500,00	7.533.780,70	7.533.780,70	65,75%

Interpretação: Globalmente houve realização da receita a menor em 34,25% em relação ao previsto

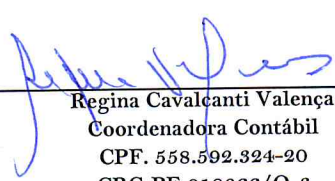
A Execução da Despesa apresenta o seguinte comportamento:

Contas	Descrição	Prevista até o mês	Realizada no mês	Realizada até o mês	% do Previsto
3.1.00.00	Pessoal Enc. Sociais	5.237.250,00	3.609.268,20	3.609.268,20	68,92%
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	3.794.000,00	2.618.636,80	2.618.636,80	69,02%
4.0.00.00	Despesa de Capital	2.427.250,00	1.856.760,43	1.856.760,43	76,50%
Total		11.458.500,00	8.084.665,43	8.084.665,43	70,56%

Interpretação: Globalmente houve na execução da despesa a menor em 29,44% em relação ao previsto.

Demonstração do Resultado Orçamento - Receita e Despesa

No Mês		Acumulado no Ano	
RECEITA	7.533.780,70	RECEITA	7.533.780,70
DESPESA	<u>8.084.665,43</u>	DESPESA	<u>8.084.665,43</u>
DEFICIT	-550.884,73	DEFICIT	-550.884,73


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