



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA PARAÍBA SESI – PB
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria é uma Entidade de Direito Privado, sem fins lucrativos, foi criado na Paraíba em 1º de Janeiro de 1949. Tem como missão contribuir para o aumento da competitividade industrial da Paraíba, promovendo a Educação para o Mundo do Trabalho e o desenvolvimento de ações que contribuam para a Qualidade de Vida do Trabalhador.

Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis forma devidamente analisadas por Auditores Independentes, tudo em conformidade com o Manual de Padronização Contábil o Plano de Contas do Sistema Indústria e o Orçamento que foram elaborados observando as premissas da Lei nº 4.320/64, alinhados com a Lei nº 11.638/07, utilizando os princípios Contábeis a elas aplicadas, com foco maior no regime de competência.

As Demonstrações Contábeis resultaram da escrituração eletrônica com sistema integrado contemplando os módulos orçamentário, financeiro e contábil de forma a demonstrar o estado das contas e a situação econômica/financeira/patrimonial do Sesi-Departamento Regional da Paraíba compreendido no exercício de 2017

ANALISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – 2017

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e evidencia as diferenças existentes entre estas. (Anexo da Lei 4.320/64, Artigo 102).

No exercício de 2017 as receitas orçadas e as despesas autorizadas totalizaram inicialmente R\$ 53.370.384,00 (Cinquenta e três milhões trezentos e setenta mil, trezentos e oitenta e quatro reais). Após a abertura de créditos suplementares, o valor foi atualizado para R\$ 62.980.000,00 (Sessenta e dois milhões novecentos e oitenta mil reais).

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba
Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394
WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail: sesi@sesi.pb.org.br


SESI
Serviço Social
da Indústria


SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial
I E L
Instituto
Euvaldo
Lodi



Detalhamento da execução orçamentária do Sesi – 2017

Receita Autorizada Inicial	53.370.384,00
(+) Suplementação	9.609.616,00
Receita Autorizada Final	62.980.000,00
Receita Arrecadada ou Recebida	59.125.289,48

Fonte Balanço Orçamentário – ZEUS

Percentual Receita Arrecadada (Receita Arrecadada/Receita Autorizada Final)	93,88%
Despesa Realizada	58.493.117,75
Percentual Despesa Realizada (Despesa Realizada/ Despesa Autorizada)	92,88%
Percentual Executado (Despesa Realizada/ Receita Arrecadada)	98,93%

Fonte Balanço Orçamentário - ZEUS

DA RECEITA

As receitas representam todos os ingressos orçamentários auferidos pelo Sesi/DR/PB para alocação e cobertura das despesas orçamentárias, sendo classificadas, segundo categoria econômica, em receitas correntes e de capital.

As receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício totalizaram R\$ 59.125.289,48 (Cinquenta e nove milhões cento e vinte e cinco mil duzentos e oitenta e nove reais e quarenta e oito centavos).

Desse montante, R\$ 29.022.874,85 equivalente a 49,08% refere-se a Receitas Correntes Próprias. R\$ 25.185.030,22 equivalente a 42,60% refere-se Transferências Correntes e R\$ 4.917.384,41 equivalente a 8,32% refere-se a Receitas de Capital.

Do total das receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício no valor de R\$ 59.125.289,48 (Cinquenta e nove milhões cento e vinte e cinco mil duzentos e oitenta e nove reais e quarenta e oito centavos). 16.243.531,58 equivalente a 27,48% refere-se a Apoios e Auxílios Financeiros do Departamento Nacional para execução de projetos estratégicos e incentivos à produção.

DA DESPESA

A Lei Federal nº 4.320/64 classifica a Despesa Orçamentária por categoria econômica, dividida em Despesas Correntes e Despesas de Capital.

No exercício de 2017 a execução da despesa orçamentária foi de R\$ 58.493.117,75 (Cinquenta e oito milhões quatrocentos e noventa e três mil cento e dezessete reais e setenta e cinco centavos). Desse total, R\$ 51.182.322,12 refere-se às despesas correntes que representa 87,50% e R\$ 7.310.795,63 refere-se às despesas de capital representando 12,50% do total da despesa.

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394
WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail: sesi@sesi.pb.org.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

FIEL
Instituto
Euvaldo
Lodi



Despesas Correntes

As Despesas Correntes constituem-se despesas de natureza operacional, com vistas a prover a manutenção e o funcionamento das atividades.

No exercício de 2017 do montante das despesas correntes executadas no valor de R\$ 51.182.322,12 (Cinquenta e um milhão cento e oitenta e dois mil trezentos e vinte e dois reais e doze centavos), R\$ 27.077.127,00 - equivalente a 52,90% refere-se a despesas com pessoal e encargos e R\$ 24.105.195,12 equivalente a 47,10% refere-se a Outras Despesas Correntes.

No exercício de 2017 houve uma variação a maior de 11,04 % nas despesas com pessoal e encargos se comparado ao exercício anterior. Da mesma forma também em outras despesas correntes houve uma variação a maior na ordem de 33,41% em comparação ao exercício anterior.

Despesas de Capital

As Despesas de Capital constituem-se despesas realizadas pela entidade, cujo propósito é criar novos bens de capital ou mesmo adquirir bens de capital para uso. Tais despesas representam investimentos feitos pela entidade dentro do exercício.

O SESI executou em 2017 investimentos no montante de R\$ 7.308.643,88 (Sete milhões trezentos e oito mil seiscentos e quarenta e três reais e oitenta e oito centavos), sendo, R\$ 6.400.689,44 em obras e instalações, equivalentes a 87,57% e em aquisição de materiais permanentes o valor de R\$ 907.954,44 equivalente a 12,43 %. O montante investido representa 12,50% da despesa executada no exercício.

Do total das despesas efetivamente realizadas no exercício no valor de R\$ 58.493.117,75 (Cinquenta e oito milhões quatrocentos e noventa e três mil cento e dezessete reais e setenta e cinco centavos). R\$ 16.243.531,58 equivalente a 27,77% refere-se a despesas de projetos executadas com recursos do Departamento Nacional.

ANALISE DO BALANÇO FINANCEIRO – 2017

O Balanço Financeiro, estabelecido pelo artigo 103, da Lei Federal nº 4.320/64, demonstra as receitas e despesas orçamentárias e pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

FIEP	Edifício Agostinho Velloso da Silveira	SESI	SENAI	I E L
Federação das Indústrias do Estado da Paraíba	Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro Caixa Postal: 661 58 100-440 - Campina Grande PB Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394 WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail: sesi@sesi.pb.org.br	Serviço Social da Indústria	Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	Instituto Euvaldo Lodi



Segue a abaixo um resumo do Balanço Financeiro exercício de 2017

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	59.125.289,48	58.493.117,75
Extra-Orçamentária	735.183,02	7.521.843,60
Disponibilidade Inicial	14.284.839,71	-
Saldo para exercício seguinte	-	8.130.350,86
TOTAL	74.145.312,21	74.145.312,21

Fonte Balanço Financeiro – ZEUS

O Balanço Financeiro tem a finalidade de demonstrar a movimentação de caixa durante o exercício. No exercício de 2017, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi de R\$ 14.284.839,71 (Quatorze milhões duzentos e oitenta e quatro mil oitocentos e trinta e nove reais e setenta e um centavos). Ao longo do exercício ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 8.130.350,86 (Oito milhões cento e quarenta e cinco mil trezentos e doze reais e vinte e um centavos), que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2018.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – 2017

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia num determinado momento, a situação econômica e financeira do patrimônio do SESI, bem como os atos administrativos que possam vir a afetar o patrimônio, objeto de controle no Ativo e Passivo Compensado. A visão demonstrada no Balanço Patrimonial é estática e busca espelhar a realidade do patrimônio da entidade em uma determinada data.

O Balanço Patrimonial demonstra: O Ativo Financeiro; O Ativo Permanente; O Passivo Financeiro; O Passivo Permanente; O Saldo Patrimonial e As Contas de Compensação.

Resumo do Balanço Patrimonial, 2017.

CONTAS	2017	
	R\$	%
Ativo Financeiro	15.686.004,50	37,50%
Ativo Permanente	42.572.463,80	62,50%
ATIVO REAL	58.258.468,30	100,00%
Passivo Financeiro	8.822.254,95	26,50%
PASSIVO REAL	8.822.254,95	26,50%
SALDO PATRIMONIAL	49.436.213,35	73,50%

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

FIEP
 Federação das Indústrias do Estado da Paraíba
 Edifício Agostinho Velloso da Silveira
 Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
 Caixa Postal: 661
 58 100-440 - Campina Grande PB
 Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394
 WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail: sesi@sesi.pb.org.br

SESI
 Serviço Social da Indústria
 SENAI
 Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
 I E L
 Instituto Euvaldo Lodi



O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária, bem como o numerário disponível em bancos. No exercício de 2017 o valor final do Ativo Financeiro foi de R\$ 15.686.004,50 (Quinze milhões seiscentos e oitenta e seis mil quatro reais e cinquenta centavos), que representa 26,93% do Ativo Real.

O Ativo Permanente representa os bens permanentes da entidade (obras, equipamentos e material permanente em geral), e totalizou R\$ 42.572.463,80 (Quarenta e dois milhões quinhentos e setenta e dois mil quatrocentos e sessenta e três reais e oitenta centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um aumento de 13,93%.

O Passivo Financeiro compreende os compromissos exigíveis cujo pagamento independe de autorização orçamentária. Neste exercício o valor total do Passivo Financeiro foi de R\$ 8.822.254,95 (Oito milhões oitocentos e vinte e dois mil duzentos e cinquenta e quatro reais e noventa e cinco centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um decréscimo de 44,16%.

O quociente da Situação Financeira exprime a relação entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, e tem por objetivo avaliar a capacidade financeira da Administração para satisfazer seus compromissos de pagamentos com terceiros. No exercício de 2016 foi demonstrado um índice de liquidez corrente de R\$ 1,77 de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de obrigação.

O Ativo Real Líquido ou Saldo Patrimonial representa a diferença entre a soma do Ativo Real e o Passivo Real e apresentou um valor de R\$ 49.436.213,35 (Quarenta e nove milhões quatrocentos e trinta e seis mil duzentos e treze reais e trinta e cinco centavos).

O quadro acima demonstra que neste item o patrimônio apresentou um acréscimo de 12,54%, decorrente do aumento do Ativo Financeiro.

ANALISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – 2017

A Demonstração das Variações Patrimoniais é o anexo 15 da Lei Federal 4.320/64. Este demonstrativo reflete as alterações resultantes e independentes da execução orçamentária ocorridas no patrimônio do SESI durante o exercício financeiro.

As Variações Ativas são todas aquelas que provocam movimentações quantitativas e qualitativas ocorridas no patrimônio, pelo aumento de valores ativos, reduções de valores passivos ou fato permutativo.

As Variações Passivas, por sua vez, são aquelas que provocam movimentações quantitativas e qualitativas ocorridas no patrimônio, pelo aumento de valores passivos, redução de valores ativos ou fato permutativo.

FIEP Federação das Indústrias do Estado da Paraíba	Edifício Agostinho Velloso da Silveira Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro Caixa Postal: 661 58.100-440 - Campina Grande PB Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394 WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail: sesi@sesi.pb.org.br	SESI Serviço Social da Indústria	SENAI Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	I E L Instituto Euvaldo Lodi
---	---	---	---	--



Demonstrativo das Variações Patrimoniais resumidas do exercício a 2017

Variações Ativas

Receita Orçamentária	59.125.289,48
Resultante da Execução Orçamentária	7.300.365,88
Receita Extra Orçamentária	1.274.157,76
Déficit no Exercício	0,00
Total das Variações Ativas	67.699.813,12


Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS


Variações Passivas

Despesas Orçamentárias	58.493.117,75
Resultante da Execução Orçamentária	0,00
Despesa Extra Orçamentária	3.699.198,89
Soma das Variações Passivas	62.192.316,64
Superávit no Exercício	5.507.496,48
Total das Variações Passivas	67.699.813,12

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

Campina Grande, 31 de Dezembro de 2017.


José Antonio Teixeira Fernandes
Coordenador Contábil
CRC/PB 004547/O-0
SESI/SENAI-PB


Francisco de Assis Benowles Gadelha
CPF 041.813.874-53
Diretor Regional Sesi - DRPB