



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA PARAÍBA SESI – PB**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

**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 foram 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 2018

**ANALISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – 2018**

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 2018 as receitas orçadas e as despesas autorizadas totalizaram inicialmente R\$ 47.240.000,00 (Quarenta e sete milhões duzentos e quarenta mil reais). Após a abertura de créditos suplementares, o valor foi atualizado para R\$ 61.660.000,00 (Sessenta e um milhões seiscentos e sessenta 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](http://www.sesi.pb.org.br) - E-mail: [sesi@sesi.pb.org.br](mailto:sesi@sesi.pb.org.br)

**SESI**  
Serviço Social  
da Indústria

**SENAI**  
Serviço Nacional  
de Aprendizagem  
Industrial

**IEL**  
Instituto  
Euvaldo  
Lodi



#### Detalhamento da execução orçamentária do Sesi – 2018

Receita Autorizada Inicial	47.240.000,00
(+) Suplementação	14.420.000,00
Receita Autorizada Final	61.660.000,00
Receita Arrecadada ou Recebida	55.290.414,80

Fonte Balanço Orçamentário – ZEUS

Percentual Receita Arrecadada (Receita Arrecadada/Receita Autorizada Final)	90%
Despesa Realizada	52.074.439,23
Percentual Despesa Realizada (Despesa Realizada/ Despesa Autorizada)	85%
Percentual Executado (Despesa Realizada/ Receita Arrecadada)	95%

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\$ 55.290.414,80 (Cinquenta e cinco milhões duzentos e noventa mil quatrocentos e quatorze reais e oitenta centavos).

Desse montante, R\$ 29.740.601,75 equivalente a 53,79% refere-se a Receitas Correntes Próprias. R\$ 25.089.936,81 equivalente a 45,38% refere-se Transferências Correntes e R\$ 459.876,24 equivalente a 0,84% refere-se a Receitas de Capital.

Do total das receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício no valor de R\$ 55.290.414,80 (Cinquenta e cinco milhões duzentos e noventa mil quatrocentos e quatorze reais e oitenta centavos), 16.062.949,18 equivalente a 29,06% 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 2018 a execução da despesa orçamentária foi de R\$ 52.074.439,23 (Cinquenta e dois milhões setenta e quatro mil quatrocentos e trinta e nove reais e vinte e três centavos).

Desse total, R\$ 46.549.645,34 refere-se às despesas correntes que representa 89,39% e R\$ 5.524.793,89 refere-se às despesas de capital representando 10,61% 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](http://www.sesi.pb.org.br) - E-mail: [sesi@sesi.pb.org.br](mailto:sesi@sesi.pb.org.br)

**SESI**  
Serviço Social  
da Indústria

**SENAI**  
Serviço Nacional  
de Aprendizagem  
Industrial

**IEL**  
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 2018 do montante das despesas correntes executadas no valor de R\$ 46.549.645,34 (Quarenta e seis milhões quinhentos e quarenta e quarenta e nove mil seiscentos e quarenta e cinco reais e trinta e quatro centavos), R\$ 22.797.243,10 - equivalente a 48,97% refere-se a despesas com pessoal e encargos e R\$ 23.752.231,52 equivalente a 51,03% refere-se a Outras Despesas Correntes.

No exercício de 2018 houve uma variação a menor de 15 % nas despesas com pessoal e encargos se comparado ao exercício anterior. Da mesma forma também em outras despesas correntes houve uma variação a menor na ordem de 1,47% 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 2018 investimentos no montante de R\$ 5.524.793,89 (Cinco milhões quinhentos e vinte e quatro mil setecentos e noventa e três reais e oitenta e nove centavos), sendo, R\$ 4.996.234,81 em obras e instalações, equivalentes a 90,44% e em aquisição de materiais permanentes o valor de R\$ 525.164,75 equivalente a 9,51 %. O montante investido representa 10,61% da despesa executada no exercício.

Do total das despesas efetivamente realizadas no exercício no valor de R\$ 52.074.439,23 (Cinquenta e dois milhões setenta e quatro mil quatrocentos e trinta e nove reais e vinte e três centavos). R\$ 12.583.861,63 equivalente a 24,17% refere-se a despesas de projetos executadas com recursos do Departamento Nacional.

### **ANALISE DO BALANÇO FINANCEIRO – 2018**

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.

<b>FIEP</b>	<b>Edifício Agostinho Velloso da Silveira</b>	<b>SESI</b>	<b>SENAI</b>	<b>IEL</b>
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: <a href="http://www.sesi.pb.org.br">www.sesi.pb.org.br</a> - E-mail: <a href="mailto:sesi@sesi.pb.org.br">sesi@sesi.pb.org.br</a>	Serviço Social da Indústria	Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	Instituto Euvaldo Lodi

Segue a abaixo um resumo do Balanço Financeiro exercício de 2018

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	55.290.414,80	52.074.439,23
Extra-Orçamentária	1.370.371,06	3.031.398,22
Disponibilidade Inicial	8.130.350,86	-
Saldo para exercício seguinte	-	9.685.299,27
<b>TOTAL</b>	<b>64.791.136,72</b>	<b>64.791.136,72</b>

Fonte Balanço Financeiro – ZEUS

O Balanço Financeiro tem a finalidade de demonstrar a movimentação de caixa durante o exercício. No exercício de 2018, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi de R\$ 8.130.350,86 (Oito milhões cento e trinta mil trezentos e cinquenta reais e oitenta e seis centavos). Ao longo do exercício ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 9.685.299,27 (nove milhões seiscentos e oitenta e cinco mil duzentos e noventa e nove reais e vinte e sete centavos), que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2019.

#### ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – 2018

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, 2018.

CONTAS	2018	
	R\$	%
Ativo Financeiro	19.496.383,59	30,00%
Ativo Permanente	45.485.301,11	70,00%
<b>ATIVO REAL</b>	<b>64.981.684,70</b>	<b>100,00%</b>
Passivo Financeiro	9.666.821,34	14,88%
<b>PASSIVO REAL</b>	<b>9.666.821,34</b>	<b>14,88%</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>55.314.863,36</b>	<b>85,12%</b>

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS



O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária, bem como o numerário disponível em bancos. No exercício de 2018 o valor final do Ativo Financeiro foi de R\$ 19.496.383,59 (Dezenove milhões quatrocentos e noventa e seis mil trezentos e oitenta e três reais e cinquenta e nove centavos), que representa 30% do Ativo Real.

O Ativo Permanente representa os bens permanentes da entidade (obras, equipamentos e material permanente em geral), e totalizou R\$ 45.485.301,11 (Quarenta e cinco milhões quatrocentos e oitenta e cinco mil trezentos e um reais e onze centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um aumento de 7%.

O Passivo Financeiro compreende os compromissos exigíveis cujo pagamento independe de autorização orçamentária. Neste exercício o valor total do Passivo Financeiro foi de R\$ 9.666.821,34 (Nove milhões seiscentos e sessenta e seis mil oitocentos e vinte e um reais e trinta e quatro centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um aumento de 10%.

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 2018 foi demonstrado um índice de liquidez corrente de R\$ 2,02 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\$ 55.314.863,36 (Cinquenta e cinco milhões trezentos e quatorze mil oitocentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos).

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

## **ANALISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – 2018**

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.

<b>FIEP</b>	<b>Edifício Agostinho Velloso da Silveira</b>	<b>SESI</b>	<b>SENAI</b>	<b>IEE</b>
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: <a href="http://www.sesi.pb.org.br">www.sesi.pb.org.br</a> - E-mail: <a href="mailto:sesi@sesi.pb.org.br">sesi@sesi.pb.org.br</a>	Serviço Social da Indústria	Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	Instituto Euvaldo Lodi



Demonstrativo das Variações Patrimoniais resumidas do exercício a 2018

**Variações Ativas**

Receita Orçamentária	55.290.414,80
Resultante da Execução Orçamentária	5.350.750,01
Receita Extra Orçamentária	1.179.439,98
Déficit no Exercício	0,00
<b>Total das Variações Ativas</b>	<b>61.820.604,79</b>

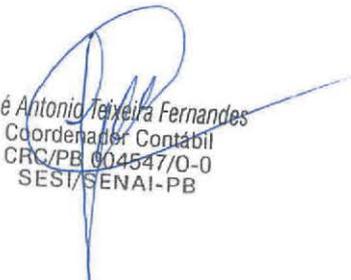
Fonte Variações Patrimoniais Ativas – ZEUS

**Variações Passivas**

Despesas Orçamentárias	52.074.439,23
Resultante da Execução Orçamentária	0,00
Despesa Extra Orçamentária	3.867.515,55
Soma das Variações Passivas	55.941.954,78
Superávit no Exercício	5.878.650,01
<b>Total das Variações Passivas</b>	<b>61.820.604,79</b>

Fonte Variações Patrimoniais Passivas – ZEUS

Campina Grande, 31 de Dezembro de 2018.

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

  
Magno César Rossi  
Diretor Regional do Sesi/PB  
em Exercício