

SERVICO SOCIAL DA INDÚSTRIA PARAÍBA SESI - PB NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

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 competividade 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 2019.

ANALISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - 2019

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 2019 as receitas orçadas e as despesas autorizadas totalizaram inicialmente R\$ 48.000.000,00 (Quarenta e oito milhões de reais). Após a abertura de créditos suplementares, o valor foi atualizado para R\$ 54.625.000,00 (Cinquenta e quatro milhões seiscentos e vinte e cinco mil reais).

FIEP Edifício Agostinho Velloso da Silveira Federação das Indústrias

do Estado

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 da Paraíba

WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail: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 - 2019

Receita Autorizada Inicial	48.000.000,00	
(+) Suplementação	6.625.000,00	
Receita Autorizada Final	54.625.000,00	
Receita Arrecadada ou Recebida	57.250.876,00	

Fonte Balanço Orçamentário - ZEUS

Percentual Receita Arrecadada (Receita Arrecadada/Receita Autorizada Final) 105%
Despesa Realizada	45.297.688,59
Percentual Despesa Realizada (Despesa Realizada/ Despesa Autorizada)	83%
Percentual Executado (Despesa Realizada/ Receita Arrecadada)	79%

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\$ 57.250.876,00 (Cinquenta e sete milhões duzentos e cinquenta mil oitocentos e setenta e seis reais).

Desse montante, R\$ 49.698.275,03 equivalente a 86,81% refere-se a Receitas Correntes Próprias. R\$ 17.863.914,21 equivalente a 31,20% refere-se Transferências Correntes e R\$ 7.552.600,97 equivalente a 13,19% refere-se a Receitas de Capital.

Do total das receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício no valor de R\$ 57.250.876,00 (Cinquenta e sete milhões duzentos e cinquenta mil oitocentos e setenta e seis reais), 8.398.446,37 equivalente a 14,67% 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 2019 a execução da despesa orçamentária foi de R\$ 45.297.688,59 (Quarenta e cinco milhões duzentos e noventa e sete mil seiscentos e oitenta e oito reais e cinquenta e nove centavos). Desse total, R\$ 41.193.890,63 refere-se às despesas correntes que representa 90,94% e R\$ 4.103.797,96 refere-se às despesas de capital representando 9,06% do total da despesa.

FIEP Edificio Agostinho Velloso da Silveira

Federação Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro das Indústrias Caixa Postal: 661

do Estado 58 100-440 - Campina Grande PB

da Paraíba Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394

WEB: <u>www.sesi.pb.org.br</u> - E-mail:sesi@sesi.pb.org.br

SENAI

Serviço Social Serviço Nacional da Indústria de Aprendizagem Industrial

I E L 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 2019 do montante das despesas correntes executadas no valor de R\$ 41.193.890.63 (Quarenta e um milhões cento e noventa e três mil oitocentos e noventa reais e sessenta e três centavos), R\$ 22.919.756,73 - equivalente a 55,64% refere-se a despesas com pessoal e encargos e R\$ 18.272.410,88 equivalente a 44,36% refere-se a Outras Despesas Correntes.

No exercício de 2019 houve uma variação a maior de 1 % nas despesas com pessoal e encargos se comparado ao exercício anterior. Já na conta de outras despesas correntes houve uma variação a menor na ordem de 23% 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 2019 investimentos no montante de R\$ 4.103.797,96 (Quatro milhões cento e três mil setecentos e noventa e sete reais e noventa e seis centavos), sendo, R\$ 2.253.824,15 em obras e instalações, equivalentes a 54,92% e em aquisição de materiais permanentes o valor de R\$ 1.848.455,32 equivalente a 45,04%. O montante investido representa 9,06% da despesa executada no exercício.

Do total das despesas efetivamente realizadas no exercício no valor de R\$ 45.297.688,59 (Quarenta e cinco milhões duzentos e noventa e sete mil seiscentos e oitenta e oito reais e cinquenta e nove centavos). R\$ 4.494.649,07 equivalente a 9,92% refere-se a despesas de projetos executadas com recursos do Departamento Nacional.

ANALISE DO BALANÇO FINANCEIRO - 2019

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.

Edifício Agostinho Velloso da Silveira FIEP

Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro Federação

Caixa Postal: 661 das Indústrias

58 100-440 - Campina Grande PB do Estado

da Paraíba Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394

WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail:sesi@sesi.pb.org.br

SESI SENAL Serviço Social

Serviço Nacional da Indústria de Aprendizagem Industrial

IEL Instituto Euvaldo Lodi



Segue a abaixo um resumo do Balanco Financeiro exercício de 2018

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	57.250.876,00	45.297.688,59
Extra-Orçamentária	2.721.045,69	1.102.594,74
Disponibilidade Inicial	9.685.299,27	
Saldo para exercício seguinte	-	23.256.937,63
TOTAL	69.657.220,96	69.657.220,96

Fonte Balanco Financeiro - ZEUS

O Balanço Financeiro tem a finalidade de demonstrar a movimentação de caixa durante o exercício. No exercício de 2019, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi 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). Ao longo do exercício ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 23.256.937,63 (Vinte e três milhões duzentos e cinquenta e seis mil novecentos e trinta reais e sessenta e três centavos), que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2019.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL - 2019

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, 2019.

CONTAG	2019	
CONTAS	R\$	%
Ativo Financeiro	33.611.716,96	42,25%
Ativo Permanente	45.948.010,92	57,75%
ATIVO REAL	79.559.727,88	100,00%
Passivo Financeiro	11.428.621,13	14,36%
PASSIVO REAL	11.428.621,13	14,36%
SALDO PATRIMONIAL	68.131.106,75	85,64%
	Fonte Balanço Patrimo	onial – ZEUS

Edifício Agostinho Velloso da Silveira Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro

Caixa Postal: 661

FIEP

Federação

das Indústrias

do Estado 58 100-440 - Campina Grande PB

da Paraíba Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394 WEB: <u>www.sesi.pb.org.br</u> - E-mail:sesi@sesi.pb.org.br SENAI Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

SESI

Serviço Social

da Indústria

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 2019 o valor final do Ativo Financeiro foi de R\$ 33.611.716,96 (Trinta e três milhões seiscentos e onze mil setecentos e dezesseis reais e noventa e seis centavos), que representa 42,25% do Ativo Real.

A PCLD será constituída em 2020 com base no CPC/SI- Provisão de Devedores Duvidosos de Clientes, totalizando R\$ 52.713,08, sendo considerados os títulos vencidos a mais de 180 dias até o limite de um ano, alçando aqueles com pouca ou nenhuma probabilidade de liquidação.

O Ativo Permanente representa os bens permanentes da entidade (obras, equipamentos e material permanente em geral), e totalizou R\$ 45.948.010,92 (Quarenta e cinco milhões novecentos e quarenta e oito mil dez reais e noventa e dois centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um aumento de 1%.

O Passivo Financeiro compreende os compromissos exigíveis cujo pagamento independe de autorização orçamentária. Neste exercício o valor total do Passivo Financeiro foi de R\$ 11.428.621,13 (Onze milhões quatrocentos e vinte e oito mil seiscentos e vinte e um reais e treze centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um aumento de 18%.

O SESI DR-PB é parte em processos judiciais de natureza trabalhista, cível e tributária. Um relatório para constituição de Contingências Judiciais foi entregue pelo setor Jurídico e não teve seu registro contábil realizado por decisão da Direção da instituição, uma vez que os valores apresentados, levando em consideração o princípio da Materialidade, não apresentam relevância ao resultado patrimonial. Quanto aos Ativos Contingentes, só serão reconhecidos quando houver garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.

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 2019 foi demonstrado um índice de liquidez corrente de R\$ 2,93 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\$ 68.131.106,75 (Sessenta e oito milhões cento e trinta e um mil cento e seis reais e setenta e cinco centavos).

O quadro acima demonstra que neste item o patrimônio apresentou um acréscimo de 23%, decorrente do aumento do Ativo Financeiro.

ANALISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - 2019

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.

ocomidas no	pati infonto do SESI darante o exercicio infanee	no.	/1	9
FIEP	Edifício Agostinho Velloso da Silveira	SESI	SENAI /	IEL
Federação	Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro	Serviço Social	Serviço Nacional	Instituto
das Indústrias	Caixa Postal: 661	da Indústria	de Aprendizagem	Eyyaldo
do Estado	58 100-440 - Campina Grande PB		Industrial	Lodi
da Paraíba	Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394 WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail:sesi@sesi.pb.org.br		100	
	WED. WWW.3E31.pb.org.bi		1 -4	



PELO FUTURO DO TRABALHO

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.

Demonstrativo das Variações Patrimoniais resumidas do exercício a 2019

Variações Ativas

Receita Orçamentária	57.250.876,00
Resultante da Execução Orçamentária	3.642.377,49
Receita Extra Orçamentária	1.952.618,20
Déficit no Exercício	0,00
Total das Variações Ativas	62.845.871,69

Fonte Balanço Patrimonial - ZEUS

Variações Passivas

Despesas Orçamentárias	45.297.688,59
Resultante da Execução Orçamentária	0,00
Despesa Extra Orçamentária	4.731.939,71
Soma das Variações Passivas	50.029.628,30
Superávit no Exercício	12.816.243,39
Total das Variações Passivas	62.845.871,69
	The Part of the Control of the Contr

Fonte Balanço Patrimonial - ZEUS

Campina Grande, 31 de Dezembro de 2019.

CRC/PB 007712/O-0

CPF 041.813.874-53 Diretor Regional SESI - DR/PB

SESI SENAI FIEP Edificio Agostinho Velloso da Silveira Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro Serviço Social Federação Caixa Postal: 661 da Indústria 58 100-440 - Campina Grande PB

IEL Serviço Nacional Instituto de Aprendizagem Euvaldo Industrial Lodi

das Indústrias do Estado da Paraíba

Telefone (083) 2101 5300 - Fax: (083) 2101 5394 WEB: www.sesi.pb.org.br - E-mail:sesi@sesi.pb.org.br