

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA PARAÍBA SESI – PB
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria é uma Entidade de Direito Privado, sem fins lucrativos e 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.

A pandemia do COVID-19 reduziu em 50% a base de cálculo das Contribuições Compulsórias nos meses de maio, junho e julho de 2020, como também ocasionou a queda nas receitas de serviços. A redução do nível de produção ocasionada pelo afastamento dos colaboradores da área de negócio e a falta de procura por serviços pelos clientes, foram preponderantes para a baixa das referidas receitas. Pode-se dizer que a área de educação, foi a menos afetada, pois manteve as aulas a distância; mas, mesmo assim, foram concedidos descontos para diminuir a inadimplência que ficou em torno de 15% contra 7,67% do ano anterior.

Com as estruturas econômica, financeira e operacional desestabilizadas foram adotadas medidas de contingências para equilibrar o cenário, sendo elas: a adesão a Medida Provisória 936/2020 publicada no DOU de 02/04/2020 que instituiu o “Programa Emergencial de Manutenção do Emprego e da Renda” e a elaboração de uma proposta de subsídio em forma de auxílio financeiro ao Departamento Nacional para subsidiar despesas com indenizações trabalhistas, aquisição de material para realização das atividades fim e contratação de serviços de terceiros; mantendo, assim, o atendimento à indústria nos serviços de educação para o Mundo do Trabalho e o desenvolvimento de ações que contribuam para a Qualidade de Vida do Trabalhador, através das ações de Saúde e Segurança no Trabalho e Promoção da Saúde

O Auxílio Financeiro no valor de R\$ 3.400.000,00, custeará cerca de R\$ 540.000,00 em indenizações trabalhistas, R\$ 785.800,00 em diversos materiais e R\$ 2.074.000,00 em prestação de serviços de terceiros. A prestação de contas do auxílio está em fase de aprovação por parte do Departamento Nacional e algumas ações serão executadas no exercício de 2021, já que foi acatada sua prorrogação.

A gestão de RH apresentou um levantamento onde foi constatado que a adesão à Medida Provisória 936/2020 favoreceu uma economia de R\$ 1.632.913,26, assim distribuídos: R\$ 1.156.895,38 entre os contratos de trabalho com redução de 25% e 50%, exceto 33 colaboradores ocupantes do cargo de professor que tiveram, especificamente, uma redução de jornada de 5%, 20%, 27% e 43%; e R\$ 476.017,88.

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





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

NOTA 2 – 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 situações econômica, financeira e patrimonial do Sesi-Departamento Regional da Paraíba compreendido no exercício de 2020.

NOTA 3 - ANÁLISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – 2020

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 2020 as receitas orçadas e as despesas autorizadas totalizaram inicialmente R\$ 50.835.000,00 (Cinquenta milhões oitocentos e trinta e cinco mil reais). Após a abertura de créditos suplementares, o valor foi atualizado para R\$ 49.970.000,00 (Quarenta e nove milhões novecentos e setenta mil reais).

Detalhamento da execução orçamentária do Sesi – 2020

Receita Autorizada Inicial	50.835.000,00
(-) Suplementação	(865.000,00)
Receita Autorizada Final	49.970.000,00
Receita Arrecadada ou Recebida	43.928.446,84

Fonte Balanço Orçamentário – ZEUS

Percentual Receita Arrecadada (Receita Arrecadada/ Receita Autorizada Final)	87,91%
Despesa Realizada	43.040.100,97
Percentual Despesa Realizada (Despesa Realizada/ Despesa Autorizada)	86,13%
Percentual Executado (Despesa Realizada/ Receita Arrecadada)	98%

Fonte Balanço Orçamentário - ZEUS

3.1 - 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\$ 43.928.446,84 (Quarenta e três milhões novecentos e vinte e oito mil quatrocentos e quarenta e seis reais e oitenta e quatro centavos).

Desse montante, R\$ 42.243.169,93 equivalente a 96,16% refere-se a Receitas Correntes Próprias. R\$ 14.971.651,89 equivalente a 34,08% refere-se Transferências Correntes e R\$ 1.685.276,91 equivalente a 3,84% refere-se a Receitas de Capital.

Do total das receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício no valor de R\$ 43.928.446,84, 00 (Quarenta e três milhões novecentos e vinte e oito mil quatrocentos e quarenta e seis reais e oitenta e quatro centavos), 6.650.469,59 equivalentes a 15,14% refere-se a Apoios e Auxílios Financeiros do Departamento Nacional para execução de projetos estratégicos e incentivos à produção.

3.2 - 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 2020 a execução da despesa orçamentária foi de R\$ 43.040.100,97 (Quarenta e três milhões quarenta mil cem reais e noventa e sete centavos). Desse total, R\$ 39.437.702,95 refere-se às despesas correntes que representa 91,63% e R\$ 3.602.398,02 refere-se às despesas de capital representando 8,37% do total da despesa.

3.2.1 - 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 2020 do montante das despesas correntes executadas no valor de R\$ 39.437.702,95 (Trinta e nove milhões quatrocentos e trinta e sete mil setecentos e dois reais e noventa e cinco centavos), R\$ 23.015.011,65 equivalente a 58,36% refere-se a despesas com pessoal e encargos e R\$ 16.392.576,54 equivalente a 41,57% refere-se a Outras Despesas Correntes.

No exercício de 2020 houve uma variação a maior de 0,42 % 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 10,29% em comparação ao exercício anterior.

3.2.2 - 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 2020 investimentos no montante de R\$ 3.602.398,02 (Três milhões seiscentos e dois mil trezentos e noventa e oito reais e dois centavos), sendo, R\$ 2.343.994,82 em obras e instalações, equivalentes a 65,07% e em aquisição de materiais permanentes o valor de R\$ 1.257.627,84 equivalente a 34,91%. O montante investido representa 8,37% da despesa executada no exercício.

Do total das despesas efetivamente realizadas no exercício no valor de R\$ 43.040.100,97 (Quarenta e três milhões quarenta mil cem reais e noventa e sete centavos). R\$ 3.967.463,76 equivalente a 9,22% refere-se a despesas de projetos executadas com recursos do Departamento Nacional.

NOTA 4 - ANALISE DO BALANÇO FINANCEIRO – 2020

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.

Segue a abaixo um resumo do Balanço Financeiro exercício de 2020

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	43.928.446,84	43.040.100,97
Extra-Orçamentária	2.825.369,85	632.303,02
Disponibilidade Inicial	23.256.937,63	-
Saldo para exercício seguinte	-	26.338.350,33
TOTAL	70.010.754,32	70.010.754,32

Fonte Balanço Financeiro – ZEUS

O Balanço Financeiro tem a finalidade de demonstrar a movimentação de caixa durante o exercício. No exercício de 2020, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi de R\$ 23.256.937,63 (Vinte e três milhões duzentos e cinquenta e seis mil novecentos e trinta e sete reais e sessenta e três centavos). Ao longo do exercício ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 26.338.350,33 (Vinte e seis milhões trezentos e trinta e oito mil trezentos e cinquenta.






Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

reais e trinta e três centavos), que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2021.

NOTA 5 - ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – 2020

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, 2020.

CONTAS	2020	
	RS	%
Ativo Financeiro	35.217.884,04	42,59%
Ativo Permanente	47.463.914,13	57,41%
ATIVO REAL	82.681.798,17	100,00%
Passivo Financeiro	12.188.363,40	14,74%
PASSIVO REAL	12.188.363,40	14,74%
SALDO PATRIMONIAL	70.493.434,77	85,26%

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

5.1 - O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária, bem como o numerário disponível em bancos. No exercício de 2020, o valor final do Ativo Financeiro foi de R\$ 35.217.884,04 (Trinta e cinco milhões duzentos e dezessete mil oitocentos e oitenta e quatro reais e quatro centavos), que representa 42,59% do Ativo Real.

5.1.1 - Os valores apresentados nos Créditos a Receber são resultado das prestações de serviços nas áreas de educação, saúde e segurança no trabalho.

A constituição da PECLD foi feita com base em uma análise de todas as quantias a receber existentes no Balanço Patrimonial referente ao período de julho/19 a junho/20, ou seja, com títulos vencidos a mais de 180 dias. Os que estão em aberto, que correspondem aos meses de julho/20 a dezembro de 2020, estão sendo acompanhados

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
-----------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------

com base no histórico de cada cliente, seguindo os tramites legais de cobrança e o normativo interno da entidade. Segundo o Contas a Receber esses títulos não apresentam, ainda, riscos prováveis de perda.

5.2 - O Ativo Permanente representa os bens permanentes da entidade (obras, equipamentos e material permanente em geral), e totalizou R\$ 47.463.914,13 (Quarenta e sete milhões quatrocentos e sessenta e três mil novecentos e quatorze reais e treze centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um aumento de 3,30%.

5.2.1 - O teste de Imperment ou Teste Anual de Redução ao Valor Recuperável (NBC T 16.10 – Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos em Entidades do Setor Público) que tem por finalidade apurar o valor possível a ser recuperado, quer pelo uso do ativo ou por sua venda, não foi realizado em virtude da dificuldade de se contratar uma empresa especializada que pudesse realizar o trabalho de forma presencial por conta das restrições advindas da Pandemia da COVID 19.

5.3 - O Passivo Financeiro compreende os compromissos exigíveis cujo pagamento independe de autorização orçamentária. Neste exercício o valor total do Passivo Financeiro foi de R\$ 12.188.363,40 (Doze milhões cento e oitenta e oito mil trezentos e sessenta e três reais e quarenta centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou um aumento de 6,65%.

5.3.1 - As contingências judiciais foram constituídas considerando a avaliação de probabilidade de perda pelos consultores jurídicos da Instituição, sendo elas de caráter cível e trabalhista. A avaliação desses riscos objetiva classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, como sendo: prováveis, possíveis ou remotos. Os passivos contingentes classificados como Possíveis, seguindo os critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade, não foram registrados em Balanço Patrimonial; totalizaram R\$ 7.880,00. No relatório de Contingências das Ações Judiciais não havia valores considerados como prováveis.

5.4 - 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 2020 foi demonstrado um índice de liquidez corrente de R\$ 2,93 de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de obrigação.

5.5 - 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\$ 70.493.434,77 (Setenta milhões quatrocentos e noventa e três mil quatrocentos e trinta e quatro reais e setenta e sete centavos).

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





NOTA 6 - ANALISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – 2020

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.

6.1 - 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.

Variações Ativas

Receita Orçamentária	43.928.446,84
Resultante da Execução Orçamentária	3.447.793,47
Receita Extra Orçamentária	1.050.204,24
Déficit no Exercício	0,00
Total das Variações Ativas	48.426.444,55

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

6.2 - 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.

Variações Passivas

Despesas Orçamentárias	43.040.100,97
Resultante da Execução Orçamentária	0,00
Despesa Extra Orçamentária	3.024.015,56
Soma das Variações Passivas	46.064.116,53
Superávit no Exercício	2.362.328,02
Total das Variações Passivas	48.426.444,55

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS



Verônica Alvim de Lima
Coordenadora Contábil
CRC-PB 007949/O-0



Francisco de Assis Benevides Gadelha
Diretor Regional do SESI PB