

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

1. CONTEXTO INSTITUCIONAL

O SESI - Serviço Social da Indústria – Departamento Regional do Piauí é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI em 1º de julho de 1946, consoante o Decreto-Lei nº 9.403 de 25 de junho do mesmo ano, regulamentada através do Decreto nº 57.375, de 02 de dezembro de 1962, alterado pelo Decreto nº 6.637, de 05 de novembro de 2008, tem por escopo estudar, planejar, executar medidas que contribuam, diretamente, para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, e, bem assim, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito da solidariedade entre as classes.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2019 estão adequadamente elaboradas e apresentadas em observância às disposições contidas na Lei nº 4320/64, Decreto – lei nº 6.976/09, incorporadas às mudanças introduzidas pelas leis 11.638/07 e 11.941/09, pelos pronunciamentos, interpretações e orientações do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis vinculados a CNI – Conselho Nacional da Indústria e adequadas às normas e procedimentos em perfeito alinhamento às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16).

A contabilização obedece ao Plano de Contas e a Padronização Contábil, aprovados pelo Conselho Nacional do SESI através do Ato Resolutório nº 12, de 28 de julho de 2009.

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

Essas demonstrações compreendem:

- a) **Balanco Financeiro** – Evidencia os valores recebidos e as despesas pagas transitadas por caixa e bancos, e as disponibilidades financeiras iniciais e finais do exercício de 2019;
- b) **Balanco Patrimonial Comparado** – Expressa adequadamente a posição dos saldos das contas grupadas no ATIVO e no PASSIVO, refletindo situação patrimonial líquida em 31.12.2019;
- c) **Demonstração das Variações Patrimoniais** – Demonstra fielmente a combinação do Resultado Orçamentário e as Mutações Patrimoniais, refletindo o Déficit ou Superávit do Exercício em 31.12.2019;

- d) **Balço Orçamentário** – Evidencia as receitas e despesas previstas e realizadas no exercício em análise, demonstrando o resultado operacional do exercício, bem como o resultado da execução orçamentária (superávit ou déficit orçamentário);
- e) **Demonstrações de Fluxo de Caixa** – Demonstração reflete com clareza a capacidade de financiamento das atividades da entidade e a projeção de cenários futuros para o fluxo de investimentos;
- f) **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido** – Evidencia a movimentação havida em cada componente do Patrimônio Líquido com a divulgação, em separado, dos efeitos das alterações nas políticas contábeis e da correção de erros.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e equivalente de caixa

Estão representados pelos valores disponíveis em espécie, por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

b) Créditos a receber

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados. A provisão para créditos de liquidação duvidosa está constituída com base na análise de risco dos créditos, que leva em consideração a estatística de perdas no passado e seu montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

c) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores. Foram depreciados pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil do bem, fixadas por espécie de bem, como segue:

Imóveis	2% a.a.
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2% a.a.
Mobiliário, máquinas e equipamento, equipamentos de comunicação	10% a.a.
Veículos e equipamentos de informática	20% a.a.

d) Apuração do resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos Princípios de Contabilidade. Apresentam-se de acordo com o disposto na Lei 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital.

e) Ativos e passivos

O Ativo, quando aplicável, é reduzido mediante provisão ao seu valor provável de realização. O passivo, quando aplicável, inclui os encargos incorridos.

f) Ativo e passivo compensado

As rubricas constantes no grupo dos ativos e passivos compensados são contas de controle relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela Entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

g) Isenção tributária

Por desenvolver suas operações como pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, por meio de suas atividades, possui isenção tributária conforme o artigo 150 – inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal.

4. ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo ativo, passivo e patrimônio líquido.

4.1 Ativo

4.1.1 Ativo Circulante

Neste grupo classificam-se aos ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte sendo composto pelos subgrupos: disponível, créditos a receber, estoques, valores a apropriar e despesas antecipadas. As aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

Títulos	2019	2018
CAIXA	123,80	-
BANCO – CONTA MOVIMENTO	154.608,84	51.594,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	7.830.003,03	3.326.073,30
TOTAL	7.984.735,67	3.377.667,85

Em 2019 o subgrupo “Disponível” apresentou o saldo de **R\$ 7.984.735,67**, evidenciando um acréscimo em relação ao exercício de 2018. As Aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

CAIXA – Ficou no Caixa o valor de **R\$ 123,80** (cento e vinte e três reais e oitenta centavos).

BANCOS - O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de **R\$ 7.984.611,87** (sete milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e onze reais e oitenta e sete centavos) superior ao exercício anterior que foi o valor de **R\$ 3.377.667,85** (três milhões, trezentos e setenta e sete mil, seiscentos e sessenta e sete reais e oitenta e cinco centavos). A disponibilidade está adequadamente demonstrada através dos saldos do balanço patrimonial encerrado em 31.12.19, dos extratos e conciliações bancárias, bem como, ofícios dos respectivos estabelecimentos bancários confirmando a veracidade dos saldos. Ressaltamos que, do valor total dos recursos em bancos, consta o montante de **R\$ 7.830.003,03** (sete milhões, oitocentos e trinta mil, três reais e três centavos) em aplicações financeiras.

Para o subgrupo “Créditos a Receber”, destaca-se:

- A conta “**Cientes**” corresponde a valores a receber de prestações de serviços à indústria como saúde e educação. Em 2019 o saldo da conta foi de **R\$ 2.631.155,80**, superior ao exercício de 2018.
- A conta “**Adiantamento a Empregados**” refere-se a adiantamentos de salários, adiantamento de férias, salário e vale transportes concedidos a colaboradores. Em 2019 o saldo foi de **R\$ 71.205,13**, superior ao exercício de 2018.
- A conta “**Receitas de Contribuições**” refere-se à provisão da Subvenção Especial, Subvenção Ordinária e Arrecadação Indireta do mês de dezembro/19 que virá no DMR de janeiro/2020. Em 2019 o saldo da conta foi de **R\$ 2.115.252,63**.
- A conta “**Sistema Indústria Conta Movimento**” refere-se ao valor das operações em comum entre o SESI e as demais entidades da FIEPI. Em 2019 o saldo da conta foi de **R\$ 15.500,00**, inferior ao exercício de 2018.

e) O subgrupo “Estoques” é composto pelos estoques de materiais de expediente, materiais de computação, materiais de limpeza e outros materiais. Em 2019 o saldo dessa conta foi de **R\$ 24.143,50**.

Os estoques são compostos, basicamente, por materiais destinados ao consumo próprio da entidade, sendo avaliado ao custo médio de aquisição, que não supera o valor de reposição.

f) O subgrupo “Valores a Apropriar” temos um saldo no valor de **R\$ 20.966,74** equivalente a seguros.

4.1.2 Ativo não Circulante

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis à Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangíveis.

O subgrupo “Depósitos para Recursos Judiciais” são valores depositados em conta judicial/recursal para recursos em fase de contestação provenientes de ações trabalhistas e cíveis. Em 2019 o saldo dessa conta foi de **R\$ 8.455.388,50**, superior ao ano de 2018.

O subgrupo “Receitas a Receber” está representado por valores a receber da AGESPISA proveniente de Contribuições. Em 2019 o saldo dessa conta foi de **R\$ 2.411.763,68**.

O subgrupo “Imobilizado” está demonstrado ao custo de aquisição ou construção acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores.

Os bens do imobilizado foram depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens em atendimento a legislação fiscal e taxas anual, conforme demonstradas a seguir:

Descrição	Custo dos Bens Apropriados 31.12.2019	Taxa de Depreciação (%)	Depreciação	
			2019	2018
Bens Imóveis				
- Terrenos	7.518,19	-	-	-
- Prédios	16.552.575,15	2	-	-
- Construções em Andamento	-	-	-	-
Total dos Bens Imóveis	16.560.093,34	-	-	-
Bens Móveis				
- Mobiliário em Geral	2.204.083,22	10	1.477.006,60	1.464.090,06
- Biblioteca	294.495,72	10	241.958,13	223.957,40
- Instrumentos Musicais	40.144,00	10	40.116,84	40.098,96
- Veículos	4.159.350,60	20	3.117.902,04	3.148.995,09
- Equip. Máq. Apar. em Geral	2.309.560,39	10	1.319.673,68	1.222.196,61

- Equip.Méd. Odont. Cir.Lab.	572.037,80	10	478.732,60	614.233,83
- Equip. de Informática	1.639.709,70	20	1.287.590,96	1.204.692,56
- Equip. Esp. Art. Recreação	98.993,53	10	68.900,79	132.077,15
- Equip. de Comunicação	249.190,51	10	156.202,76	181.775,03
- Outros Bens Móveis	17.701,17	10	11.734,84	10.719,99
Total dos Bens Móveis	11.585.266,64		8.199.819,24	8.242.836,68

BENS IMÓVEIS - O saldo de **R\$ 16.560.093,34**, corresponde ao acervo de bens imóveis pertencentes à Entidade (Terrenos e Prédios) e registrado em **31.12.2019**.

BENS MÓVEIS - O saldo de **R\$ 11.585.266,64**, corresponde ao acervo de bens móveis pertencentes à Entidade, registrado em **31.12.2019**. Foi incorporado no patrimônio do SESI-PI, o valor de **R\$ 1.165.215,45**.

DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA – Os bens móveis e imóveis do SESI-PI sofreram uma depreciação acumulada de **R\$ 8.199.819,24**, posição em **31.12.2019**.

4.2 Passivo

4.2.1 Passivo Circulante

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 9.735.559,01**, representado por obrigações a pagar tais como: Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: **R\$ 111.923,87**; Salários e Encargos a Pagar: **R\$ 452.806,59**; Provisões: **R\$ 96.876,37**; Retenções de Depósitos em Garantia: **R\$ 317.766,05**; Departamento Conta Movimento: **R\$ 6.146.166,18**; Convênios-Arrecadações Direta: **R\$ 296.335,51**; Empréstimos e Financiamentos: **R\$ 1.796.583,96**; Contas-Correntes Passivas: **R\$ 517.100,48**.

4.2.2 Passivo Não Circulante

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 10.328.147,64**, representado por Empréstimos e Financ. Contratos: **R\$ 2.994.306,64** e Outras Obrigações a Longo Prazo: **R\$ 7.333.841,00**.

5. Balanço Financeiro - Os recursos da Entidade estão demonstrados através do Balanço Financeiro, elaborado em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/64, evidenciando os valores recebidos, as despesas pagas e as disponibilidades financeiras iniciais, conforme demonstrado:

Saldo do Exercício Anterior (2018)		3.377.667,85
(+) Recursos Recebidos		40.733.850,12
Receitas Orçamentárias	34.394.912,27	
Receitas Extra-Orçamentárias	6.338.937,85	
Variações Patrimoniais		
(-) Aplicações de Recursos		36.126.782,30
Despesas Orçamentárias	32.749.301,06	
Desp.Extra-Orçamentárias	3.377.481,24	
Variações Patrimoniais		
Disponibilidade Final do Exercício (2019)		7.984.735,67
Superávit do Exercício		4.607.067,82

6. Patrimônio Líquido – O valor de R\$ 22.887.160,93 representa a atual situação patrimonial da Entidade que aumentou em relação ao exercício anterior em face do Superávit auferido de R\$ 764.701,07 que segue demonstrado a seguir:

Superávit Orçamentário (2018)		324.630,44
(+) Variações Patrimoniais Ativas		37.159.945,45
Resultante da Execução Orçamentária	36.020.127,72	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	1.139.817,73	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		36.395.244,38
Resultante da Execução Orçamentária	32.749.301,06	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	3.645.943,32	
Superávit Patrimonial do Exercício (2019)		764.701,07

7. A Execução Orçamentária do exercício foi demonstrada em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/64 (Gestão Orçamentária), apresentando os seguintes resultados:

Receitas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	35.516.785,00	32.508.367,27	3.008.417,73
Capital	1.983.215,00	1.886.545,00	96.670,00
Total	37.500.000,00	34.394.912,27	3.105.087,73

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	36.182.500,00	32.055.336,02	4.127.163,98
Capital	1.317.500,00	693.965,04	623.534,96
Total	37.500.000,00	32.749.301,03	4.750.698,94

8. Ainda com relação aos valores arrecadados e gastos pela Entidade no exercício de 2019, verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior.

RECEITAS	2019	%	2018	%
Contribuições	10.714.810,49	31,16	10.951.854,38	30,84
Patrimoniais	403.675,53	1,17	268.585,05	0,76
Serviços	7.824.749,58	22,75	7.402.020,12	20,84
Outras Receitas Correntes	13.565.131,67	39,44	15.031.643,49	42,33
Receita de Capital	1.886.545,00	5,48	1.859.837,00	5,23
Total	34.394.912,27	100	35.513.940,04	100

DESPESAS	2019	%	2018	%
Pessoal e Encargos Sociais	17.006.453,43	51,93	15.944.180,51	45,81
Outras Despesas Correntes	15.048.882,59	45,95	18.391.969,29	52,85
Capital	693.965,04	2,12	464.913,01	1,34
Total	32.749.301,06	100	34.801.062,81	100

9. Verificamos ainda, um Superávit Orçamentário resultante do confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada no exercício de 2019, visualizando o referencial comparativo de 2018.

RESULTADO	2019	2018
Receita Arrecadada	34.394.912,27	35.513.940,04
Despesa Realizada	32.749.301,06	34.801.062,81
Superávit Orçamentário (2019)	1.645.611,21	712.877,23

10. **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS:** espelha as VARIAÇÕES ATIVAS E PASSIVAS, oriundas da execução orçamentária e da execução extra-orçamentária, apresentam, no que respeita ao aspecto da síntese econômica, o resultado positivo ao Patrimônio Líquido do Sesi-PI, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 764.701,07**.

11. DA CONTABILIDADE:

11.1 A Escrituração Contábil obedece às diretrizes de Plano de Contas Padronizado e o Plano de Centro de Responsabilidade aprovado através do Ato "Ad Referendum" Nº 02/2008, do Conselho Nacional do Sesi, bem como sua operacionalização no Sistema Informatizado ZEUS. (Contabilidade, Orçamento, Financeiro).

11.2 Observa-se que os Balancetes Mensais sob a responsabilidade da Coordenação de Contabilidade e Orçamento do Sesi DR/PI, foram todos apreciados e aprovados pelo

Conselho Regional do SESI e posteriormente, apreciados e aprovados pelo Conselho Nacional do SESI;

12. DA TESOUREARIA

Os recursos da entidade são movimentados através do Banco do Brasil S/A e da Caixa Econômica Federal, em conformidade com o Decreto nº 57.375, de 02.12.1965, alterado pelo Decreto nº 6.635, de 05.11.2008 (Regulamento do SESI), combinado com Decreto-Lei nº 151, de 09.02.1967.

Teresina (PI), 26 de fevereiro de 2020


Yêda Fontenele de Freitas
Contadora
CRC/8.489-PI


Antônio José de Moraes Souza
Filho
Diretor Regional