

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria-SESI é uma instituição, 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.

Em nosso Regional sofremos alguns impactos do COVID-19 na área de Educação, pois tivemos alguns cancelamentos de contratos dos serviços educacionais. As escolas do SESI ofertaram redução no valor das mensalidades, conforme estabelecido por Decreto do Governo do Estado, seguindo percentuais de acordo com o número de alunos, como descrito a seguir:

- Escola Conselheiro Saraiva e Escola Integrada Deputado Moraes Souza – 25%
- Centro Integrado Senador Nilo Coelho – 20%

Não tivemos Adesão ao programa de suspensão de contratos de trabalhos e redução ao programa de redução de jornada de trabalho.

Em função da paralização das atividades o nosso regional teve que realizar o desligamento de 87 colaboradores.

Implantamos o trabalho em home-office a partir do dia 17/03/20 a 16/08/20, onde foram suspensas as atividades presenciais, sendo que várias atividades foram desenvolvidas em formato home-office, após essa data permaneceram em home-office colaboradores do grupo de risco e colaboradores das áreas finalísticas (professores).

O DR/PI suspendeu as atividades no período de 17/03/20 a 16/08/20 retornando suas atividades administrativas de forma parcial na Sede no dia 17/08/20 e nas Unidades Operacionais no dia 24/08/20.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2020 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).

SESI			FIEPI	SENAI	IEL
Serviço Social da Indústria	Av. Industrial Gil Martins, 1810 / Redenção / Teresina-PI / 64016-882 / 6º Andar / Edifício Albano Franco	86 3218-3000 www.sesi-pi.com.br	Federação das Indústrias do Estado do Piauí	Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	Instituto Euvaldo Lodi

A contabilização obedece ao Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e disposições do Departamento Nacional do Sesi, que prevêem o registro das receitas e despesas em regime orçamentário.

Essas demonstrações compreendem:

- **Balanço Financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o Exercício findo em 31 de dezembro de 2020, comparado com o exercício anterior.
- **Balanço Patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais da data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2020, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais** – demonstra a apuração do superávit do Exercício findo em 31 de dezembro de 2020, comparado com o exercício anterior.
- **Balanço 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).
- **Demonstrações de Fluxo de Caixa** – demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2020, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração do Resultado do Exercício** – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias, no exercício de 2020.
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis** – contém informações complementares ou suplementares àquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes.

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	2020	2019
CAIXA		123,80
BANCO – CONTA MOVIMENTO	31.466,92	164.608,84
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	7.083.835,28	7.830.003,03
TOTAL	7.115.302,20	7.984.735,67

Em 2020 o subgrupo “Disponível” apresentou o saldo de **R\$ 7.115.302,20**, evidenciando um decréscimo em relação ao exercício de 2019. As Aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

BANCOS - O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de **R\$ 7.115.302,20** (sete milhões, cento e quinze mil, trezentos e dois reais e vinte centavos) inferior ao exercício anterior que foi o valor de **R\$ 7.984.735,67** (sete milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, setecentos e trinta e cinco reais e sessenta e sete centavos). A disponibilidade está adequadamente demonstrada através dos saldos do balanço patrimonial encerrado em 31.12.20, 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\$ 7.083.835,28** (sete milhões, oitenta e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais e vinte e oito centavos) em aplicações financeiras.

Créditos à Receber

- a) **Cientes** corresponde a valores a receber de prestações de serviços à indústria como saúde e educação. Em 2020 o saldo da conta foi de **R\$ 5.033.438,78**, superior ao exercício de 2019 que foi **R\$ 2.631.155,80**.
- b) **Adiantamento a Empregados** refere-se a adiantamentos de salários, adiantamento de férias e adiantamento 13ºsalário, concedidos a colaboradores. Em 2020 o saldo foi de **R\$ 460.101,63**, superior ao exercício de 2019 que foi **R\$ 71.205,13**.
- c) **Receitas de Contribuições** refere-se à provisão da Subvenção Especial, Subvenção Ordinária e Arrecadação Indireta do mês de dezembro/20 que virá no DMR de janeiro/2021. Em 2020 o saldo da conta foi de **R\$ 2.140.353,21**.

- d) **Sistema Indústria Conta Movimento** refere-se ao valor das operações em comum entre o SESI e as demais entidades da FIEPI. Em 2020 o saldo da conta foi de **R\$ 26.078,99**, superior ao exercício de 2019 que foi **R\$ 15.500,00**.

Contas - Correntes Ativas

- a) **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. Em 2020 o saldo dessa conta foi de **R\$ 25.469,57** e em 2019 **R\$ 24.143,50**.
- b) **Valores à Apropriar** temos um saldo no valor de **R\$ 26.595,76** em 2020, equivalente a seguros.

Ativo não circulante

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

- a) **Depósitos para Recursos Judiciais** são valores depositados em conta judicial/recursal para recursos em fase de contestação provenientes de ações trabalhistas e cíveis. Em 2020 o saldo dessa conta foi de **R\$ 8.491.436,92**, superior ao ano de 2019.
- b) **Receitas a Receber** está representado por valores a receber da AGESPISA, relativos à Contribuições. Em 2020 o saldo dessa conta foi de **R\$ 2.411.763,68**.
- c) **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	Custo dos Bens Apropriados 31.12.2020	Taxa de Depreciação (%)	Depreciação	
				2019	2020
Bens Imóveis					
Terrenos	7.518,19	3.318.033,22	-	-	-
Prédios	16.552.575,15	13.242.060,12	2%	-	-529.682,41

Construções em Andamento		7.902.005,97	2%	-	-
Total dos Bens Imóveis	16.560.093,34	24.462.099,31	-		-529.682,41
Bens Móveis					
Mobiliários em Geral	2.204.083,22	2.115.627,69	10%	-1.477.06,60	-1.527.319,10
Biblioteca	294.495,72	246.305,42	10%	-241.958,13	-205.544,02
Instrumentos Musicais	40.144,00	40.144,00	10%	-40.116,84	-40.134,72
Veículos	4.159.350,60	3.975.571,60	20%	-3.117.902,04	-3.102.836,79
Máquinas e Equipamentos em Geral	2.309.560,39	2.287.403,68	10%	-1.319.673,68	-1.439.627,31
Equip. Médicos, Cirúrg., Odont. e Lab.	572.037,80	517.980,69	10%	-478.732,60	-439.254,95
Equipamentos de Informática	1.639.709,70	1.627.361,17	20%	-1.287.590,96	-1.382.402,39
Equipamentos Esport. Art. e Recreação	98.993,53	98.823,53	10%	-68.900,79	-73.130,83
Equipamentos de Comunicação	249.190,51	242.990,21	10%	-156.202,76	-161.655,82
Outros Bens Móveis	17.701,17	40.097,17	10%	-11.734,84	-14.470,96
Total dos Bens Móveis	11.585.266,64	11.192.305,16		-8.199.819,24	-8.386.375,89

BENS IMÓVEIS - O saldo de **R\$ 24.462.099,31**, corresponde à relação de bens imóveis inventariados pertencentes à Entidade (Terrenos e Prédios) e registrado em **31.12.2020**.

BENS MÓVEIS - O saldo de **R\$ 11.192.305,16**, corresponde à relação de bens móveis pertencentes à Entidade, registrado em **31.12.2020**. Foi incorporado no patrimônio do SESI-PI, o valor de **R\$ 128.155,90**.

DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA – Os bens móveis e imóveis do SESI-PI sofreram uma depreciação acumulada de **R\$ 8.916.058,30**, posição em **31.12.2020**.

4.2 Passivo

4.2.1 Passivo circulante

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 6.590.028,74**, representado por obrigações a pagar tais como: Fornecedores: **R\$ 22.037,52**; Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: **R\$ 122.257,77**; Salários e Encargos a Pagar: **R\$ 321.300,00**; Provisões: **R\$ 85.065,81**; Retenções de Depósitos em Garantia: **R\$ 22.533,03**; Departamento Conta Movimento: **R\$ 3.656.698,94**; Convênios-Arrecadações Direta: **R\$ 252.180,07**; Empréstimos e Financiamentos: **R\$ 1.796.583,96**; Contas-Correntes Passivas: **R\$ 301.554,38** e Outras Obrigações: **R\$ 9.817,26**.

4.2.2 Passivo não circulante

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 10.022.662,64**, representado por Empréstimos e Financ. Contratos: **R\$ 2.688.821,64** e Outras Obrigações d 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 (2019)		7.984.735,67
(+) Recursos Recebidos		41.193.308,86
Receitas Orçamentárias	40.883.550,90	
Receitas Extra-Orçamentárias	309.757,96	
Variações Patrimoniais		
(-) Aplicações de Recursos		42.062.742,33
Despesas Orçamentárias	35.738.565,18	
Desp.Extra-Orçamentárias	6.324.177,15	
Variações Patrimoniais	-	
Disponibilidade Final do Exercício (2020)		7.115.302,20

6. Patrimônio Líquido – O valor de **R\$ 23.651.862,00** representa a atual situação patrimonial da Entidade que aumentou em relação ao exercício anterior em face do Superávit auferido de **R\$ 12.244.249,79** que segue demonstrado a seguir:

Superávit Orçamentário (2019)		764.701,07
(+) Variações Patrimoniais Ativas		49.721.252,39
Resultante da Execução Orçamentária	41.011.706,80	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	8.709.545,59	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		37.477.002,60
Resultante da Execução Orçamentária	35.738.565,18	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	1.738.437,42	
Superávit Patrimonial do Exercício (2020)		12.244.249,79

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	37.334.433,00	38.915.147,90	1.580.714,90
Capital	1.865.567,00	1.968.403,00	102.836,00
Total	39.200.000,00	40.883.550,90	1.683.550,90

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	30.107.749,00	27.708.028,74	-2.399.720,26
Capital	9.092.251,00	8.030.536,44	-1.061.714,56
Total	39.200.000,00	35.738.565,18	-3.461.434,82

8. Ainda com relação aos valores arrecadados e gastos pela Entidade no exercício de 2020, verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior.

RECEITAS	2020	%	2019	%
Contribuições	8.825.218,67	21,58	10.893.399,97	34,00
Patrimoniais	178.175,85	0,44	284.848,61	0,88
Serviços	8.390.954,98	20,52	6.344.744,43	19,78
Outras Receitas Correntes	21.520.798,40	52,64	12.842.478,25	40,05
Receita de Capital	1.968.403,00	4,82	1.698.374,65	5,29
Total	40.883.550,90	100	32.063.845,91	100

DESPESAS	2020	%	2019	%
Pessoal e Encargos Sociais	16.243.317,29	45,45	16.660.585,67	54,98
Outras Despesas Correntes	11.464.711,45	32,08	13.311.029,11	43,93
Capital	8.030.536,44	22,47	330.895,99	1,09
Total	35.738.565,18	100	30.302.510,77	100

9. Verificamos ainda, um Superávit Orçamentário resultante do confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada no exercício de 2020, visualizando o referencial comparativo de 2019.

RESULTADO	2020	2019
Receita Arrecadada	40.883.550,90	34.394.912,27
Despesa Realizada	35.738.565,18	32.749.301,06
Superávit Orçamentário (2020)	5.144.985,72	1.645.611,21

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 2020, a importância de **R\$ 12.244.249,79**.

11. DA CONTABILIDADE:

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).

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.**


Yêda Fontenele de Freitas
Contadora
CRC/8.489-PI


Antônio José de Moraes Souza Filho
Diretor Regional