



*Iniciativa da FIEPI - Federação das
Indústrias do Estado do Piauí*

SESI – SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO DO PIAUÍ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Em reais)

1.Contexto Operacional

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 e Principais Práticas Contábeis

2.1 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis do exercício de 2015 estão adequadamente elaboradas e apresentadas em observância às disposições contidas na Lei nº 4.320/64, 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 – Concelho Nacional da Indústria e adequadas às normas e procedimentos em perfeito alinhamento às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16).

Essas demonstrações compreendem:

- a) Balanço Financeiro – PC 5 – Evidencia os valores recebidos e as despesas pagas transitadas por caixa e bancos, e as disponibilidades financeiras iniciais e finais do exercício de 2015;
- b) Balanço Patrimonial Comparado – PC 6 – Expressa adequadamente a posição dos saldos das contas grupadas no ATIVO e no PASSIVO, refletindo situação patrimonial líquida em 31.12.2015;
- c) Demonstração das Variações Patrimoniais – PC 7 – Demonstra fielmente a combinação do resultado orçamentário e as mutações patrimoniais, refletindo o Déficit ou Superávit do Exercício em 31.12.2015.

2.2 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	4% a.a.
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10% 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 do valor 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.

h. Auditoria Independente

Nosso DR não possui Auditoria Independente

3. 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.

3.1 Ativo

3.1.1 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	2015	2014
CAIXA	10.581,38	28.057,68
BANCO - CONTA MOVIMENTO	322.480,49	964.285,52
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.917.198,78	2.306.260,94
SUBTOTAL	4.250.260,65	3.298.604,14

Em 2015 o subgrupo “Disponível” apresentou o saldo de **R\$ 4.250.260,65** superior ao exercício de 2014. As Aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

CAIXA - O caixa em 31 de dezembro de 2015 apresentou um saldo de **R\$ 10.581,38** em moeda corrente Nacional.

BANCOS -O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de **R\$ 4.239.679,27** (quatro milhões, duzentos e trinta e nove mil, seiscentos e setenta e nove reais, vinte e sete centavos) superior ao exercício anterior que foi o valor de **R\$ 3.270.546,46** (três milhões, duzentos e setenta mil, quinhentos e quarenta e seis reais, quarenta e seis centavos). A disponibilidade está adequadamente demonstrada através dos saldos do balanço patrimonial encerrado em 31.12.15, 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\$ 3.917.198,78**(três milhões, novecentos e dezessete mil, cento e noventa e oito reais, setenta e oito centavos) em aplicações financeiras.

CRÉDITOS A RECEBER - O valor de **R\$ 2.083.470,73**, está representado por valores de Receitas de Saúde: **R\$ 483,57**; Mensalidades Escolares: **R\$ 507.239,93**; Adiantamento a Empregados: **R\$ 254.251,50**; Adiantamentos Concedidos: **R\$ 8.000,00**; Sistema CNI Conta Movimento: **R\$ 1.313.434,58**; Convênios e Acordos: **R\$ 61,15**.

RECEITAS A RECEBER - O valor de **R\$ 2.411.763,68** está representado por valores a receber da AGESPISA proveniente de Contribuições.

3.1.2 Ativo não circulante

Nesse grupo classificam-se os ativos realizáveis à Longo Prazo, bem como os subgrupos Investimentos, Imobilizado e Intangível.

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 31.12.2015	Taxa de Depreciação (%)	Depreciação	
			2015	2014
Bens Imóveis				
- Terrenos	7.518,19	-	-	-
- Prédios	15.632.575,15	4	-	-
- Construções em Andamento	-	-	-	-
Total dos Bens Imóveis	15.640.093,34	-	-	-
Bens Móveis				
- Mobiliário em Geral	1.980.064,09	10	909.926,22	880.721,42
- Biblioteca	291.495,72	10	138.803,89	118.450,93
- Instrumentos Musicais	40.144,00	10	30.030,38	26.350,54
- Veículos	3.498.582,60	20	2.238.871,25	1.960.281,59
- Equip. Máq. Apar. em Geral	1.786.330,95	10	716.049,68	754.261,45
- Equip.Méd. Odont. Cir.Lab.	719.571,18	10	491.905,29	480.201,37
- Equip. de Informática	1.150.183,34	20	611.618,47	681.485,70
- Equip. Esp. Art. Recreação	125.712,92	10	92.567,44	82.217,28
- Equip. de Comunicação	222.950,57	10	144.356,53	143.436,35
- Outros Bens Móveis	14.255,56	10	5.802,66	4.723,46
Total dos Bens Móveis	9.829.290,93		5.379.931,81	5.132.130,09

BENS IMÓVEIS - O saldo de **R\$ 15.640.093,34**, corresponde á relação de bens imóveis inventariados pertencentes á Entidade (Terrenos e Prédios) e registrado em **31.12.2015**. Foi incorporado ao patrimônio do SESI no exercício de 2015, o valor de **R\$ 2.300.000,00** em Construções em Andamento.

BENS MÓVEIS - O saldo de **R\$ 9.829.290,93**, corresponde à relação de bens móveis pertencentes à Entidade, registrado em **31.12.2015**. Foi incorporado no patrimônio do SESI-PI, o valor de **R\$ 1.222.503,47**.

DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA – Os bens móveis e imóveis do SESI-PI sofreram uma depreciação acumulada de **R\$ 5.379.931,81**, posição em **31.12.2015**.

3.2 Passivo

3.2.1 Passivo circulante

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 7.208.298,24**, representado por obrigações a pagar tais como: Fornecedores: **R\$ 2.990,00**; Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: **R\$ 75.445,06**; Salários e Encargos a Pagar: **R\$ 5.667.803,28**; Provisões: **104.028,99**; Departamento Conta Movimento: **R\$ 850.781,43**; Convênios-Arrecadações Direta: **R\$ 224.907,69**; Contas-Correntes Passivas: **R\$ 282.341,79**.

4. Balanço financeiro - Os recursos da Entidade estão demonstradas 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 (2014)		3.298.604,14
(+) Recursos Recebidos		37.562.899,33
Receitas Orçamentárias	35.920.749,46	
Receitas Extra-Orçamentárias	1.642.149,87	
Variações Patrimoniais		
(-) Aplicações de Recursos		36.611.242,82
Despesas Orçamentárias	33.884.240,36	
Desp.Extra-Orçamentárias	2.727.002,46	
Variações Patrimoniais		
Disponibilidade Final do Exercício (2015)		4.250.260,65

5.Patrimônio Líquido - O valor de **R\$ 20.520.463,63** representa a atual situação patrimonial da Entidade que aumentou em relação ao exercício anterior em face do Superávit auferido de **R\$ 5.137.599,67** que segue demonstrado a seguir:

Superávit Orçamentário (2014)		15.382.863,96
(+) Variações Patrimoniais Ativas		40.713.878,28
Resultante da Execução Orçamentária	40.027.904,86	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	685.973,42	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		35.576.278,61
Resultante da Execução Orçamentária	33.884.240,36	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	1.692.038,25	
Superávit Patrimonial do Exercício		5.137.599,67

6. 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	32.361.345,00	33.802.144,46	1.440.799,46
Capital	2.008.655,00	2.118.605,00	109.950,00
Total	34.700.000,00	35.920.749,46	1.550.749,46

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	30.724.395,00	30.241.456,77	482.938,23
Capital	3.645.605,00	3.642.783,59	2.821,41
Total	34.370.000,00	33.884.240,36	485.759,64

7. Ainda com relação aos valores arrecadados e gastos pela Entidade no exercício de 2015 verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior.

RECEITAS	2015	%	2014	%
Contribuições	11.333.103,28	31,55	11.999.807,19	35,06
Patrimoniais	1.103.364,87	3,07	644.759,99	1,88
Serviços	3.918.769,59	10,91	2.768.919,22	8,10
Outras Receitas Correntes	17.446.906,72	48,57	14.993.468,08	43,82
Receita de Capital	2.118.605,00	5,90	3.812.795,50	11,14
Total	35.920.749,46	100	34.219.749,98	100

DESPESAS	2015	%	2014	%
Pessoal e Encargos Sociais	18.630.120,49	54,98	17.967.740,46	47,66
Outras Despesas Correntes	11.611.336,28	34,27	10.674.076,96	28,31
Capital	3.642.783,59	10,75	9.060.715,46	24,03
Total	33.884.240,36	100	37.702.532,88	100

8. Verificamos ainda, um Superávit Orçamentário resultante do confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada no exercício de 2015, visualizando o referencial comparativo de 2014.

RESULTADO	2015	2014
Receita Arrecadada	35.920.749,46	34.219.749,98
Despesa Realizada	33.884.240,36	37.702.532,88
Superávit Orçamentário(2015)	2.036.509,12	3.482.782,90

9 . **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 2015, a importância de **R\$ 5.137.599,67**.

10. DA CONTABILIDADE:

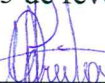
10.1 A Escrituração Contábil obedece às diretrizes de Plano de Contas Padronizado e o Plano de Centro de Responsabilidade aprovado através do Ato "Ad Referendum" Nº 02/2008, do Conselho Nacional do SESI, bem como sua operacionalização no Sistema Informatizado ZEUS. (Contabilidade, Orçamento, Financeiro).

10.2 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;

11. 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), 25 de fevereiro de 2016



Yêda Fontenele de Freitas
SESI-Departamento Regional do Piauí
Contadora / CRC – 008489/0 PI