

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019.**

**NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O SESI – Serviço Social da Indústria – Departamento Regional do Pará, é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria – CNI, criada em 25 de junho de 1946, pelo Decreto Lei nº 9.403, com a finalidade de estudar, planejar e executar medidas que contribuam diretamente para o bem-estar social dos trabalhadores da indústria e atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, bem como para o aperfeiçoamento moral e cívico e o desenvolvimento do espírito de solidariedade entre as classes.

O Serviço Social da Indústria – Departamento Regional do Pará é uma entidade autônoma com personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos, imune, conforme parágrafo 6º, Letra C do artigo 150 da Constituição Federal.

**NOTA 02 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil previstos na lei nº 4.320/64, Lei complementar nº 101/2000 e Lei 6404/76, modificadas pela Lei 6.976, Normas Brasileiras de Contabilidade aplicada ao Setor Público – NBC TSP, e segundo a padronização do Plano de Contas e Manual do Sistema Indústria (CPC SI), aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria. Composto-se das seguintes Demonstrações: Balanço Financeiro, Balanço Orçamentário, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração do Fluxo de Caixa.

**02.1 Balanço Financeiro** – Demonstra os recursos obtidos e as aplicações efetuadas durante o exercício financeiro.

**02.2 Balanço Orçamentário** – Evidencia as receitas e despesas orçamentárias, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstra o resultado orçamentário do exercício.

**02.3 Balanço Patrimonial** – Apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do encerramento do exercício.

**02.4 Demonstração das Variações Patrimoniais** – Demonstra a apuração do superávit do exercício.

**02.5 Demonstração do Fluxo de Caixa** – Demonstra as movimentações no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das Operações; dos Investimentos e dos Financiamentos do exercício.

**NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

Os registros foram realizados em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC TG, lei nº 4.320/64, Lei complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade aplicada ao Setor Público – NBC TSP, e Plano de Contas e Manual do Sistema Indústria (CPC SI).

### 03.1 DISPONIVEL

Composto por numerário em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com alta liquidez. São mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira. O saldo bancário é aplicado diariamente em fundos de aplicações financeiras e acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Caixas	3.271,24	11.110,09
Bancos Conta Movimento	96.632,64	294.977,70
Aplicação de Liquidez Imediata	87.833.146,67	84.561.234,96
<b>Total</b>	<b>87.933.050,55</b>	<b>84.867.322,75</b>

### 03.2 CLIENTES

São contabilizados pelo valor a receber na contratação de serviços prestados pelo SESI/PA nas áreas de Saúde, Lazer e Educação. A provisão para perda de recebimento de credito de liquidação duvidosa é constituída na base de 100% para os títulos vencidos há mais de 181 dias. O período de revisão da provisão é de um ano, no mês de Dezembro, de acordo com a orientação do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria- CPC/SI.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Clientes Exercícios Correntes	945.367,57	929.986,56
Clientes Exercícios Anteriores	449.602,70	823.025,17
(-)Provisão p/Perda Rec.Credito de Clientes	-284.414,61	-724.747,46
<b>Total</b>	<b>1.110.555,66</b>	<b>1.028.264,27</b>

### 03.3 ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

Registra aos valores dos adiantamentos feitos aos empregados da Entidade, tais como: Salários, férias, 13º salário e outros que tenham como finalidade atender especificamente ao empregado.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Adiantamento de Salários	-	609,80
Adiantamento de Férias	222.866,23	205.546,08
Outros Adiantamentos a Empregados	44.054,40	41.115,40
<b>Total</b>	<b>266.920,63</b>	<b>247.271,28</b>

### 03.4 ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS

Registra os valores dos adiantamentos de viagens, dos adiantamentos concedidos a terceiros, empregados com objetivo de prestação de contas.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Adiantamento para Despesas	-	7.069,96
Outros Adiantamentos concedidos	86.920,72	208.520,72
<b>Total</b>	<b>86.920,72</b>	<b>215.590,68</b>

  2

### 03.5 DEPARTAMENTOS CONTA MOVIMENTO

São os valores que o SESI/PA tem a receber do Departamento Nacional referente às cobranças de aviso de lançamentos das despesas de viagens a serviço a serem ressarcidas conforme autorizações encaminhadas através de cartas/ofícios.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
DN – Conta Movimento	6.753,80	66.786,84
<b>Total</b>	<b>6.753,80</b>	<b>66.786,84</b>

### 03.6 RECEITAS A RECEBER

Compreendem os valores das receitas de contribuições compulsórias diretas e indiretas, apropriadas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço. É composta por contribuições sociais previstas em lei, correspondente a 1,5% sobre a folha de pagamento dos trabalhadores da indústria, da comunicação e da pesca, nos termos do Art. 48, inciso "a", do Decreto Lei 57.375, de 02.12.1965 - Regulamento do SESI. Estes recursos são arrecadados de forma compulsória, através da Guia da Previdência Social – GPS, pelo órgão oficial de arrecadação do Governo Federal (Receita Federal do Brasil), que mensalmente, transfere aos Departamentos Regionais, passando pelos Departamentos Nacionais do SESI.

O Decreto 57.375, em seu Art. 49, parágrafo 2º, e o Decreto 494, em seu Art. 50, assegura ao SESI: " *Em face de Circunstâncias especiais, as empresas que nelas se encontrarem, poderão recolher, diretamente, mediante autorização do SESI-DN e a consequente comunicação ao Órgão da Previdência Social competente*". Com base neste dispositivo legal, a receita compulsória do SESI passou a ter duas categorias: Direta e Indireta.

- **Contribuição Direta** – São provenientes da contribuição das empresas industriais que são recolhidas diretamente ao SESI, através de convênios firmados entre o SESI/PA e estas empresas.
- **Contribuição Indireta** – São provenientes da contribuição das empresas industriais que são recolhidas através da GEFIP/GPS e repassadas pelo órgão arrecadador oficial (Receita Federal).

Os valores previstos de receita de 13º Salário são registrados em cotas mensais de 1/12(um duodécimo), para que o resultado mensal não seja distorcido no mês de dezembro.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Arrecadação Indireta	4.285.060,85	2.369.842,75
Aprop.Rec.Contrib. s/13ºSalário	-	1.182.513,64
Auxílio Especial/Subvenções Especiais	766.209,08	699.843,84
Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias	722.027,26	689.284,31
Auxílio Especial/Subvenção Extraordinária	2.542.106,99	2.396.568,01
<b>Total</b>	<b>8.315.404,18</b>	<b>7.338.052,55</b>

### 03.7 CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO DIRETA

Compreende os valores da Entidade correspondente a sua participação na arrecadação recebida diretamente através de convênios firmados com as empresas pelo Departamento Regional do SESI. Sua posição em 31/12/2019 está demonstrada conforme quadro abaixo:

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Convênio – Arrecadação Direta	11.083.793,55	7.539.568,08

### 03.08 CONTAS CORRENTES ATIVAS

Consolida as operações de conta-corrente realizada entre os Departamentos Regionais e os Centros de Atividades.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Contas Correntes Ativas	2.880.000,00	3.488.868,89
<b>Total</b>	<b>2.880.000,00</b>	<b>3.488.868,89</b>

### 03.9 DESPESAS ANTECIPADAS

Refere-se aos valores pagos pela contratação de seguro de imóveis e veículos e outras despesas considerando o prazo de geração do benefício e que não são consideradas despesas incorridas. A realização consiste na apropriação mensal, em conta de resultado, dos valores na medida dos benefícios proporcionados conforme vigência do contrato ou apólice. Os valores se incorporam ao resultado do período a que correspondem, obedecendo ao regime de competência.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Despesas Antecipadas	106.666,03	78.514,15
<b>Total</b>	<b>106.666,03</b>	<b>78.514,15</b>

### 03.10 ESTOQUES

São os materiais de consumo registrados com base no valor de aquisição e avaliados pelo custo médio. Através de inventário realizado anualmente ao término do exercício, os valores são conciliados e atualizados com os registros contábeis.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Estoques para Consumo	195.276,68	273.304,16
<b>Total</b>	<b>195.276,68</b>	<b>273.304,16</b>

### 03.11 DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS

Este grupo contempla os valores depositados em conta bancária ou bloqueados por ordem judicial. Sua posição em 31/12/2019 está demonstrada conforme quadro abaixo:

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Trabalhista	119.200,06	126.207,06
<b>Total</b>	<b>119.200,06</b>	<b>126.207,06</b>

Segue quadro abaixo com as causas classificadas em possível as quais não foram objeto de provisão, conforme planilha de contingências ativas elaborada pela área jurídica da entidade.

Tipo da ação	Valor da ação
Cível	644.077,54

### 03.12 IMOBILIZADO

O ativo Imobilizado é registrado com base no valor de aquisição, produção ou construção. São depreciados pelo método linear em função do tempo de vida útil do bem seguindo o padrão contábil de taxas de depreciação.

Sua composição em 31/12/2019 está demonstrada conforme quadro abaixo.

#### Saldo em 31/12/2019

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação	Saldo 31/12/2019
Bens Imóveis	149.902.552,09	5.980.448,96	143.922.103,13
Bens Moveis	30.195.892,42	19.387.878,68	10.808.013,74
<b>Total</b>	<b>180.098.444,51</b>	<b>25.368.327,64</b>	<b>154.730.116,87</b>

#### Saldo em 31/12/2018

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação	Saldo 31/12/2018
Bens Imóveis	148.880.597,11	5.538.377,12	143.342.219,99
Bens Móveis	28.303.562,58	18.334.604,39	9.968.958,19
<b>Total</b>	<b>177.184.159,69</b>	<b>23.872.981,51</b>	<b>153.311.178,18</b>

### 03.13 FORNECEDORES

São representados por valores das obrigações decorrentes do fornecimento de materiais e bens incorporáveis ao patrimônio da Entidade e da prestação de serviços.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Fornecedores	3.217,56	293,10
<b>Total</b>	<b>3.217,56</b>	<b>293,10</b>

### 03.14 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Compreendem os valores referentes a obrigações fiscais e tributárias da entidade, caracterizadas por retenções na fonte.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Imposto de Renda	277.673,75	113.945,69
ISS	4.659,50	82.070,73
CSLL, PIS/PASEP e COFINS	10.060,40	3.482,62
<b>Total</b>	<b>292.393,65</b>	<b>199.499,14</b>

### 03.15 SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR

Registra os valores a pagar aos empregados da Entidade e demais encargos sociais e trabalhistas.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Inss	772.460,21	751.923,67
Inss-Pj	9.936,76	2.186,23
Fgts	203.500,14	276.113,23
Pis	25.503,56	23.994,15
<b>Total</b>	<b>1.011.400,67</b>	<b>1.054.217,28</b>

### 03.16 PROVISÕES

Provisões são reconhecidas quando a entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado, seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação e possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação.

**03.16.1 Provisão de Férias** - Constituídas de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais, ajustada pelas concessões de férias e reajustes ou aumentos salariais.

**03.16.2 Provisão de 13º Salário** - Registra a obrigação da Entidade para com seus empregados relativa ao 13º salário acrescido dos encargos incidentes, ajustada por ocasião da concessão de reajustes ou aumentos salariais e do desligamento de empregados.

**03.16.3 Contingências Judiciais** - São constituídas e atualizadas conforme relatório de Contingências Judiciais elaborada pela área Jurídica da Entidade, sendo orientado através da NBC TG 25 e Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI.

#### Provisões

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Férias	2.775.099,33	3.062.936,70
Encargos Provisão de Férias	83.180,63	-
Encargos Provisão de 13ºsalário	127.863,82	-
Contingências Judiciais	254.762,35	499.791,14
<b>Total</b>	<b>3.240.906,13</b>	<b>3.562.727,84</b>

A composição da conta contábil Provisão para contingencias Judiciais no valor de R\$ 254.762,35, em 31/12/2019 está demonstrada no quadro abaixo, conforme probabilidade de êxito da demanda, informada pela área jurídica da Entidade.

Tipo da ação	Valor da Provisão	Probabilidade
Cível	155.433,57	Provável
Trabalhista	99.328,78	Provável
<b>Total</b>	<b>254.762,35</b>	

Segue quadro abaixo com as causas classificadas em "Possível", as quais não foram objeto de provisão.

Tipo da ação	Valor da ação
Cível	6.353.277,97
Trabalhista	206.362,59

Tributaria	458.993,46
------------	------------

### 03.17 RETENÇÕES DE DEPÓSITO EM GARANTIA

Refere-se aos valores retidos e/ou depositados em caução de serviços, obras ou fornecimento de materiais, conforme previstos em contrato.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Retenções e Depósitos em Garantia	578.671,50	527.186,92
<b>Total</b>	<b>578.671,50</b>	<b>527.186,92</b>

### 03.18 DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

Registra as operações de conta-corrente entre os Departamentos Nacionais e Regionais da mesma Entidade, consolida os valores devido ao Departamento Nacional referente ao percentual de 25% incidente sobre o montante das arrecadações Direta e Indireta recebidas das indústrias e repasses para aplicação em projetos estratégicos desenvolvidos pela Entidade.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
DN – Conta Movimento	2.197.642,91	1.896.974,09
FIEPA – Conta Contribuição	298.777,58	419.474,72
IEL – Instituto Evaldo Lodi	-	-
<b>Total</b>	<b>2.496.420,49</b>	<b>2.316.448,81</b>

### 03.19 CONVÊNIOS

Registra os valores dos convênios e acordos firmados com Entidades de direito público ou privado.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Convênios	-	511.646,41
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>511.646,41</b>

### 03.20 CONSIGNAÇÕES A PAGA

Registra os créditos consignados em folha de pagamento dos empregados da Entidade.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Empréstimos Funcionários – Banco do Brasil	106.979,77	-
Empréstimos Funcionários - CEF	1.926,44	-
<b>Total</b>	<b>108.906,21</b>	<b>-</b>

### 03.21 PATRIMÔNIO SOCIAL

Registra os recursos próprios da Entidade, as reservas e os resultados acumulados. A composição da conta Patrimônio Social (PL) em 31/12/2019 no valor de R\$ 259.102.742,52, está demonstrada no quadro abaixo.

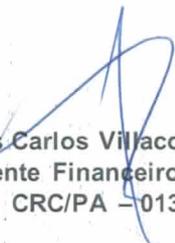
Descrição	2019	2018
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>259.102.742,52</b>	<b>250.406.635,56</b>
Patrimônio Social Acumulado	250.406.635,56	243.476.105,51
Saldo do Exercício	8.696.106,96	6.930.530,05

### 03.22 SALDO DO EXERCÍCIO

Registra o resultado acumulado do exercício.

Descrição	2019	2018
Déficit/Superávit do Exercício	8.696.106,96	6.930.530,05
<b>Total</b>	<b>8.696.106,96</b>	<b>6.930.530,05</b>

Belém/Pa, 31 de dezembro de 2019.

  
Luis Carlos Villacorta da Gama  
Gerente Financeiro do SESI/PA  
CRC/PA – 013990/O-3

  
José Contado Azevedo Santos  
Diretor Regional do SESI/PA