

RELATÓRIO PRESTAÇÃO DE CONTAS SINDSEMP-BA 2017

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório visa demonstrar como se comportou as contas do Sindicato dos Servidores do Ministério Público do Estado da Bahia - SINDSEMP-BA no ano de 2017 de janeiro a setembro, fase final da gestão 2014/2017. Serve como auxílio ao Conselho Fiscal para a perfeita análise de documentos e a tomada de decisão quanto ao processo de aprovação, reprovação, aprovação com ressalvas. O Relatório é sucinto, trazendo às demonstrações das receitas e das despesas dos nove meses iniciais do ano de 2017. Traz como anexo a lista das notas/recibos/documentos necessários para a verificação dos gastos.

1.1 Metodologia

Para a elaboração deste relatório foi utilizadas as informações constantes nos dados contábeis do Sindicato, nas notas de despesas e nos extratos bancários, além das informações quanto aos repasses do Ministério Público referente ao desconto das mensalidades.

Na demonstração do relatório foram usados tabelas que descrevem a natureza da receita e da despesas em três situações: Mensal, trimestral e conjunto dos nove meses.

2. DA RECEITA

As receitas do SINDSEMP-BA foram exclusivamente provenientes de três fontes: saldo originário de 2016; receita mensal de contribuição voluntária (filiados) e; receita de aplicações financeiras. O quadro 1 demonstra mensalmente e o total das receitas do ano.

Quadro 1 - Arrecadação mensal do SINDSEMP-BA com mensalidades dos filiados, jan-set 2017

MESES	RECEITA MENSAL	RECEITA FINANCEIRA ¹	ARRECAÇÃO TOTAL
JANEIRO	R\$ 22.174,12	R\$ 86,54	R\$ 22.260,66
FEVEREIRO	R\$ 21.906,33	R\$ 133,12	R\$ 22.039,45
MARÇO	R\$ 21.611,29	R\$ 171,69	R\$ 21.782,98
ABRIL	R\$ 21.178,10	R\$ 144,06	R\$ 21.322,16
MAIO	R\$ 20.875,71	R\$ 74,76	R\$ 20.950,47
JUNHO	R\$ 21.195,64	R\$ 144,30	R\$ 21.339,94
JULHO	R\$ 21.325,03	R\$ 143,63	R\$ 21.468,66
AGOSTO	R\$ 21.309,06	R\$ 177,71	R\$ 21.486,77
SETEMBRO	R\$ 21.366,78	R\$ 4.679,84	R\$ 26.046,62
TOTAL	R\$ 192.942,06	R\$ 5.755,65	R\$ 198.697,71

¹Valores líquidos (descontado IOF e IRRF).

Correspondem aos investimentos no Bradesco, Caixa Econômica e Sicoob.

O rendimento do Bradesco, de janeiro a junho foi estimado em R\$ 60,00, em virtude de na presente data não estar de posse do extrato. Assim que estiver de posse será lançado o valor real. Mesmo assim o valor de R\$ 60,00 estimado está próximo a realidade, sendo a diferença não atingirá 100,00, não impedindo a análise deste conselho.

A receita do SINDSEMP-BA em 2017, entre janeiro a setembro, foi proveniente exclusivamente das contribuições mensais dos filiados, que é de 1,7% sobre o vencimento mensal dos servidores do Ministério Público do Estado da Bahia, incluindo o 13º salário. Houve um aumento em relação aos mesmos meses de 2016. Os fatores que ocasionaram o aumento foi mais uma vez o aumento no número de filiados que passou para uma média mês de 450 filiados, ante a média de 440 de 2016. Sinaliza que poderia ocorrer um aumento maior caso o PL 21.346/2015 tivesse sido aprovado e garantisse todas as promoções e também ocorresse a aprovação do PL da reposição inflacionária. Por fim, os investimentos dos recursos em caixa do SINDSEMP-BA que foram transferidos uma parte para Sicoob e Caixa, ocasionando um maior ganho financeiro.

3. DA DESPESA

As despesas do SINDSEMP-BA se comportaram como o esperado. Tendo um aumento, devido a massificação da campanha congelados que durou maio, junho e julho, ocasionando o aumento das despesas. Verifica-se da análise dos quadros de II a V que os trimestres apresentam algumas particularidades. O primeiro trimestre, exposto no quadro II, tiveram os meses de janeiro e fevereiro de baixa atividade, a partir de março houve um aumento da atividade sindical, o que explica o baixo gasto. O quadro III demonstra o segundo trimestre, nele é possível observar que houve um grande aumento devidamente demonstrado, os fatos são: Assembleia Geral em abril e FORUMMP com Plenária FENAMP, além de maio e junho com atividades da CAMPANHA CONGELADOS. O último trimestre ainda possui os pagamentos da campanha congelados, Assembleia Geral, Caravana Sindsemp, Eleição e posse da nova diretoria. Ainda, em acordo entre diretorias, em virtude do processo de registro do novo Estatuto e da Chapa vencedora, o que ocasiona o não acesso as contas bancárias, foram antecipadas diversas despesas fixas do SINDSEMP, incluindo a compra de passagens para participação dos delegados no FORUM E PLENÁRIA FENAMP que ocorrerá em novembro do corrente ano na cidade de Goiana-GO. Assim, o terceiro trimestre apresenta um valor alto de gastos.

Quadro II - Despesas SINDSEMP-BA, Primeiro Trimestre, 2017

TIPO DE GASTO	VALORES	QUANTIDADES
COMUNICAÇÃO	R\$ 5.886,23	16
CONVENIOS	R\$ 280,60	3
COPA COZINHA	R\$ 80,62	1
DIÁRIA	R\$ 1.647,00	3
FILIAÇÃO	R\$ 2.081,75	4
MATERIA EXPEDIENTE	R\$ 63,17	2
PATROCÍNIO	R\$ 400,00	1
SERVIÇOS DE ADVOCAIA	R\$ 4.582,00	3
SERVIÇOS	R\$ 130,00	2
TRANSPORTE	R\$ 12.291,03	46
Total geral	R\$ 27.442,40	81

Quadro III - Despesas SINDSEMP-BA, Segundo Trimestre, 2017

TIPO DE GASTO	VALORES	QUATIDADE
ASSEMBLEIA GERAL	R\$ 739,22	4
CAMPANHA CONGELADOS	R\$ 22.513,40	64
CARAVANA SINDSEMP	R\$ 777,68	18
COMUNICAÇÃO	R\$ 5.977,94	17
CONVENIOS	R\$ 182,60	2
COPA COZINHA	R\$ 397,00	1
DIÁRIA	R\$ 2.263,50	1
FILIAÇÃO	R\$ 1.496,34	4
FORUM/PLENÁRIA	R\$ 14.215,96	23
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 451,49	4
PATRIMÔNIO	R\$ 399,00	1
SERVIÇOS DE ADVOCACIA	R\$ 4.698,00	3
TRANSPORTE	R\$ 10.918,49	82
Total geral	R\$ 65.030,62	224

Quadro IV - Despesas SINDSEMP-BA, terceiro Trimestre, 2017.

TIPO DE GASTO	VALOR	QUANTIDADE
ASSEMBLEIA GERAL	R\$ 1.014,96	6
CAMPANHA CONGELADOS	255,01	1
CERIMÔNIA DE POSSE	R\$ 3.857,56	5
COMUNICAÇÃO	R\$ 4.555,55	18
CONVÊNIOS	R\$ 450,00	5
FILIAÇÃO	R\$ 3.276,00	5
FORUMMP/PLEN FENAMP	R\$ 3.481,65	9
HOSPEDAGEM	R\$ 1.061,40	5
II ENCONTRO SINDSEMP	R\$ 90,00	1
IMPOSTOS	R\$ 4.063,98	2
MATERIAL EXPEDIENTE	R\$ 270,00	3
PATRIMÔNIO	R\$ 5.715,91	2
PUBLICAÇÕES	R\$ 555,20	2
SERVIÇOS CARTORÁRIOS	R\$ 1.719,23	13
SERVIÇOS DE ADVOCACIA	R\$ 4.511,46	3
TRANSPORTE	R\$ 10.538,45	69
Total geral	R\$ 45.416,36	149

O Quadro V mostra o comportamento mensal dos gastos. Verifica-se que o total gasto em 2017, entre janeiro a setembro, correspondeu ao valor de **R\$ 152.321,37 (cento e cinquenta e dois mil, trezentos e vinte e um reais e trinta e sete centavos)** superior ao mesmo período do ano passado, pelos motivos expostos: campanha congelados, FORUMMP e antecipação de pagamentos os meses de outubro, novembro e dezembro de 2017.. O valor está dentro do respeito a saúde financeira da entidade. O gasto médio mensal foi de **R\$ 16.924,60**, superior a média de 2016 que ficou na casa dos **R\$ 14.941,36 (quatorze mil novecentos e quarenta e um**

reais e trinta e seis centavos), um valor acima do arrecadado pela entidade mensalmente, abatendo o Fundo de Greve. Esse déficit foi coberto pelo fundo de reserva dos anos anteriores.

QUADRO V- Gastos mensal dos 9 meses iniciais do SINDSEMP-BA, 2017

MESES	DESPESA MENSAL
JANEIRO	R\$ 9.419,27
FEVEIRO	R\$ 5.790,31
MARÇO	R\$ 12.232,82
ABRIL	R\$ 22.589,26
MAIO	R\$ 29.486,19
JUNHO	R\$ 12.955,17
JULHO	R\$ 13.392,33
AGOSTO	R\$ 18.578,48
SETEMBRO	R\$ 27.877,54
TOTAL	R\$ 152.321,37

4. DO PATRIMÔNIO

BEM	VALOR 2015	VALOR 2016	% DEPRECIÇÃO
ARMARIO FERRO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
MESA TRABALHO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
MESA TRABALHO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
COMPUTADOR MESA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
COMPUTADOR MESA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
MONITOR LCD	R\$ 0,00	R\$ 0,00	20%
MONITOR LCD	R\$ 0,00	R\$ 0,00	20%
IMPRESSORA LASER	R\$ 0,00	R\$ 0,00	20%
CADEIRA GIRATORIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
CADEIRA GIRATORIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
CADEIRA TRI FIXA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
MESA REDONDA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
REFRIGERADOR	R\$	R\$ 0,00	10%
ARMARIO BAIXO 2 PORTAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
SUORTE AGUA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
AR CONDICIONADO JANELA			20%
AR CONDICIONADO SLIM			20%
CELULAR MOTO E			50%
CELULAR MOTO E			50%
CELULAR MOTO E			50%
CELULAR MOTO E			50%
CELULAR MOTO E			50%
CELULAR MOTO E			50%

NOTEBOOK DEL			25%
NETBOOK ASUS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
NETBOOK ACER	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25%
MAQUINA FOTOGRAFICA NIKON			
COMPUTADOR AL IN ONE NOVO			
NOTEBOOK LENOVO (NOVO)			
CAFETEIRA NESPRESSO			
TOTAL			

4.2 Fundo de greve

- O fundo de greve é regulamentado pela Portaria 01/2015, aprovado em Assembleia Geral Extraordinária de Abril de 2016 e incluso na reforma estatutária de 2017. É composto pelo Valor depositado correspondente a 50% do saldo positivo das receitas e despesas de 2015, R\$ 41,067,90 (quarenta e um mil e sessenta e sete reais e noventa centavos) foi o valor. Mais os valores correspondente a 0,7% dos 1,7% da contribuição mensal que ultrapassou os 450 filiados, até o mês de julho de 2017. No caso os meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio, junho e julho. Também é composto pela arrecadação correspondente ao desconto da mensalidade no 13º e 50% dos saldos positivo anual (Receita menos Despesa). O Valores estão descritos no quadro a seguir.

MESES	RECEITA	FUNDO DE GREVE	SALDO
JANEIRO	R\$ 22.174,12	R\$ 9.130,52	R\$ 13.043,60
FEVEREIRO	R\$ 21.906,33	R\$ 9.020,25	R\$ 12.886,08
MARÇO	R\$ 21.611,29	R\$ 8.898,77	R\$ 12.712,52
ABRIL	R\$ 21.178,10	R\$ 8.720,39	R\$ 12.457,71
MAIO	R\$ 20.875,71	R\$ 8.595,88	R\$ 12.279,83
JUNHO	R\$ 21.195,64	R\$ 8.727,62	R\$ 12.468,02
JULHO	R\$ 21.366,78	R\$ 8.798,09	R\$ 12.568,69
TOTAL	R\$ 150.307,97	R\$ 61.891,52	R\$ 88.416,45

Total Fundo de Greve em 31/12/16 R\$ 107.910,51

Total Fundo de Greve em 29/09/17 R\$ 169.784,66

5. ANÁLISE RECEITA X DESPESAS

Quando se observa as receitas x despesas constante no quadro VII, vê-se que no ano de 2017 o SINDSEMP apresentou em alguns meses gastos superiores a arrecadação, o que não é bom para a entidade. O fato que explica é o valor reservado ao Fundo de Greve que retirou quase 50% da arrecadação disponível. Porém, com os meses de baixo gasto a tendência seria o de equilibrar as contas, mas em acordo com a Diretoria que assumiu no fim de setembro, alguns gastos foram antecipados, o que gerou o déficit global nos 9 meses do ano. Por outro lado, a economia ocasionada nos anos anteriores cobrem as despesas e permite que a nova diretoria receba o sindicato com recursos em caixa.

QUADRO VII - Relação Receita x Despesas Sindsemp-BA, jan-set, 2017.

MESES	RECEITA MENSAL	DESPESA MENSAL	SALDO
JANEIRO ¹	R\$ 13.043,60	R\$ 9.419,27	R\$ 3.624,33
FEVEIRO ¹	R\$ 12.886,08	R\$ 5.790,31	R\$ 7.095,77
MARÇO ¹	R\$ 12.712,52	R\$ 12.232,82	R\$ 479,70
ABRIL ¹	R\$ 12.457,71	R\$ 22.589,26	-R\$ 10.131,55
MAIO ¹	R\$ 12.279,83	R\$ 29.486,19	-R\$ 17.206,36
JUNHO ¹	R\$ 12.468,02	R\$ 12.955,17	-R\$ 487,15
JULHO ¹	R\$ 12.544,14	R\$ 13.392,33	-R\$ 848,19
AGOSTO	R\$ 21.309,06	R\$ 18.578,48	R\$ 2.730,58
SETEMBRO	R\$ 21.366,78	R\$ 27.877,54	-R\$ 6.510,76
TOTAL	R\$ 131.067,74	R\$ 152.321,37	-R\$ 21.253,63
1. Abatido o Fundo de Greve			

Saldo positivo 2016 ¹	R\$ 123.614,13
Receita Financeira jan-set 17	R\$ 5.755,65
Despesa Financeira jan-set17	R\$ 1.030,75
Ações SICOOB	R\$ 900,00
Saldo jan-set 17	R\$ - 21.253,63
Total em caixa 29/09/17	R\$ 110.046,90

6. CONCLUSÃO

O SINDSEMP-BA encontra-se em dia com suas finanças. A entidade apresenta uma arrecadação condizente com suas despesas cumprindo em dia com o planejamento anual. O fator que mais demanda gastos é o transportes, uma vez que a entidade é de amplitude estadual bem como hoje desempenha um excelente trabalho no âmbito nacional. A gestão que se encerra em 29 de setembro de 2017, deixa a entidade sem dívidas, com despesas futuras antecipadas e com o valor em caixa de **R\$ 110.046,90**.

Salvador-BA, 20 de outubro de 2017

Rondineli Santos de Caldas
Diretor de Finanças e Patrimônio do SINDSEMP-BA
Gestão 2014/2017.

ANEXOS: CONTAS BANCÁRIAS SINDSEMP-BA

BRDESCO: AG. 1183 (AG. MERCES) -AVENIDA 7 DE SETEMBRO
C/C 21.399-3

CAIXA ECONÔMICA FEDERAL: AG.1416 (RELÓGIO DE SÃO PEDRO) - AVENIDA 7 DE SETEMBRO
C/C 1476-0 OP. 003

SICOOB: COOP 3292-1 (COOPERATIVA NAZARÉ) - AV. JOANA ANGÉLICA - SEDE DO MP/BA
C/C 30.567-7