

PRESTAÇÃO DE CONTAS SINDSEMP-BAHIA 2015

RELATÓRIO FINAL

RESPONSÁVEL: DIRETORIA FINANCEIRA E DE PATRIMÔNIO

DIRETOR: RONDINELI SANTOS DE CALDAS

1. INTRODUÇÃO

A prestação de contas Relatório Final tem o objetivo de munir os conselheiros do SINDSEMP/BA com informações detalhadas sobre a situação das receitas, despesas e do patrimônio da instituição no ano findado. Serve de apoio às análises o Balancete Contábil, o Inventário de Bens, as notas, contratos e demais documentos que comprovem o fato gerador do bem ou da despesa.

O relatório segue apresentado de forma sucinta com linguagem simples para facilitar o entendimento. Os dados são originários dos documentos inteiros que comprovam despesas e dos extratos bancários que comprovam receitas. Estão expostos em tabelas, gráficos e utilizado o modo descritivo.

Este organizado, além desta introdução, em quatro tópicos, sendo eles: Tópico 2 um resumo do comportamento receita total x despesas totais, mês a mês. No tópico 3 são apresentados um detalhamento do comportamento das receitas; No tópico 4, são detalhadas as despesas; no Tópico 5, apresenta-se o comportamento do patrimônio e no tópico 6 são tecidas as conclusões.

A organização das contas se dá: de janeiro a dezembro de 2015, são demonstrado o valor mensal das receitas e das despesas que foram obtidas dos extratos bancários e do balancete contábil.

2. RESUMO RECEITA DESPESAS

A apresentação segue em tabelas e gráficos demonstrando os gastos mensais por grupo de despesas e grandes grupos. No anexo ao relatório segue tabela que identifica cada despesa e sua localização no grupo.

O valor das receitas em caixa do ano 2014 para 2015 tem como valor acrescido em virtude de entre outubro e dezembro de 2014 não ter sido feita qualquer movimentação financeira, em virtude de problemas com a documentação para registro da nova diretoria. Assim, as despesas destes meses que foram efetuadas pelos diretores foram reembolsadas no mês de janeiro.

Para ilustração e facilitar o entendimento, tem-se o total geral de despesas e receitas desse período, sem descrevê-las, pois foge da atribuição deste Diretor.

MÊS	RECEITA	DESPESAS	SALDO	OBSERVAÇÃO
SAL/DEZ/14	R\$ 79.644,30	--	R\$ 79.644,30	Extrato Bancário.
Janeiro	--	R\$ 13.344,11	R\$ - 1.511,03	Reembolso despesas outubro a dez/2014
Janeiro	R\$ 12.830,04	R\$ 996,96		

Fevereiro	R\$ 12.914,09	R\$ 932,20	R\$ 11.981,89	
Março	R\$ 13.021,64	R\$ 16.744,27	R\$ - 3.722,63	
Abril	R\$14.858,29	R\$ 7.674,62	R\$ 7.183,67	
Maio	R\$ 16.168,60	R\$ 7.259,10	R\$ 8.909,50	
Junho	R\$ 16.601,87	R\$ 4.876,45	R\$ 11.725,42	
Julho	R\$ 16.938,16	R\$ 14.412,98	R\$ 2.525,18	
Agosto	R\$ 17.115,79	R\$20.343,36	R\$ - 3.227,57	
Setembro	R\$ 17.106,23	R\$ 13.740,39	R\$ 3.365,84	
Outubro	R\$ 17.791,73	R\$ 17.144,61	R\$ 647,12	
Novembro	R\$ 19.956,55	R\$ 9.482,97	R\$ 10.473,58	
Dezembro 1	R\$ 19.407,96	--	R\$ 19.407,96	
Dezembro 2	R\$ 19.407,96	R\$ 18.375,21	R\$ 1.032,75	
SUBTOTAL	R\$ 293.763,21	R\$ 145.327,23	R\$ 148.435,98	Total arrecadado no ano
Receita/desp financeira	R\$ 705,30	R\$ 2.140,30	R\$ - 1.435,00	Informações bancárias
TOTAL GERAL	R\$ 294.468,51	R\$ 147.467,53	R\$ 147.000,98	1.TOTAL+saldo 2013 + rec. Financ.; 2. Valor das despesas obtido do balancete

Obs.: O Sindsemp possui uma participação no capital social do SICOOB, cujo montante aplicado no ano foi de R\$ 650,00.

Obs2: Em 31 de dezembro de 2015 os valores estavam nas seguintes contas: Conta Bradesco:

3. DAS RECEITAS

A origem dos recursos do SINDSEMP/BA, atualmente, é proveniente exclusivamente dos valores arrecadados com as contribuições dos seus filiados, correspondendo a 1,7% do vencimento básico dos assistentes técnicos, motoristas e analistas do Ministério Público do Estado da Bahia. São um total de 13 contribuições anuais, distribuídas mensalmente, com duas contribuições no mês de dezembro, correspondente ao 13º salário. Dessa arrecadação, estando os valores depositados nas contas bancárias do SINDSEMP/BA, os mesmos são aplicados em fundos de investimentos, geridos pelos bancos correspondentes, que

proporcionam uma arrecadação extra, proveniente dos ganhos financeiros, além de uma conta ações vinculada ao SICOOB o qual a entidade é associada e detém participação.

O total arrecadado com contribuições no ano de 2015 correspondeu a **R\$ 214.118,91 (duzentos e quatorze mil, cento e dezoito reais e noventa e um centavos), um aumento de R\$ 98.010,11 (noventa e oito mil, dez reais e onze centavos), representando 84,5% de crescimento, em relação ao ano anterior**, onde o arrecadado foi de R\$ 116.108,80 (cento e dezesseis mil, cento e oito reais e oitenta centavos).

Esse aumento foi devido a alguns fatores, entre eles: Aumento de 6,49%, correspondente a reposição da inflação de 2014. Evolução na carreira dos sindicalizados, promoções e progressões. Mas, o resultado mais expressivo ocorreu nas novas filiações, principalmente pelo bom desempenho da caravana SINDSEMP que proporcionaram diversas novas filiações chegando ao fim de dezembro com aproximadamente 420 filiados, um recorde para o SINDSEMP.

Outras receitas foram às oriundas das aplicações financeiras de **R\$ 705,30 (SETECENTOS e cinco reais e trinta centavos).**

4. DAS DESPESAS

O valor total das despesas de janeiro a dezembro de 2015 foi de **R\$ 131.983,12 (cento e um e dois mil, novecentos e oitenta e tres reais e doze centavos)**, correspondendo a uma média mensal de **R\$ 10.998,00 (dez mil, novecentos e noventa e oito reais)** valor inferior ao arrecadado com contribuições no mesmo período que foi de R\$ 214.118,91 (duzentos e quatorze mil, cento e dezoito reais e noventa e um centavos), um superávit de R\$ 82.135,79 (oitenta e doismil, cento e trinta e cinco reais e setenta e nove centavos).

GASTOS 1º Quadrimestre 2015

TIPO DE GASTO	VALOR
ACESSÓRIO	R\$ 89,00
CAMPANHA TURNÃO	R\$ 5.132,00
CARAVANA SINDSEMP	R\$ 2.027,47
COMUNICAÇÃO	R\$ 275,01
DIÁRIA	R\$ 300,00
FILIAÇÃO	R\$ 444,00
IMPOSTO	R\$ 18,40
MANUTENÇÃO	R\$ 9,80
MATERIAL EXPEDIENTE	R\$ 218,34
SERVIÇOS CARTORÁRIOS	R\$ 115,08
PATRIMÔNIO	R\$ 1.799,00
SERVIÇOS DE ADVOCACIA	R\$ 2.600,00
SERVIÇOS DE BUFFET	R\$ 4.100,00
SERVIÇOS DE POSTAGEM	R\$ 214,00
SERVIÇOS GRÁFICOS	R\$ 1.600,00
TRANSPORTE	R\$ 7.405,95
TOTAL	R\$ 26.348,05

Para o 1º quadrimestre (janeiro, fevereiro, março e abril) destacam-se os gastos com as campanhas do turnão, a caravana sindsemp e o gasto com transporte. Juntos corresponderam a metade dos gastos do SINDSEMP. Quanto mais ativo o sindicato mais gastos com transportes e com as campanhas são registradas. Todas estavam previstas no orçamento que foi cumprido neste primeiro quadrimestre.

GASTOS 2º QUADRIMESTRE

TIPO GASTO	VALOR
ALIMENTOS	R\$ 122,01
BRINDES	R\$ 1.017,17
CAMPANHA TURNÃO	R\$ 3.210,00
COMUNICAÇÃO	R\$ 190,00
DIÁRIA	R\$ 2.329,50
FILIAÇÃO	R\$ 446,58
IMPOSTO	R\$ 5,00
MATERIAL EXPEDIENTE	R\$ 424,35
MATERIAL DE CAMPANHA	R\$ 930,73
MANIFESTAÇÃO AGOSTO	R\$ 378,00
PATRIMÔNIO	R\$ 3.141,43
PATROCÍNIO	R\$ 1.000,00
SERVIÇOS CARTÓRARIOS	R\$ 831,78
SERVIÇOS DE BUFFET	R\$ 2.500,00
SERVIÇOS DE ADVOCACIA	R\$ 5.200,00
SERVIÇOS DE POSTAGEM	R\$ 22,25
SERVIÇOS DE REPOGRAFIA	R\$ 6.000,00
SERVIÇOS DE SOM	R\$ 700,00
TRANSPORTE	R\$ 18.425,27
TOTAL	R\$ 46.874,07

No 2º quadrimestre (maio, junho, julho e agosto) a atividade sindical aumenta por se tratar de meses mais ativos para a categoria de servidores, com isso é o quadrimestre onde há um maior desembolso de valores. Vê-se que conforme a atividade sindical aumenta o dispêndio com transporte também, pois o SINDSEMP-BA é uma entidade estadual e os deslocamentos no estado são em grandes distâncias.

GASTOS 3º QUADRIMESTRE

TIPO DE GASTO	VALOR
AÇÕES JUDICIAIS	R\$ 243,92
ALIMENTOS	R\$ 76,56
ANIVERSÁRIO SINDSEMP	R\$ 1.232,77
BRINDES	R\$ 3.520,15
CARAVANA SINDSEMP	R\$ 4.228,69
CONTABILIDADE	R\$ 3.000,00
COMUNICAÇÃO	R\$ 2.002,51
DIÁRIA	R\$ 4.806,50
FILIAÇÃO	R\$ 557,79
I ENCONTRO SINDSEMP	R\$ 4.531,41
MANIFESTAÇÕES AGOSTO	R\$ 841,20
MANIFESTAÇÕES DEZEMBRO	R\$ 8.956,81
MATERIAL EXPEDIENTE	R\$ 69,00
PATRIMÔNIO	R\$ 2.760,00
PATROCÍNIO	R\$ 1.399,95
SERVIÇOS DE ADVOCACIA	R\$ 5.200,00
SERVIÇOS CARTORÁRIOS	R\$ 3,50
SERVIÇOS DE CÓPIAS	R\$ 10,50
TRANSPORTE	R\$ 16.301,92
TOTAL	R\$ 59.743,18

O quarto quadrimestres apresentou o maior dispêndio de recursos devido a alguns fatores que ocorreram no ano de 2015. O primeiro foi a realização de duas caravanas sindsemp, a realização do I encontro SINDSEMP, as comemorações do aniversário do Sindicato, as comemorações do dia do Servidor Público e por fim o fato das mobilizações de dezembro contra o projeto de lei e a pec do Governo Rui Costa que retiravam direitos dos servidores. Com isso houve aumento dos gastos nestes itens o que foi o quadrimestre mais despendioso para o Sindicato.

5. Patrimônio

O Patrimônio do SINDSEMP/BA é composto além de sua marca, seu site, seus filiados e valores em caixa, por máquinas, equipamentos, móveis, utensílios, computadores e periféricos.

O valor total desses bens, previsto pelo preço adquirido, é de **R\$ 11.869,17 (onze mil oitocentos e sessenta e nove reais e dezessete centavos)**. Esses itens são: **dois computadores de mesa, dois netbooks, duas impressoras, uma geladeira, um ar condicionado de parede, um ar condicionado Split, mesas, cadeiras, armários, câmara, etc.**

Até 2014 a depreciação acumulada que estava registrada no balanço representava valor de **R\$ 4.754,98 (quatro mil setecentos e cinquenta quatro reais e noventa e oito centavos)**. Acrescente-se a depreciação de 2015, num total de **R\$ 1.186,90 (hum mil, cento e oitenta e seis reais e noventa centavos)**, perfazendo uma depreciação total de **R\$ 5.941,88 (cinco mil novecentos e quarenta e um reais e oitenta e oito centavos)**. O valor patrimonial, neste item, equivale atualmente a **R\$ 5.927,29 (cinco mil, novecentos e vinte e sete reais e vinte e nove centavos)**.

Durante o ano de 2015 foi adquirido para compor o patrimônio do Sindicato os seguintes produtos: Uma Câmera fotográfica semiprofissional, 6 celulares Moto E, Telefone Sem Fio, Notebook Dell, perfazendo um total de **R\$ 7.700,43 (sete mil, setecentos reais e quarenta e três centavos)**. Sendo assim, o total do patrimônio do SINDSEMP obteve um acréscimo indo para **R\$ 13.627,72 (treze mil, seiscentos e vinte e sete reais e setenta e dois centavos)**.

6. CONCLUSÃO

As receitas obtiveram durante todos os meses um comportamento crescente, fruto das novas filiações que ocorreram durante todo o ano e da evolução na carreira dos associados, bem como da recomposição inflacionária obtida. Há ainda espaço para crescimento neste item, devendo ser implantado uma campanha que consiga atrair novos filiados. A outra fonte de receita foi proveniente de aplicações financeiras, que ainda é bastante baixa, havendo possibilidade de melhora. Do ponto de vista geral a instituição obtém um bom volume de recursos, para suas atividades, porém, em se ampliando as campanhas, poderá haver problemas de caixa. Outro fator é a vulnerabilidade quanto as filiações, podendo ocorrer desfiliações. Outro fator preponderante que obriga o sindicato a ter uma reserva de caixa são as diversas ações judiciais que o sindsemp vem entrando. As derrotas nessas ações podem

ocasionar perdas financeiras. É preciso, para diminuir esta vulnerabilidade, buscar novas fontes de receitas, dentre elas a volta do imposto sindical.

Quanto às despesas, vê-se que estas aumentam conforme as atividades sindicais são desenvolvidas. O que a diretoria financeira deve fazer é ter um controle rigoroso dos gastos e do fluxo de caixa, bem como do cumprimento do orçamento anual.

Identificamos um aumento nos gastos com transporte, como era esperado, com isso sugerimos atenção a essa natureza de gastos e uma adoção de limites para o mesmo.

Quanto ao imobilizado, este, por ser um valor baixo, não afeta o patrimônio da instituição não sendo motivo para maiores preocupações, tendo inclusive obtido um incremento com aquisição de novos equipamentos.

Anexo 1

Aluguel	Manutenção	Mat. Expediente	Energia	Filiação	Desp. Financeiras	Comunicação
Aluguel	Chaveiro	Livros	Conta de Luz	CTB	Serviços bancários	Site
Condomínio	Eletricista	Pastas		FETRAB		Hospedagem
	Pintor	Colas				Telefone
	Pedreiro	Classificadores				Internet
	Encanador	Papel				Internet móvel
	Instalador	Envelopes				Celular
	Carpinteiro	Canetas				Revistas
	Jardineiro	Sacolas				Jornais
		Etc				
Patrocínio	Serv. Contab	Transporte	Campanhas	Manifestações	Ser. Advocatícios	Diária
Congressos	Contador	Taxi			Advogado	Estadual
Seminários		Ônibus rodov				Interestadual
Eventos		Ônibus colet				
		Combustível				
		Al. Veículo				
		Pass. Avião				

