

RELATÓRIO FINANCEIRO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS E PATRIMÔNIO DO SINDSEMP-BA – ANO-EXERCÍCIO DE 2019

1. INTRODUÇÃO

O relatório a seguir visa demonstrar de que forma os recursos do Sindicato dos Servidores do Ministério Público do Estado da Bahia – SINDSEMP-BA foram utilizados no ano de 2019.

Além disso, objetiva assessorar o Conselho Fiscal na análise dos documentos, a fim de que esse órgão decida acerca da aprovação, reprovação ou aprovação com ressalvas das contas da entidade sindical.

O relatório é conciso, mas expressa nitidamente as receitas e as despesas do período em tela. Para corroborar com a verificação dos gastos, seguirá, em anexo: a(o)s notas/recibos/documentos correlatos e os extratos bancários.

É necessário pontuar que, todos os registros aqui descritos, bem como os dados fornecidos pela Assessoria Contábil, em seu balanço e livro diário, se basearam nos saldos bancários.

1.1. Metodologia

Para a elaboração deste relatório foram 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 referentes ao desconto das mensalidades.

Na demonstração do relatório foram usadas tabelas que descrevem a natureza das receitas e das despesas.

É válido minutar que este subscritor não tem formação técnica na área financeira, contábil ou correlata e que exercia tal função em caráter precário e sem rendimentos.

2. DA RECEITA

As receitas do SINDSEMP-BA foram provenientes de três fontes principais: saldo originário do ano de 2018, receita mensal referente à contribuição voluntária (filiados) e receita oriunda de aplicações financeiras.

Por questões metodológicas, contabilizarão, separadamente, as *receitas correntes* (saldo e consignatórias) e os *rendimentos* das aplicações financeiras.

2.1. Receitas Correntes

Conforme se extrai do relatório financeiro de 2018, o saldo corrente, em 31/12/18, era de **R\$ 113.124,85** (*cento e treze mil cento e vinte quatro reais e oitenta e cinco centavos*).

Quanto às receitas, conforme quadro abaixo, arrecadou-se durante todo o ano, somando-se o desconto do 13º Salário, **o valor de R\$ 307.542,20** (*trezentos e sete mil quinhentos e quarenta e dois reais e vinte centavos*).

Quadro I - Arrecadação mensal do SINDSEMP-BA:

ARRECAÇÃO MENSAL			
Mês	Descrição	Valor	Total
Janeiro	Fundo Financeiro (dez/18)	210,12	23.274,48
	Consignatárias	23.064,36	
Fevereiro	Fundo Financeiro (jan/19)	210,12	23.501,95
	Consignatárias	23.291,83	
Março	Fundo Financeiro (fev/19)	210,12	23.798,18
	Consignatárias	23.588,06	
Abril	Fundo Financeiro (mar/19)	210,12	23.819,18
	Consignatárias	23.609,06	
Mai	Fundo Financeiro (abr/19)	210,12	24.073,40
	Consignatárias	23.863,28	
Junho	Fundo Financeiro (mai/19)	210,12	24.710,70
	Consignatárias	24.500,58	
Julho	Fundo Financeiro (jun/19)	210,12	25.078,94
	Consignatárias	24.808,25	
	Outras receitas	60,57	
Agosto	Fundo Financeiro (jul/19)	210,12	21.847,52
	Consignatárias	21.637,40	
Setembro	Fundo Financeiro (ago/19)	180,11	14.881,76
	Consignatárias	14.461,64	
	Outras receitas	240,01	
Outubro	Fundo Financeiro (set/19)	180,11	25.175,29
	Consignatárias	24.955,17	
	Outras receitas	40,01	
Novembro	Fundo Financeiro (out/19)	180,11	25.634,26
	Consignatárias	25.414,14	
	Outras receitas	40,01	
Dezembro	Fundo Financeiro (nov/19)	180,11	51.746,54
	Consignatárias	25.729,74	
	Outras receitas	140,01	
	Consignatárias 13º Salário	25.696,68	
Total de Receitas			307.542,20

A título de comparação, em 2018 arrecadou-se **R\$ 246.977,65 (duzentos e quarenta e seis mil novecentos e setenta e sete reais e sessenta e cinco centavos)**, ou seja, em 2019, houve um aumento de **24,52%** na arrecadação da entidade, o que equivale a **R\$ 60.564,55**.

Ademais, é imperioso aduzir que, em agosto/19, o percentual do desconto referente à mensalidade foi reduzido, conforme determina o estatuto, para **1,2% do vencimento**, tendo em vista o aumento da representatividade.

Contudo, como se pode notar, as receitas dos meses seguintes, com exceção de setembro/19, acenderam ao invés de cair. Isto se deve ao excelente trabalho desenvolvido pela diretoria nas muitas campanhas de filiação, alcançando um patamar jamais visto.

É válido lembrar que em dezembro/18 houve uma discrepância no valor das consignatárias referentes ao 13º salário, tendo havido erro no percentual do desconto efetuado pela Diretoria de Gestão de Pessoas, quando deduziu 1,7% ao invés de 1,4%.

Neste sentido, como é notório verificar na planilha, em setembro/19, ocorreu a restituição aos filiados dos valores arrecadados indevidamente.

2.2. Rendimentos com Aplicações Financeiras

No que tange às aplicações financeiras, houve um **acréscimo bruto de R\$ 5.164,76 (cinco mil cento e sessenta e quatro reais e setenta e seis centavos)** do capital aplicado, consoante quadro a seguir.

Quadro II - Arrecadação do SINDSEMP-BA com aplicações financeiras em 2019:

APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
Banco	Descrição	Investimento	Renda Bruta
Bradesco	CDB Fácil	20.000,00	1.427,96
	Investimento Fácil Bradesco	-	
Caixa	FIC Pleno RF Ref DI LP	10.000,00	443,80
	CDB CAIXA Prog. PI	10.000,00	468,25
SJ000B	RDC - LONGO POS CDI I	39.000,00	2.824,75
	RDC - LONGO POS CDI II	10.000,00	
Total de Receitas		89.000,00	5.164,76

Vale registrar, a título de comparação, a diferença entre os rendimentos entre 2018 e 2019, sendo **R\$ 4.122,53** (em 2018) e **R\$ 5.164,76** (em 2019), ou seja, **R\$ 1.042,23 a mais que no ano anterior e R\$ 9.287,29 se somados.**

3. DA DESPESA

Consoante se observa do gráfico III, o Sindicato teve um total em despesas de **R\$ 220.141,53 (duzentos e vinte mil cento e quarenta e um reais e cinquenta e três centavos)**.

Quadro III - Quadro das despesas totais do SINDSEMP-BA no ano de 2019, por mês:

DESPESAS	
<i>Mês</i>	<i>Total</i>
<i>Janeiro</i>	12.920,97
<i>Fevereiro</i>	18.462,01
<i>Março</i>	23.503,00
<i>Abril</i>	12.987,66
<i>Mai</i>	12.392,28
<i>Junho</i>	16.047,76
<i>Julho</i>	16.254,17
<i>Agosto</i>	11.580,86
<i>Setembro</i>	23.292,13
<i>Outubro</i>	27.595,54
<i>Novembro</i>	27.631,52
<i>Dezembro</i>	17.473,63
Total	220.141,53

Comparado ao ano anterior, onde foram gastos **R\$ 174.156,79 (cento e setenta e quatro mil cento e cinquenta e seis reais e setenta e nove centavos)**, houve um aumento de **26,40%** nos gastos da entidade, ou seja, **R\$ 45.984,74**.

Tal acréscimo se deve, além das já conhecidas caravanas, as muitas campanhas realizadas tanto para o aumento da representatividade e bem estar do filiado como na luta pela defesa de seus direitos, atuando em todas as frentes (MPBA, ALBA, TJBA, CNMP, STF etc.).

A título de exemplo, destaca-se o evento realizado em setembro/19 (*1º Seminário sobre Assédio no Serviço Público*), que superou as expectativas tanto pela adesão e participação quanto pelo conteúdo exposto pelos excelentes palestrantes.

Neste cenário, é claro as evidentes distorções nos meses de março, setembro, outubro e novembro, que se deve, com já dito, a atuação resiliente da

diretoria e colaboradores na busca incessante pela manutenção dos direitos de seus representados.

Quadro IV (*Parte 1*) - Quadro das despesas “*por tipo*” do SINDSEMP-BA no ano de 2019, por mês:

DESPESAS POR TIPO					
<i>Mês</i>	<i>Combustível</i>	<i>Tributos</i>	<i>Transporte</i>	<i>Expediente</i>	<i>Contratos</i>
Janeiro	585,58	1.121,09	601,21	-	8.375,57
Fevereiro	802,68	501,13	4.022,33	328,44	3.824,97
Março	985,64	314,51	2.009,90	-	4.675,00
Abril	536,46	194,75	3.252,98	19,20	4.913,00
Maió	595,08	3.079,18	1.575,08	100,00	4.550,40
Junho	1.341,36	1.305,36	758,01	-	4.325,00
Julho	427,35	1.104,90	2.515,85	325,00	8.075,80
Agosto	702,39	767,12	1.334,07	12,28	4.550,40
Setembro	1.269,02	931,02	6.634,04	247,19	4.550,40
Outubro	750,26	1.117,76	9.855,70	20,00	5.050,40
Novembro	1.237,51	458,43	5.089,78	86,00	4.550,40
Dezembro	1.123,68	457,70	1.078,68	-	4.550,40
Total	10.357,01	11.352,95	38.727,63	1.138,11	61.991,74

O quadro acima retrata as despesas da entidade quanto a combustível, tributos, transporte, expediente e contratos, os quais serão explicitados um a um a seguir:

I. *Combustível*: trata-se dos gastos com combustível do “carro oficial” da entidade (carro locado junto a UNIDAS – R\$ 1.695,00/mensal);

II. “*Tributos*”: trata-se dos gastos com impostos, taxas, tarifas bancárias, pedágios, estacionamento etc.;

III. *Transporte*: trata-se dos gastos com deslocamento de diretores, conselheiros, colaboradores e filiados;

IV. *Expediente*: trata-se dos gastos efetuados para manter a rotina diária da entidade;

V. *Contratos*: trata-se dos gastos firmados em contratos e cujas despesas são fixas (UNIDAS – R\$ 1.695,00/mensal; Assessoria Jurídica – R\$ 1.800,00; RPSIND – R\$ 330,00 etc.);

Quadro V (Parte 2) - Quadro das despesas “por tipo” do SINDSEMP-BA no ano de 2019, por mês:

DESPESAS POR TIPO						
<i>Mês</i>	<i>Filiações</i>	<i>Telefonia</i>	<i>Diárias</i>	<i>Patrimônio</i>	<i>Buffet</i>	<i>Campanhas</i>
Janeiro	111,00	561,72	-	-	-	1.564,80
Fevereiro	763,60	282,77	5.598,00	-	2.338,09	-
Março	1.416,20	336,45	13.500,00	-	-	265,30
Abril	878,00	334,71	2.488,00	-	370,56	-
Mai	878,00	339,06	666,50	608,98	-	-
Junho	111,00	371,00	5.131,50	-	704,53	2.000,00
Julho	878,00	383,94	1.332,85	-	410,48	800,00
Agosto	878,00	338,25	1.092,71	-	305,64	1.600,00
Setembro	1.645,00	302,86	1.090,12	-	4.543,28	2.079,20
Outubro	878,00	273,86	5.612,83	-	2.662,59	1.374,14
Novembro	1.178,00	246,23	7.560,00	534,00	-	6.691,17
Dezembro	1.067,00	267,93	321,75	-	-	8.606,49
Total	10.681,80	4.038,78	44.394,26	1.142,98	11.335,17	24.981,10

O quadro acima tabula as despesas da entidade com filiações, telefonia, diárias, patrimônio, *buffet* e campanhas, os quais serão especificados abaixo:

I. *Filiações*: trata-se do pagamento referente às filiações junto às entidades superiores (CTB, FENAMP, ASSEMP etc.);

II. *Telefonia*: trata-se dos gastos com telefone fixo, internet e telefones móveis (contas/recargas);

III. *Diárias*: trata-se dos gastos com deslocamento de diretores, conselheiros, colaboradores e filiados;

IV. *Patrimônio*: trata-se da aquisição/adição de bens móveis e imóveis ao patrimônio do Sindicato;

V. *Buffet*: trata-se dos gastos com alimentação nos eventos, campanhas, convocações, assembléias etc.;

VI. *Campanhas*: trata-se dos gastos com as campanhas e eventos, com exceção da alimentação, tais como faixas, camisas, folders, sorteios etc.

4. DO PATRIMÔNIO

Quanto ao patrimônio, o Sindicato possui um ementário ínfimo e defasado de bens, os quais serão descritos a seguir.

BEM	VALOR 2018	VALOR 2019	% DEPRECIÇÃO
ARMARIO FERRO	R\$ 127,50	R\$ 95,62	25%
ARMARIO FERRO	-	R\$ 484,00	-
MESA TRABALHO	R\$ 112,50	R\$ 84,37	25%
MESA TRABALHO	R\$ 75,00	R\$ 56,25	25%
COMPUTADOR MESA	R\$ 150,00	R\$ 112,50	25%
COMPUTADOR MESA	R\$ 150,00	R\$ 112,50	25%
MONITOR LCD	R\$ 120,00	R\$ 96,00	20%
MONITOR LCD	R\$ 120,00	R\$ 96,00	20%
IMPRESSORA HP DESKEJT 1000	R\$ 1,00	SEM USO	20%
IMPRESSORA LASER	R\$ 560,00	R\$ 448,00	20%
CADEIRA GIRATORIA	R\$ 60,00	R\$ 45,00	25%
CADEIRA GIRATORIA	R\$ 37,50	R\$ 28,12	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 22,50	R\$ 16,87	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 22,50	R\$ 16,87	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 22,50	R\$ 16,87	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 22,50	R\$ 16,87	25%
CADEIRA COMUM	R\$ 22,50	R\$ 16,87	25%
CADEIRA TRI FIXA	R\$ 90,00	R\$ 67,50	25%
MESA REDONDA	R\$ 75,00	R\$ 56,25	25%
REFRIGERADOR	R\$ 270,00	R\$ 243,00	10%
ARMARIO BAIXO 2 PORTAS	R\$ 1,00	SEM USO	25%
SUORTE AGUA	R\$ 15,00	R\$ 11,25	25%
AR CONDICIONADO JANELA	R\$ 80,00	R\$ 64,00	20%
AR CONDICIONADO SLIM	R\$ 320,00	R\$ 256,00	20%
TV HD TOSHIBA, 32"	R\$ 240,00	R\$ 192,00	20%
CÂMERA DIGITAL KODAK	-	-	-
CAFETEIRA WALITA	-	-	-
CELULAR MOTO E	R\$ 50,00	R\$ 25,00	50%
CELULAR MOTO E	R\$ 100,00	SEM USO	50%
CELULAR MOTO E	R\$ 100,00	SEM USO	50%
CELULAR MOTO E	R\$ 100,00	ROUBADO	50%
CELULAR MOTO E	R\$ 100,00	ROUBADO	50%
CELULAR MOTO E	R\$ 100,00	SEM USO	50%
CELULAR LG K10	R\$ 615,12	R\$ 307,56	50%
CELULAR LG K10	R\$ 614,64	R\$ 307,32	50%
CELULAR LG K10	R\$ 658,00	R\$ 329,00	50%
NOTEBOOK DEL	R\$ 1.675,00	R\$ 1.256,25	25%

NETBOOK HP	R\$ 1,00	SEM USO	25%
MAQUINA FOTOGRAFICA NIKON	R\$ 900,00	R\$ 675,00	25%
CELULAR MOTO E4 PLUS (NOVO)	R\$ 611,22	SEM USO	50%
SAMSUNG GALAXY J5 PRIME	-	608,98	-
NOTEBOOK DELL (NOVO)	R\$ 2.044,55	R\$ 1.533,41	25%
NOTEBOOK DELL (NOVO)	R\$ 2.044,55	R\$ 1.533,41	25%
CAFETEIRA NESPRESSO	R\$ 375,00	R\$ 281,25	25%

No exercício em questão, houve apenas duas aquisições, sendo uma substitutiva (CELULAR), pois um aparelho antigo apresentou problema (MOTO E), e outra por necessidade (ARMÁRIO), tendo em vista a organização dos arquivos da sede.

Ademais, o SINDSEMP-BA possui conta capital no SICOOB, cujo valor, em 31/12/2019, era de **R\$ 9.678,88** (*nove mil seiscentos e setenta e oito reais e oitenta e oito centavos*).

4.1. Fundo de Mobilização e Greve (FMG)

O Fundo de Mobilização e Greve está disciplinado nos art. 108 a 116 do Estatuto. A origem dos recursos está prescrita no art. 111 do mesmo diploma.

No período relatado, as únicas receitas foram oriundas dos "50% do saldo anual do SINDSEMP-BA" e dos "100% da contribuição dos filiados incidentes sobre o 13º Salário".

O Saldo do Fundo de Mobilização e Greve em 31/12/18 era de **R\$ 203.309,24** (*duzentos e três mil trezentos e nove reais e vinte e quatro centavos*). Já em 31/12/2019, o saldo era de **R\$ 210.807,69** (*duzentos e dez mil oitocentos e sete reais e sessenta e nove centavos*).

Considerando que o valor repassado referente ao desconto do 13º Salário foi de **R\$ 25.696,68** (*vinte e cinco mil seiscentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos*) e que os 50% do saldo anual da entidade – **R\$ 61.703,99** - equivale a **R\$ 30.852,00** (*trinta mil oitocentos e cinqüenta e dois reais*), **o FMG terá um acréscimo de R\$ 56.548,68** (*cinqüenta e seis mil quinhentos e quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos*).

Registre-se que o repasse referente à prestação de contas de 2018 ainda não foi efetivado, ou seja, **R\$ 48.051,22** (*quarenta e oito mil cinquenta e um reais e vinte e dois centavos*).

Nestes termos, após estes aportes, o FMG terá em caixa mais de **R\$ 315.000,00** (*trezentos e quinze mil reais*).

5. ANÁLISE RECEITA X DESPESAS

Consoante já demonstrado, o SINDSEMP-BA teve um total de receitas correntes de **R\$ 307.542,20**, sem contar os rendimentos com aplicações financeiras, bem como um total de despesas de **R\$ 220.141,53**.

Repise-se que a receita cresceu de **24,52%** em comparação a 2018, mesmo com a redução do percentual da mensalidade. De outro lado, as despesas também cresceram, cerca de **26,40%**.

Desta maneira, depreende-se que o desempenho financeiro da entidade foi positivo, visto que o saldo corrente do exercício em tela foi de **R\$ 87.400,67** (*oitenta e sete mil quatrocentos reais e sessenta e sete centavos*).

A título de comparação, em 2017 o SINDSEMP-BA teve um saldo de **R\$ 73.123,92** (*sem os rendimentos*), ou seja, um aumento de **19,52%**.

6. CONCLUSÃO

A gestão financeira do SINDSEMP-BA sempre vislumbrou atender os anseios da categoria, lastreado nas leis, regulamentos e nos princípios e valores de seu executor, bem como a manutenção da saúde financeira da entidade estável.

Feira de Santana-BA, 14 de abril de 2020

Gesiel Silva Santos
Diretor de Finanças (*em 2019*)
SINDSEMP-BA