

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Sistema Estadual de Análise de Dados - SEADE foi instituída pela Lei Estadual nº 1866, de 04 de dezembro de 1978, tendo estabelecido seus Estatutos pelo Decreto Estadual nº13.161, de 19 de janeiro de 1979.

Entidade com personalidade jurídica, dotada de autonomia técnica, administrativa e financeira, vinculada atualmente à Secretaria de Governo do Estado de São Paulo tem como finalidades básicas:

- I. Coletar, organizar, analisar e divulgar informações técnicas e dados estatísticos
;
- II. Identificar a situação do desenvolvimento econômico e social do Estado através de levantamento e análise de dados;
- III. Proceder a análises conjunturais e estruturais, através da realização de estudos e pesquisas, tendo em vista o preparo de indicadores, que subsidiem a ação governamental;
- IV. Definir metodologias e formas de execução no âmbito da Administração centralizada e descentralizada do Estado das atividades de identificação, obtenção seleção e processamento de informações técnicas e Dados Estatísticos para uso e divulgação pelos diversos órgãos da Administração do Estado, de acordo com os objetivos do Sistema Estadual de Análise de Dados Estatísticos – SEADE;
- V. Acompanhar programas e projetos governamentais e informar sobre o seu andamento;
- VI. Divulgar, para a sociedade como um todo, informações técnicas e dados estatísticos;

- VII. Capacitar recursos humanos da Administração do Estado para operação e uso de informações técnicas e dados estatísticos;
- VIII. Realizar estudos e projetos de sua especialidade mediante remuneração, exceto os elaborados para órgãos da Administração do Estado, quando de interesse mútuo;
- IX. Desenvolver outras atividades compatíveis com as suas finalidades.

NOTA 02 – PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Fundação Sistema Estadual de Análise de Dados - SEADE é elaborada de acordo com as disposições dentro outras, as abaixo relacionadas, sendo sendo que a escrituração é efetuada no sistema SIAFEM - Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios, administrado pela Secretaria da Fazenda do Estado.

- Lei nº 4.320/64, que estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Complementar nº 101, de 05/05/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- Portarias Conjuntas da STN/SOF que aprovam os Procedimentos Contábeis definidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

Observação:

Considerando a publicação do Decreto nº 64.059, de 1º de janeiro de 2019, em seu artigo 7º, Inciso I, que transfere esta Fundação Sistema Estadual de Análise de Dados – SEADE, da Secretaria de Planejamento e Gestão para a Secretaria de Governo;

Considerando a existência de saldos no exercício de 2021, na UG 29048 (Secretaria de Planejamento e Gestão);

Considerando que a execução orçamentária se deu na UG 51045 (Secretaria de Governo);

Diante do exposto, a escrituração contábil desta Fundação foi realizada nas duas UG's, ou seja, na UG 29045 e a execução na UG 51045 (Secretaria de Governo).

NOTA 03 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são compostas pelas seguintes peças:

1. Balanço Orçamentário,
2. Balanço Financeiro,
3. Balanço Patrimonial
4. Demonstração das Variações Patrimoniais;
5. Sistema de Compensação,
6. Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro,
7. Demonstração dos Fluxos de Caixa
8. Quadro de Restos a Pagar Processados

03.01 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Elaborado de acordo com as normas em vigor (Lei 4.320/64), sendo adequado em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16), apresentando:

RESUMO ORÇAMENTÁRIO– 2021

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
. RECEITA	53.361.719,00	47.770.027,02	-5.591.691,98
. DESPESA	53.361.719,00	47.553.414,20	5.808.304,80
. SUPERÁVIT	0	216.612,82	-216.612,82

03.02 – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

A execução orçamentária foi realizada com utilização das Fontes 001.001.001 – Tesouro do Estado, Fonte 004.001.001 – Fonte 004.001.060 Recursos Próprios, evidenciando que o valor correspondente ao repasse financeiro do Tesouro não foi classificado com receita orçamentária, para evitar a ocorrência de duplicidade de recepção de recursos.

A fixação da despesa orçamentária no decorrer do exercício de 2021 teve seu montante, um acréscimo de R\$ 2.625.148,00, em virtude do Decreto nºs 66.120/21 e 66.313/21.

DISCRIMINAÇÃO	RECURSOS TESOURO	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL
. DOTAÇÃO INICIAL	37.138.973,00	13.597.598,00	50.736.571,00
. (+) OUTRAS FONTES			
SOMA	37.138.973,00	13.597.598,00	50.736.571,00
. (+) ACRÉSCIMO	2.625.148,00		2.625.148,00
. (-) REDUÇÃO			
TOTAL	39.764.121,00	13.597.598,00	53.361.719,00

A despesa total compromissada no exercício atingiu o montante de R\$ 47.553.414,20. Nesse montante está incluso o valor de R\$ 3.236.625,70 correspondente aos Restos a Pagar do Exercício de 2021.

As despesas empenhadas no mês de dezembro de 2021 (realizada), que serão pagas somente após liberação de recursos (Repasse Financeiro) pela Secretaria da Fazenda do Estado, em 2021, são as seguintes:

Despesa com convênio médico - Notredame	R\$	288.310,81
Folha de pagamento e encargos de dezembro/2021	R\$	1.861.111,03
Hardlink.informática e Sistemas Ltda	R\$	162.309,80
Coelho & Batista Jardinagens e Paisagismo	R\$	20.620,36
PHDS Serviços de Informática Ltda	R\$	20.000,00
Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio	R\$	62.866,05
Trogon Comércio e Informática	R\$	16.000,00

Demais despesas de custeios	R\$	146.948,76
SOMA	R\$	2.578.166,81

03.03 - BALANÇO FINANCEIRO

Este anexo tem a finalidade de demonstrar os ingressos e os dispêndios, ocorridos no exercício de 2021 fazendo comparação com o período anterior, correspondentes às receitas e despesas orçamentárias e as entradas e saídas de valores extra orçamentários. Dessa forma, é elaborado apresentando o saldo financeiro do exercício anterior, as entradas e saídas do exercício e o saldo financeiro atual (para o exercício seguinte).

O exercício de 2021 foi encerrado acusando uma disponibilidade em moeda corrente de R\$ 1.068.972,78, representado pelo montante do numerário depositado em Banco e em aplicações financeiras, conforme demonstração a seguir, fazendo comparação com o exercício anterior.

DEMONSTRAÇÃO DO SALDO DO EXERCÍCIO

DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIOS	
	2021	2020
1. Saldo do Exercício Anterior	2.920.558,86	3.594.192,93
2. (+) Entradas		
2.1 - Receita Própria Arrecadada	4.186.138,22	7.423.662,81
2.2 - Repasse Financeiro - Governo Estado	43.583.888,80	40.919.759,67
2.3 - Credores p/Valores em Caução	39.428,72	163.497,01
2.4 - Retenções Diversas	3.217.452,53	3.315.153,51
2.5 - Outras Entradas	17.042,81	7.262,03
SOMA	53.964.509,94	55.423.527,96
3. (-) Despesas Pagas		
3.1 - Despesa Orçamentária	47.553.414,20	46.239.242,43
3.2 - Despesa Extra orçamentária - Paga	2.479.687,47	2.788.564,79
3.3 - Credores p/Valores em Caução	10.009,85	173.439,10
3.4 - Restos a Pagar não Processados		
3.5 - Consignações Pagas	480.931,53	361.631,34
3.6 - Credores Diversos - Pagos	2.371.494,11	2.940.091,44
3.7 – Receita Diferida (Ajuste)		

SOMA	52.895.537,16	52.502.969,10
Saldo para o Exercício Seguinte	1.068.972,78	2.920.558,86

03.04 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Este anexo apresenta as variações patrimoniais ocorridas no exercício, evidenciando as Aumentativas e Diminutivas, agregando, dentro destas, as alterações resultantes ou não da execução orçamentária (Dependentes e Independentes).

O Resultado Patrimonial do Exercício apresenta um saldo negativo de – R\$ 3.211.528,01, ocorrido entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (R\$ 67.330.157,10) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (R\$ 70.541.685,11).

Contribuiu para a apuração do resultado negativo, foi, sem dúvida, a transferência do superávit para a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo, em obediência a Lei nº 17.293/2020, no valor de R\$ 2.366.568,47, além da baixa arrecadação de recursos próprios.

03.05 - BALANÇO PATRIMONIAL

Esta Peça, como todas as apresentadas, foi elaborada de acordo com as disposições da Lei Federal nº 4.320/64, ajustadas às **Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT – 16)**. Evidencia a Situação da Entidade em 31/12/2021, comparada à do exercício anterior. O exercício de 2021 foi encerrado acusando uma disponibilidade em moeda corrente de R\$ 1.068.972,78, como segue:

Sado Anterior	R\$	2.920.558,86
(+) Entradas	R\$	51.043.951,08
(-) Saídas	R\$	52.895.537,16
(=) Saldo	R\$	1.068.972,78

03.05.1 –ATIVO CIRCULANTE

Caixa e Equivalentes de Caixa

– Estão alocados valores que representam recursos de livre movimentação, R\$ 1.068.972,78 para aplicação em atividades operacionais, não havendo restrições para uso imediato, excetuando o valor de R\$ 122.125,33, correspondente à conta de Caução depositada em conta de poupança.

Realizável a Curto Prazo

– Neste Grupo encontramos o valor de R\$ 7.522.578,13, com provisionamento de Créditos de Liquidação Duvidosa, no valor de R\$ 338.041,06, correspondente aos créditos com:

I. Secretaria da Fazenda do Estado - R\$ 7.111.184,04

Corresponde ao valor do repasse financeiro do Tesouro do Estado, destinados ao pagamento de despesas com Restos a Pagar (incluindo a Folha de pagamento, encargos, convênio médico (Notredame), serviços de manutenção predial, demais despesas de custeios do mês de dezembro/2021) alocados nesta fonte de recurso, bem como aquelas provenientes de provisões de férias e encargos, que têm previsão de pagamento no decorrer do exercício seguinte.

II. Créditos a receber - R\$ 73.353,03

Corresponde aos saldos dos créditos a receber referente à prestação de serviços.

III. Créditos a receber – Entidades Autárquicas – R\$ 338.041,06

Corresponde aos saldos dos créditos a receber referente ao ressarcimento de despesas com cessão de funcionários aos seguintes órgãos:

1. Subsecretaria de Planejamento e Orçamento do Governo Federal;
2. Assembleia Legislativa do Estado do Pará.

IV - Almoxarifado — R\$ 42.473,06 Corresponde ao saldo do estoque do almoxarifado em 31/12/2021.

03.05.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Ativo Realizável a Longo Prazo

I - Créditos com a Secretaria da Fazenda – R\$ 60.964.976,07

Correspondente aos precatórios judiciais trabalhistas no valor de R\$ 55.196.355,49, que serão pagos de acordo com a ordem cronológica de pagamentos, administrado pela Procuradoria Geral do Estado – PGE, além do reconhecimento das dívidas fundada interna de exercícios anteriores junto ao INSS, no valor de R\$ 4.871.660,00 e Advocacia Geral da União, no valor de R\$ 896.960,58.

II - Créditos para Recursos Judiciais – R\$ 342.328,57

Corresponde ao depósito efetuado, atendendo determinação judicial para cobertura de ação trabalhista impetrado por um grupo de pessoas e contribuição sindical tendo como favorecido o Sindicato de Processamentos de Dados.

III - Imposto a Recuperar – R\$ 7.426,71

Refere ao valor pleiteado judicialmente para recuperação de impostos pagos.

IV - Investimentos – Intangível – R\$ 995.677,73

Valor referente à Concessão de Direito de Uso de Comunicação e Software, correspondente ao saldo entre o incorporado de intangíveis de R\$ 5.471.296,10 e o valor da amortização acumulada no montante de R\$ 4.475.618,37

V - Bens Móveis – R\$ 1.117.612,67

Correspondente ao saldo entre o valor incorporado de Bens Móveis de R\$ 2.004.301,35 e o valor da depreciação Acumulada no montante de R\$ 886.688,68.

VI - Bens Imóveis – R\$ 52.554.814,00

Corresponde a incorporação pelo o uso a título precário e gratuito pelo prazo de 5 (cinco anos) de 16.000,00 m² (dezesesseis mil metros quadrados) de terreno, onde se encontram 4 (quatro) edifícios denominados PRÉDIOS 1,3,4 e 5, conforme reza o Decreto nº 63.244/2018.

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Terrenos	39.468.250,00
Edifícios	13.086.564,00
SOMA	52.554.814,00
(-) Depreciação - Edifícios	1.788.497,08
(=) Saldo Atual 31/12/2021	50.766.316,92

03.05.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Encontramos o montante de R\$ 7.874.372,24, correspondente aos seguintes desdobramento:

1. R\$ 7.326.370,65 - Obrigações Trabalhistas e Encargos, Provisão e Encargos de Férias, Obrigações Fiscais e Fornecedores a Pagar.
2. R\$ 548.001,59– Correspondente aos Débitos de Tesouraria referente Retenções e Consignações de R\$ 425.876,26 e o valor de Cauções Depositadas de R\$ 122.125,33.

03.05.4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Encontra-se o valor de R\$ 61.307.306,64, referente às Despesas a Pagar com Precatórios Judiciais Trabalhistas (Alimentares), inscritos a partir do ano de 1999 relativo à ação movida pelos empregados desta Fundação, no valor de R\$ 55.196.355,49. Vale frisar que os pagamentos dessas dívidas independem da vontade dos dirigentes da Fundação, pois os valores a serem pagos são liberados pela Procuradoria Geral do Estado - PGE, que informa a Secretaria da Fazenda do Estado, e esta efetua repasses financeiros de acordo com as disponibilidades e com base na “Ordem Cronológica de Pagamentos”.

Encontra-se também o valor de R\$ 342.328,57, correspondente a provisão com estimativa de perdas de ações trabalhistas, contribuição sindical SINPD reconhecimento das dívidas fundada interna junto ao INSS no valor de R\$ 4.871.660,00, Advocacia Geral da União no valor de R\$ 896.960,58 e Outras Exigibilidades no valor de R\$ 2,00.

03.05.5 - COMPARAÇÃO DE EXERCÍCIOS

O Balanço Patrimonial, o Financeiro e a Demonstração das Variações Patrimoniais, foram elaborados obedecendo as Características Qualitativas de Comparabilidade (CPC-00), Comitê de Pronunciamentos Contábeis às demonstrações do exercício

anterior, possibilitando a obtenção e uma melhor análise e acompanhamento da situação financeira, econômica e patrimonial da Entidade.

NOTA 04 – DEMONSTRAÇÃO DO IMOBILIZADO E INTANGÍVEIS

04.01 – BENS MÓVEIS

CONTA	SALDO EM 31/12/2020	AQUISIÇÃO REVERSÃO OU DOAÇÃO	BAIXAS	SALDO EM 31/12/2021	DEPRECIÇÃO	LÍQUIDO EM 31/12/2021
Equipamentos p/Escritório	4.004,46			4.004,46	528,12	3.476,34
Aparelhos e Equipamentos de Comunicações	17.539,95			17.539,95	5.386,20	12.153,75
Mobiliário em Geral	186.640,71			186.640,71	24.586,08	162.054,63
Equipamentos Proc. de Dados	524.129,68	220.592,00		744.721,68	191.047,65	553.674,03
Outros Bens Móveis	442.980,56			442.980,56	56.726,64	386.253,92
Total	1.175.295,36	220.592,00		1.395.887,36	278.274,69	1.117.612,67

04.02 – BENS INTANGÍVEIS

CONTA	SALDO EM 31/12/2020	AQUISIÇÃO	BAIXAS	SALDO EM 31/12/2021	AMORTIZAÇÃO	LÍQUIDO EM 31/12/2021
Concessão Direito de uso Comunicação Divulgação e Software.	4.598.427,87	872.868,23	-0-	5.471.296,10	4.475.618,37	995.677,73
Total	4.598.427,87	872.868,23	-0-	5.471.296,10	4.475.618,37	995.677,73

NOTA 05 – PRÁTICAS CONTÁBEIS

05.01 – Caixa e Equivalente de Caixa

Representam recursos de livre movimentação, para aplicação em operações, as quais não há restrição para uso imediato, excetuando o valor de R\$ 122.125,33, correspondente à conta de Caução depositada na conta poupança.

05.02 – Depreciação

Foi constituído no exercício depreciação sobre o Imobilizado, incluindo Bens Móveis e imóveis tendo em vista a NBCT nº 16, do CFC – Conselho Federal de Contabilidade, Portarias da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, visando à uniformidade dos procedimentos contábeis, da adoção de Plano de contas contábil padrão para os entes públicos (União, DF, Estados e Municípios) e convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade – IFRS.

05.03 – Provisão de Férias e Encargos

Foi reconhecido o direito sobre férias dos funcionários em data de 31/12/2021. Trata-se de mudança de prática contábil, tendo em vista a NBCT nº 16, do CFC – Conselho Federal de Contabilidade, Portarias da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, visando à uniformidade dos procedimentos contábeis, da adoção de Plano de contas contábil padrão para os entes públicos (União, DF, Estados e Municípios) e convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade – IFRS.

NOTA 06 – SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

Ativo Financeiro	R\$	8.295.982,91
Passivo Financeiro	R\$	7.874.372,24
SUPERÁVIT FINANCEIRO	R\$	421.610,67

A ocorrência do Superávit Financeiro no exercício, deveu-se, principalmente, pela aplicação da política de contenção de gastos adotada no período.

NOTA 07 – SISTEMA DE COMPENSAÇÃO

Esse Sistema Demonstra os Atos Potenciais do Ativo e Passivo, conforme segue:

ATOS POTENCIAIS DO ATIVO	2021	2020
. Obrigações Contratuais de Terceiros	1.707.790,98	1.987.477,39
. Contratos de Convênios - à Receber	2.860.000,00	4.290.000,00

ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO	2021	2020
. Obrigações Contratuais de Terceiros a Executar	11.478.401,51	8.319.086,53
. Contrato de Seguros a Executar	161.987,05	161.381,73
. Obrigações Contratuais de Terceiros Executado	23.494.658,89	14.660.097,76