



PELO FUTURO DO TRABALHO

Serviço Social da Indústria – Sesi DR/RO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de Janeiro a Dezembro/2022.

(Em Reais)

1. Contexto Operacional

O Serviço Social da Indústria – Departamento Regional Rondônia, é uma entidade de direito privado, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 9.403, de 25/06/1946, que tem por objetivo estudar, planejar e executar medidas que contribuam, diretamente, para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, e, bem assim, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito da solidariedade entre as classes.

É uma entidade que presta serviços de Educação, Segurança e Saúde no trabalho, vida saudável e reponsabilidade corporativa, gestora de contribuições sociais, nos termos dos artigos 149 e 240 da Constituição Federal de 1988, estando, portanto, sujeita à auditoria do Tribunal de Contas da União.

A entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23/09/1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/1988, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e Instrução Normativa nº 480/2004, artigo 3º, inciso VI.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17/12/2002, artigo 9º, inciso VI. Conforme incisos I e II, artigo 46 deste Decreto, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS.

2. Apresentação e Base de preparação das demonstrações contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e previstas na Lei nº 4.320, de 17/03/1964, Lei Complementar nº 101/2000 e segundo o Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.

Em 21/11/2008, o Conselho Federal de Contabilidade editou a Resolução CFC nº 1.131/2008, que trata das transações no Setor Público, abrangendo as entidades regidas pela Lei nº 4.320/1964, incluindo-se os serviços sociais autônomos, e a internacionalização das normas contábeis. O Ministério da Fazenda, através da Portaria MF nº 184/2008, estabeleceu diretrizes a serem observadas por essas entidades, quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais.



PELO FUTURO DO TRABALHO

Posteriormente, a Portaria STN nº 749/2009, instruiu que as entidades regidas pela Lei nº 4.320/1964, pudessem, de forma facultativa, adotar esses efeitos em 2010 e 2011, com a obrigatoriedade a partir de 2012. A portaria STN nº 828/2011 alterou o prazo de adoção dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais até o exercício de 2014. Nesse contexto, considerando que entidade observa a mencionada lei, em função de sua natureza jurídica de serviço social autônomo, já vem adotando medidas iniciais para adaptação de seus registros contábeis à essa nova realidade. A entidade nos termos do Artigo 150 – inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal, detém de imunidade tributária por meio das atividades desempenhadas.

O modelo utilizado para as demonstrações contábeis do exercício, foi alterado com intuito de cumprir o Acórdão 699/2016 TCU – Plenário, que recomenda um conjunto de ações com vistas ao aperfeiçoamento da transparência dos Serviços Sociais Autônomos.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pelo Conselho de Administração do Sesi/RO em 27 de janeiro de 2023.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistos de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas respectivas notas explicativas e referem-se aos efeitos decorrente da (a) perda estimadas de créditos de liquidação duvidosa; e (b) provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais.

3. Ativo Circulante e Não Circulante

3.1 Caixas e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	-	-



PELO FUTURO DO TRABALHO

Bancos conta movimento	121.384,85	71.610,57
Aplicações financeiras	31.304.875,66	26.230.680,71
Aplicações de Curto Prazo	7.437.739,50	6.624.598,49
Total	38.864.000,01	32.926.889,77

3.2 Créditos a Receber

Os valores a receber não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre as parcelas vencidas.

Na rubrica Impostos a Recuperar, estão registrados valores a serem recuperados através de processo junto aos órgãos competentes ou fornecedores através de cobrança.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Cientes Correntes e Anteriores <i>(Prestação de Serviços de Educação, Saúde e Lazer.)</i>	14.613.162,41	13.283.187,29
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(9.755.343,23)	(9.105.376,94)
Adiantamento a Empregados e Concedidos <i>(Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)</i>	588.995,89	574.251,67
Departamento Conta Movimento <i>(Valores a receber referente avisos de lançamentos)</i>	2.676.660,00	2.462.358,73
Valores a Receber <i>(Cheques em cobrança)</i>	349.933,50	349.933,50
Cartões de Crédito	589.674,39	-
Receitas a Receber <i>(Valores de maior representatividade refere-se a receitas a receber provenientes do Departamento Nacional)</i>	-	-
Sistema Indústria Conta Movimento <i>(Valores referente operações comuns entre o Sesi e as demais entidade do Sistema Fiero - vide Nota Explicativa 4.6)</i>	2.229,89	-
Convênios – Arrecadação Direta <i>(Valores referente aos Termos de Cooperação Técnica assinados com a Industria Rondoniense)</i>	177.889,29	294.628,49
Contas Correntes Ativas	282,14	1.504,28
Impostos a Recuperar	3.726.898,76	1.052.626,46
Total	12.970.383,04	8.913.113,48

3.3 Estoques

Os estoques são representados pelo valor de custo de aquisição, e é composto em sua maioria por materiais de expedientes a serem utilizados pela entidade.

3.4 Depósitos para Recursos Judiciais

São depositados em conta judicial/recursal para recursos em fase de contestação provenientes de ações trabalhistas e cíveis demonstradas pelo valor original.



PELO FUTURO DO TRABALHO

3.5 Imobilizado

Descrição	Taxa anual Depreciação	31/12/2022	31/12/2021
Bens Imóveis	2% aa	12.788.044,95	12.788.044,95
Terrenos	-	428.577,07	428.577,07
Prédios	2% aa	3.353.080,62	3.353.080,62
Construções em Andamento	-	5.635.470,21	5.635.470,21
Instalações		2.276.914,91	2.276.914,91
Benfeitorias em Bens Imóveis Terc.	-	1.094.002,14	1.094.002,14
Bens Móveis		16.713.589,47	14.190.624,48
Mobiliário em Geral	10%aa	2.012.527,41	2.073.170,22
Veículos	20%aa	3.760.221,56	3.416.080,56
Máquinas e Equip. em Geral	10%aa	4.503.199,74	3.865.307,50
Equip. Méd, Cirurg, Odont. e Labor.	10%aa	644.497,36	653.167,46
Equipamentos de Informática	20%aa	5.507.985,05	3.901.594,76
Equipamentos Esport. Artist. e Rec	-	148.401,71	148.401,71
Equipamentos de Comunicação	10%aa	77.466,47	73.606,00
Outros Bens Móveis	10%aa	59.290,17	59.296,27
Depreciação Acumulada		-11.998.355,66	11.690.020,77
Total		17.503.278,76	15.288.648,66

4. Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

4.1 Impostos, Taxas e Contribuições a recolher

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda	120.437,59	72.933,97
ISS	17.213,74	16.878,28
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	23.366,00	10.378,51
Outros Impostos, taxas e contribuições.	-	-
Total	161.017,33	100.190,76

4.2 Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Salários a Pagar	-	-
INSS	94.643,88	305.037,71



PELO FUTURO DO TRABALHO

FGTS	123.109,64	149.229,92
PIS	19.177,17	13.913,90
Total	236.930,69	468.181,53

4.3 Férias e 13º Salários a Pagar

Valor referente à provisão constituída de acordo com a legislação vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Férias	1.289.873,30	1.012.912,06
13º Salário	-	-
Outras Provisões	3.015,67	206.376,31
Total	1.292.888,97	1.219.288,37

4.4 Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber às receitas registradas na competência Dezembro/2022, tais como Arrecadação Indireta, Subvenções Ordinárias e Especiais. Por sua vez, a obrigação é constituída pelos valores a serem enviados ao Departamento Nacional referente à cota de 25% de Arrecadação Direta.

Ativo	31/12/2022	31/12/2021
Departamento Nacional	2.662.359,92	2.462.358,73

Passivo	31/12/2022	31/12/2021
Departamento Nacional	298.956,02	173.729,57

4.5 Sistema Indústria Conta Movimento

Ativo	31/12/2022	31/12/2021
SENAI	0,00	-
FIERO	0,00	-
IEL	2.229,89	-
Total	2.229,89	-

Passivo	31/12/2022	31/12/2021
SENAI	192.357,54	318.790,41
FIERO	181.551,09	141.115,63
IEL	46.705,13	80.754,98
Total	420.613,76	540.661,02



PELO FUTURO DO TRABALHO

4.6 Contas Correntes Passivas

Nas rubricas apresentadas a seguir, a maior representatividade em valores é composta por Apoios Financeiros recebidos pelo Departamento Nacional para serem apropriados no grupo de receita conforme execução, configurados em Projetos Estratégicos, voltados para Saúde, Lazer e Educação, e de Subvenção extraordinária voltada para reformas, melhorias e construções na entidade.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Projetos Saúde	546.084,62	235.459,99
Projetos Educação	61.533,72	61.533,72
Projetos Gestão	2.497.339,83	4.393.858,96
Credito Arrecadação Direta	-	-
Recursos a Classificar	57.920,68	37.221,60
Total	3.162.878,85	4.728.074,27

4.7 Outras Obrigações

A rubrica de maior representatividade corresponde aos contratos de serviços a serem prestados, os quais serão apropriados em contas de receitas de acordo com a carga horária realizada, em consonância com os princípios contábeis, no montante de R\$ 5.580.816,67.

4.8 Contingência para Riscos Cíveis e Trabalhistas

As contingências judiciais e cíveis são provisionadas com base em relatórios fornecidos pela Assessoria Jurídica da FIERO, em alguns casos amparadas por depósitos judiciais.

Na data das demonstrações contábeis, a entidade apresentava os seguintes passivos, correspondentes aos prováveis desembolsos para pagamento de ações judiciais.

Descrição	Depósitos Judiciais (Ativo)	Provisão Judiciais (Passivo)	Valor Líquido
Contingências Trab. Acumulada	76.925,13	1.595.703,98	1.518.778,85

As demandas judiciais trabalhistas consistem principalmente em reclamações de ex empregados, e de empresas terceirizadas onde a entidade responde na condição de solidária. Essas reclamações estão vinculadas a disputas sobre o montante pago durante a vigência do contrato de trabalho ou sobre demissões.

4.9 Patrimônio Social

O patrimônio líquido da entidade após apuração do resultado do exercício apresenta o valor de R\$ 50.941.211,44



PELO FUTURO DO TRABALHO

	31/12/2022
Saldo no início do exercício	42.882.794,26
Superávit exercício	8.055.902,43
Ajuste	2.514,75
Saldo no final do exercício	50.941.211,44

5. Variação Financeira

As disponibilidades financeiras (caixas e equivalentes de caixa) se apresentam da seguinte forma:

Descritivo	2022
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	32.926.889,77
Saldo Financeiro do Exercício Atual	38.864.000,01
Resultado Financeiro Positivo	5.937.110,24

6. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial calculado até 31 de dezembro de 2022 foi superavitário em R\$ 8.055.902,43.

Orçamentária	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Correntes	46.432.095,91	39.936.291,34
Receitas de Capital	3.251.214,32	2.087.382,15
Despesas Correntes	(38.991.856,70)	(29.533.354,32)
Despesas de Capital	(2.873.038,21)	(2.741.276,47)
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	7.818.415,32	9.749.042,70
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	4.092.380,57	4.135.164,74
Variação Financeira Ativa	1.589.417,60	1.705.257,97
Variação Patrimonial Passiva	(1.820.975,54)	(2.082.937,69)
Variação Financeira Passiva	(3.623.335,52)	(3.595.921,53)
Déficit Patrimonial (b)	237.487,11	161.563,49
Déficit/Superávit do Exercício (a + b)	8.055.902,43	9.910.606,19


Alexandra Anastassiou Alves
CRC/RO 4109/O-3
Supervisora Contábil


Alex Antônio C. Santiago
Superintendente Regional
SESI DR/RO