



PELO FUTURO DO TRABALHO

Serviço Social da Indústria – Sesi DR/RO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de Janeiro a Dezembro/2021.

(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 de 2016/2015, 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 28 de janeiro de 2022.

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	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	-	



PELO FUTURO DO TRABALHO

Bancos conta movimento	71.610,57	5.167,06
Aplicações financeiras	26.230.680,71	18.479.546,10
Total	26.302.291,28	18.484.713,16

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	31/12/2021	31/12/2020
Cientes Correntes e Anteriores <i>(Prestação de Serviços de Educação, Saúde e Lazer.)</i>	13.283.187,29	12.690.301,07
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(9.105.376,94)	(8.373.534,39)
Adiantamento a Empregados e Concedidos <i>(Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)</i>	574.251,67	617.413,13
Departamento Conta Movimento <i>(Valores a receber referente avisos de lançamentos)</i>	2.462.358,73	2.285.555,91
Valores a Receber <i>(Cheques em cobrança)</i>	349.933,50	349.933,50
Receitas a Receber <i>(Valores de maior representatividade refere-se a receitas a receber provenientes do Departamento Nacional)</i>	0,00	592.518,18
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>	0,00	556.349,57
Convênios – Arrecadação Direta <i>(Valores referente aos Termos de Cooperação Técnica assinados com a Indústria Rondoniense)</i>	294.628,49	397.055,16
Contas Correntes Ativas	1.504,28	10.868,41
Impostos a Recuperar	1.052.626,46	3.718,69
Total	8.913.113,48	9.130.179,23

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	31/12/2021	31/12/2020
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		14.190.624,48	13.422.865,18
Mobiliário em Geral	10%aa	2.073.170,22	2.016.117,87
Veículos	20%aa	3.416.080,56	3.534.993,72
Máquinas e Equip. em Geral	10%aa	3.865.307,50	3.365.560,77
Equip. Méd,Cirurg,Odont. e Labor.	10%aa	653.167,46	569.859,59
Equipamentos de Informática	20%aa	3.901.594,76	3.662.782,04
Equipamentos Esport.Artist.e Rec	-	148.401,71	150.400,70
Equipamentos de Comunicação	10%aa	73.606,00	61.275,62
Outros Bens Móveis	10%aa	59.296,27	61.874,87
Depreciação Acumulada		-11.690.020,77	-12.415.338,78
Total		15.288.648,66	14.332.525,90

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	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de Renda	72.933,97	71.639,45
ISS	16.878,28	14.147,80
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	10.378,51	3.776,66
Outros Impostos, taxas e contribuições.	0,00	141,49
Total	100.190,76	89.705,40

4.2 Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários a Pagar	-	270,65
INSS	305.037,71	221.007,53
FGTS	149.229,92	225.260,00
PIS	13.913,90	19.815,18
Total	468.181,53	466.353,36



PELO FUTURO DO TRABALHO

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	31/12/2021	31/12/2020
Férias	1.012.912,06	935.275,55
13º Salário	-	-
Outras Provisões	206.376,31	29.950,71
Total	1.219.288,37	965.226,26

4.4 Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber às receitas registradas na competência dezembro/2021, 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	31/12/2021	31/12/2020
Departamento Nacional	2.462.358,73	2.285.555,91

Passivo	31/12/2021	31/12/2020
Departamento Nacional	173.729,57	228.052,87

4.5 Empréstimos e Financiamentos – Curto Prazo

A rubrica contábil Empréstimos e Financiamentos em Curto prazo são compostos por valores oriundos de financiamento junto ao Departamento Nacional a serem quitados no exercício de 2021.

4.6 Sistema Indústria Conta Movimento

Ativo	31/12/2021	31/12/2020
SENAI	-	513.326,82
FIERO	-	28.708,23
IEL	-	14.314,52
Total	-	556.349,57

Passivo	31/12/2021	31/12/2020
SENAI	318.790,41	1.330.054,17
FIERO	141.115,63	43.144,71
IEL	80.754,98	50.095,43
Total	540.661,02	1.423.294,31

4.7 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



PELO FUTURO DO TRABALHO

e Educação, e de Subvenção extraordinária voltada para reformas, melhorias e construções na entidade.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Projetos Saúde	235.459,99	588.193,06
Projetos Educação	61.533,72	70.200,32
Projetos Gestão	4.393.858,96	8.050.575,13
Credito Arrecadação Direta	-	3.267,12
Recursos a Classificar	37.221,60	0,15
Total	4.728.074,27	8.712.235,78

4.8 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\$ 4.029.985,54.

4.09 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	Provisão Judiciais	Valor Líquido
Contingências Trab. Acumulada	77.191,05	1.550.810,48	1.473.619,43

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.

4.11 Patrimônio Social

O patrimônio líquido da entidade após apuração do resultado do exercício apresenta o valor de R\$ 42.882.794,26.

	31/12/2021
Saldo no início do exercício	32.972.188,07
Superávit exercício	9.910.606,19
Saldo no final do exercício	42.882.794,26



PELO FUTURO DO TRABALHO

5. Variação Financeira

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

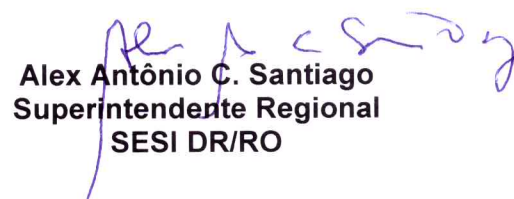
Descritivo	2021
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	28.493.502,73
Saldo Financeiro do Exercício Atual	32.926.889,77
Resultado Financeiro Positivo	4.433.387,04

6. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial calculado até 31 de dezembro de 2021 foi superavitário em R\$ 9.910.606,19.

Orçamentária	31/12/2021	30/09/2020
Receitas Correntes	39.936.291,34	24.124.721,28
Receitas de Capital	2.087.382,15	1.986.080,64
Despesas Correntes	(29.533.354,32)	(21.978.484,82)
Despesas de Capital	(2.741.276,47)	(807.090,50)
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	9.749.042,70	3.325.226,60
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	4.135.164,74	1.385.824,63
Variação Financeira Ativa	1.705.257,97	364.234,09
Variação Patrimonial Passiva	(2.082.937,69)	(1.230.474,39)
Variação Financeira Passiva	(3.595.921,53)	(796.686,89)
Déficit Patrimonial (b)	161563,49	-277.102,56
Déficit/Superávit do Exercício (a + b)	9.910.606,19	3.048.124,04


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


Alex Antônio C. Santiago
Superintendente Regional
SESI DR/RO