



PELO FUTURO DO TRABALHO

## Serviço Social da Indústria – Sesi DR/RO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de Janeiro à Dezembro/2023.

(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 26 de janeiro de 2024.**

## **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.





PELO FUTURO DO TRABALHO

### 3. Ativo Circulante e Não Circulante

#### 3.1 Caixas e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	-	-
Bancos conta movimento	174.168,19	121.384,85
Aplicações financeiras	44.025.746,67	31.304.875,66
Aplicações de Curto Prazo	8.422.997,00	7.437.739,50
<b>Total</b>	<b>52.622.911,86</b>	<b>38.864.000,01</b>

#### 3.2 Créditos à 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	31/12/2023	31/12/2022
Clientes Correntes e Anteriores <i>(Prestação de Serviços de Educação, Saúde e Lazer.)</i>	17.501.277,13	14.613.162,41
(-) Perdas Estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(10.589.130,15)	(9.755.343,23)
Adiantamento a Empregados e Concedidos <i>(Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)</i>	616.601,62	588.995,89
Departamento Conta Movimento <i>(Valores a receber referente avisos de lançamentos)</i>	3.115.335,92	2.676.660,00
Valores a Receber <i>(Cheques em cobrança)</i>	-	349.933,50
Cartões de Crédito	443.716,64	589.674,39
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	2.229,89
Convênios – Arrecadação Direta <i>(Valores referente aos Termos de Cooperação Técnica assinados com a Industria Rondoniense)</i>	339.480,03	177.889,29
Contas Correntes Ativas	-	282,14
Impostos a Recuperar	4.331,13	3.726.898,76
<b>Total</b>	<b>11.431.612,32</b>	<b>12.970.383,04</b>

#### 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.





PELO FUTURO DO TRABALHO

<b>Estoque</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Estoque	11.647,52	12.917,67
<b>Total</b>	<b>11.647,52</b>	<b>12.917,67</b>

### 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.

### 3.5 Imobilizado

<b>Descrição</b>	<b>Taxa anual Depreciação</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Bens Imóveis</b>	<b>2% aa</b>	<b>12.788.044,95</b>	<b>12.788.044,95</b>
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
<b>Bens Móveis</b>		<b>17.943.229,52</b>	<b>16.713.589,47</b>
Mobiliário em Geral	10%aa	2.565.965,70	2.012.527,41
Veículos	20%aa	3.550.006,40	3.760.221,56
Máquinas e Equip. em Geral	10%aa	5.223.763,51	4.503.199,74
Equip. Méd, Cirurg, Odont. e Labor.	10%aa	701.103,99	644.497,36
Equipamentos de Informática	20%aa	5.593.918,73	5.507.985,05
Equipamentos Esport. Artist. e Rec	-	147.033,48	148.401,71
Equipamentos de Comunicação	10%aa	107.153,47	77.466,47
Outros Bens Móveis	10%aa	54.284,24	59.290,17
<b>Depreciação Acumulada</b>		<b>(12.610.612,93)</b>	<b>(11.998.355,66)</b>
<b>Total</b>		<b>18.120.661,54</b>	<b>17.503.278,76</b>

## 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

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Imposto de Renda	140.743,45	120.437,59
ISS	17.368,35	17.213,74
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	20.086,17	23.366,90
<b>Total</b>	<b>178.197,97</b>	<b>161.017,33</b>



PELO FUTURO DO TRABALHO

#### 4.2 Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários a Pagar	488.004,86	-
INSS	130.078,35	4.107.636,76
FGTS	135.612,90	123.109,64
PIS	-	19.177,17
<b>Total</b>	<b>753.696,11</b>	<b>4.249.923,57</b>

#### 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	31/12/2023	31/12/2022
Férias	1.190.030,44	1.289.873,30
13º Salário	-	-
Outras Provisões	49.039,99	3.015,67
<b>Total</b>	<b>1.239.070,43</b>	<b>1.292.888,97</b>

#### 4.4 Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber às receitas registradas na competência dezembro/2023, 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	31/12/2023	31/12/2022
Departamento Nacional	3.115.335,92	2.676.660,00

  

Passivo	31/12/2023	31/12/2022
Departamento Nacional	229.254,23	298.956,02

#### 4.5 Sistema Indústria Conta Movimento

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
IEL	-	2.229,89
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.229,89</b>

Passivo	31/12/2023	31/12/2022
SENAI	123.806,63	192.357,54
FIERO	197.129,80	181.551,09
IEL	49.175,40	46.705,13
<b>Total</b>	<b>370.111,83</b>	<b>420.613,76</b>





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	31/12/2023	31/12/2022
Projetos Saúde	252.965,93	546.084,62
Projetos Educação	61.533,72	61.533,72
Projetos Gestão	900.343,13	2.497.339,83
Recursos a Classificar	57.920,68	57.920,68
<b>Total</b>	<b>1.272.763,46</b>	<b>3.162.878,85</b>

#### 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\$ 8.161.882,09.

#### 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 Judiciais Acumul.	82.293,52	1.216.651,37	<b>1.134.357,85</b>

As demandas judiciais trabalhistas e cíveis 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\$ 67.785.675,89

Descritivo	31/12/2023
Saldo no início do exercício	50.941.211,44
Superávit exercício	16.844.464,45
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>67.785.675,89</b>



PELO FUTURO DO TRABALHO

## 5. Variação Financeira

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

Descritivo	2023
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	38.864.000,01
Saldo Financeiro do Exercício Atual	52.622.911,86
<b>Resultado Financeiro Positivo</b>	<b>13.758.911,85</b>

## 6. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial calculado até 31 de dezembro de 2023 foi superavitário em R\$ 16.844.464,45.

Orçamentária	31/12/2023	31/12/2022
Receitas Correntes	61.218.498,04	46.432.095,91
Receitas de Capital	831.947,74	3.251.214,32
Despesas Correntes	(42.820.189,15)	(38.991.856,70)
Despesas de Capital	(2.040.140,19)	(2.873.038,21)
<b>Déficit/Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>17.190.116,44</b>	<b>7.818.415,32</b>
<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>		
Varição Patrimonial Ativa	2.882.532,23	4.092.380,57
Varição Financeira Ativa	542.491,86	1.589.417,60
Varição Patrimonial Passiva	(2.199.193,84)	(1.820.975,54)
Varição Financeira Passiva	(1.571.482,24)	(3.623.335,52)
<b>Déficit Patrimonial (b)</b>	<b>(345.651,99)</b>	<b>237.487,11</b>
<b>Déficit/Superávit do Exercício (a + b)</b>	<b>16.844.464,45</b>	<b>8.055.902,43</b>

## 7. Eventos subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial, financeira ou orçamentária da Entidade ou que possam provocar efeitos sobre os resultados das operações da Entidade.

**Alexandra Anastassiou Alves**  
CRC/RO 4109/O-3  
Coordenadora Contábil

**Alex Antônio C. Santiago**  
Superintendente Regional  
SESI DR/RO