

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional

O SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESPÍRITO SANTO – SESI – DR/ES é uma entidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, constituída sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos, cujo objetivo é apoiar e estimular o desenvolvimento social da indústria e contribuir para qualidade de vida do trabalhador.

O Serviço Social da Indústria – SESI foi criado pela Confederação Nacional da Indústria, a 1º de julho de 1946, consoante o Decreto-Lei nº 9.403, de 25 de junho do mesmo ano, regulamentada pelo Decreto nº 57.375, de 02 de dezembro de 1965, alterado pelo Decreto nº 6.637, de 05 de novembro de 2008, tem como escopo 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 de solidariedade entre as classes.

Em seus anos de atuação no Espírito Santo, o Serviço Social da Indústria já transformou muitas histórias e também passou por muitas transformações. Referência quando o assunto é educação – o Sesi é a maior rede de ensino privado do estado e coleciona premiações e metodologias pedagógicas diferenciadas –, a instituição também oferece diversos serviços nas áreas de inovação em saúde e segurança do trabalho, cultura e promoção da saúde.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria em consonância com a Lei no 4.320/64, de 17 de março de 1964 e a Lei Complementar nº 1 O 1/2000. Os valores estão apresentados em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade e estão elaboradas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros mensurado pelos seus valores justos.

CLN

CM

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

As Demonstrações Contábeis são representações monetárias estruturadas da posição patrimonial e financeira relativas às transações realizadas pela Entidade no período. O seu objetivo principal é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro que são úteis aos usuários na tomada de decisões.

3.1 Caixa e Equivalentes de caixa

São compostas por numerários em espécie, saldos bancários em conta movimento, aplicações financeiras de liquidez imediata, com riscos insignificantes de mudança de valor de mercado e limites usados de conta garantia, incluindo quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.2 Créditos a Receber

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados.

A provisão para créditos de liquidação duvidosa está constituída com base em normativo interno que determina a constituição de provisão para perda na base de 100% para os títulos vencidos há mais de 180 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

3.3 Estoques

Os estoques mantidos no Almoxarifado não são para revenda e estão avaliados pelo preço médio ponderado das unidades compradas.

3.4 Despesas Antecipadas

Representam valores a serem apropriados ao resultado durante a sua realização no decorrer do exercício.

3.5 Realizável a Longo Prazo

São classificadas neste grupo as contas de bens e direitos da empresa cujas realizações se darão no longo prazo (após o término do exercício seguinte). Também estão inseridas neste grupo as contas de direitos sem prazo de vencimento.

3.6 Ativo Imobilizado

Equipamentos em geral, móveis, utensílios, instalações, veículos, benfeitorias em imóveis de terceiros e intangível, são demonstrados pelo custo de aquisição. A área de Patrimônio realiza o inventário anual de bens.

CLN
CM

3.7 Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos Princípios de Contabilidade. Apresentam-se de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital.

3.8 Ativo e Passivo

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação de liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos contratuais e legais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.9 Ativo e Passivo Compensado

As rubricas constantes no grupo dos ativos e passivos compensados são contas de controle relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela Entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

O saldo em 31/12/2021 dos seguros de veículos foi de R\$ 24.000.000,00. Os seguros prediais possuem o saldo em 31/12/2021 de R\$ 57.934.262,00.

Os bens em comodatos além do seu registro no Ativo Imobilizado são lançados no Ativo compensado para controle, estes totalizaram um saldo em 2021 de R\$ 2.872.162,97.

4. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo ativo, passivo e patrimônio líquido.

4.1. Ativo Circulante

Neste grupo classificam os ativos que não irão se realizar até o final do exercício social seguinte ao do balanço que está sendo elaborado. Podem ser considerados ativos circulantes: dinheiro em caixa, bancos conta movimento, aplicações financeiras, duplicatas a receber, os estoques e outros créditos de realização a curto prazo.

4.1.1 Disponível

Compreendem valores existentes em Caixa e Bancos, assim como as aplicações de curtíssimo prazo e liquidez absoluta. Em 2021 apresentou o saldo de R\$ 80.199.663,71. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI.

4.1.2 Clientes

No grupo de Créditos a Receber no curto prazo, na conta de Clientes encontram-se as receitas de serviços prestados em educação, saúde, lazer e cultura à pessoa física e jurídica, o saldo registrado em 2021 foi de R\$ 12.697.860,15.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
1.1.03.01	CLIENTES	12.697.860,15	12.578.217,08
1.1.03.01.01	Clientes Exercícios Correntes	12.697.860,15	12.578.217,08
1.1.03.01.01.001	Clientes Exercícios Correntes	12.697.860,15	12.578.217,08
1.1.03.01.01.001.00996	Negociação Clientes	3.284.060,51	3.005.184,49
1.1.03.01.01.001.00997	Clientes PF/PJ	9.413.799,64	9.573.032,59

4.1.3 Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa

Refere-se aos clientes, em sua maioria oriundos da atividade de educação, em que o provisionamento foi feito considerando os títulos vencidos há mais de 181 dias, onde a baixa como perda foi realizada nos títulos vencidos há mais de 540 dias. O provisionamento ocorre com base na orientação do Departamento Nacional através do CPC SI Provisão de Devedores Duvidosos Clientes. O saldo em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 4.642.192,68.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
1.1.03.02	(-)PROV P/ PERDAS RECEBIMENTO CRÉDITO	4.642.192,68	4.597.350,56
1.1.03.02.01	(-)Prov. p/ Perdas Receb. Cred. Cliente	4.642.192,68	4.597.350,56

4.1.4 Adiantamento a Empregados

Refere-se ao adiantamento de salários, férias, 13º salário, concedido aos empregados. Em 2021 o saldo da conta foi de R\$ 426.089,09.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
1.1.03.03	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	426.089,09	283.995,56
1.1.03.03.01	Adiantamentos de Salários	1.181,25	592,15
1.1.03.03.02	Adiantamentos de Férias	377.057,68	235.419,60
1.1.03.03.03	Adiantamentos de 13º. Salário	-	133,65
1.1.03.03.99.006	Outros Adiantamentos a Empregados	47.850,16	47.850,16

4.1.5 Adiantamentos Concedidos

Referem-se aos adiantamentos de viagens e fundo rotativo utilizado para pronto pagamento. Em 2021 o saldo da conta foi de R\$ 71.232,80.

CLN

CM

4.1.6 Departamento Conta Movimento

Refere-se as operações de conta corrente entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da mesma Entidade, sendo, basicamente, reembolso de viagens de participação em reuniões. Em 2021 o saldo da conta foi de R\$ 33.131,33.

4.1.7 Valores em Cobrança

Refere-se a transações de valores em cobrança de clientes realizados através de cartão de crédito – CIELO, GETNET, BANESCARD. Além de operações entre o Departamento Nacional da mesma Entidade. Em 2021 o saldo da conta foi de R\$ 2.177.016,57.

4.1.8 Receitas a Receber

Referem-se as receitas de contribuições e subvenções reconhecidas, mas ainda pendentes de sua liquidação. O saldo da conta em 2021 foi de R\$ 6.485.125,24.

4.1.9 Empréstimos e Financiamentos Concedidos

Refere-se ao ressarcimento da Findes ao SESI-ES, relativo a Construção do Espaço Cultural. Em 2021 o saldo da conta é de R\$ 475.084,56 (*Vide item 4.2.3*).

4.1.10 Sistema Indústria Conta Movimento

Refere-se as operações realizadas entre as Entidades do Sistema Findes. Em 2021 o saldo da conta foi de R\$ 635.600,61.

4.1.11 Convênios e Acordos

Referem-se aos recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Social da Indústria – Departamento Nacional, tais como Fomento, Projetos, Auxílio/Apoio Financeiro. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI. Em 2021 o saldo da conta foi de R\$ 508.946,04.

4.1.12 Impostos a Recuperar

Contempla os valores de impostos a recuperar apurados a receber das operações realizadas pelo SESI-ES, o valor do grupo refere-se principalmente ao ISS, pois alguns municípios não reconhecem a imunidade tributária da Entidade, a Unidade Jurídica já ajuizou processo junto a esses municípios, estamos aguardando o deferimento para posterior ressarcimento. Em 2021 o saldo foi de R\$ 293.781,84.

4.1.13 Estoques

Nesta conta é registrada a movimentação do estoque de materiais destinados a uso e consumo da Entidade, inclusive material didático, cujo controle é feito através de requisições. O saldo em 2021 foi de R\$ 220.402,49.

CLN

CM

4.1.14 Despesas Antecipadas

Refere-se a desembolsos financeiros com licença de uso de software, vale transporte, locação de imóveis, seguros a serem apropriados mensalmente durante a vigência dos contratos, dentre outros. A Entidade mantém seguros para bens imóveis e veículos. Em 2021 o saldo do grupo despesas antecipadas foi de R\$ 980.148,35.

4.2 Ativo Não Circulante

Neste grupo está dividido em 02 subgrupos, que são: Realizável a longo prazo - refere-se aos valores a receber decorrentes de transações usuais realizadas pela Entidade com terceiros, liquidáveis após o exercício seguinte ao encerramento do Balanço; e Investimentos. São classificadas neste grupo as contas de bens e direitos da empresa cujas realizações se darão no longo prazo (após o término do exercício seguinte). Em 2021 o saldo total do ativo não circulante foi de R\$ 189.793.756,46.

4.2.1 Depósito e Empréstimo Compulsório

Refere-se a um depósito compulsório, junto ao SESI-DN, para formação de um fundo financeiro que terá por finalidade suprir os Departamentos Regionais quando há necessidade de realização de processos de reorganização administrativa. O saldo em 2021 foi de R\$ 43.875,02.

4.2.2 Depósito para Recursos Judiciais

Referem-se aos depósitos judiciais/recursais relacionados a processos em fase de contestação em que o SESI – DR/ES é parte integrante, proveniente de ações trabalhistas, cíveis e federais. Estes valores estão apresentados pelo valor original, não tendo sido acrescidos de juros e atualização monetária, a atualização monetária ocorre no ato da liquidação do processo.

O recolhimento do INSS Patronal e PIS s/ Folha de Pagamento, a título de Depósito Recursal, iniciou em março/2021, referente a competência fevereiro/2021, conforme o processo 0034506-46.2017.4.02.5001 (2017.50.01.034506-8), uma vez que, está sendo pleiteado junto aos órgãos competentes a suspensão do pagamento dos referidos impostos, bem como o ressarcimento do montante pago 5 anos anteriores a data de ingresso da ação (12/2017). Reconheceu-se que a entidade em questão, tem imunidade sobre o INSS Patronal e PIS s/Folha de Pagamento. Esse recolhimento na modalidade Depósito Recursal, elevou consideravelmente o saldo do grupo 1.2.01.03 (Depósitos para Recursos Judiciais).

Sendo assim, temos em 2021 o saldo de R\$ 13.851.747,21 que está composto da seguinte forma:

CLN

CM

Descrição da Conta	2021	2020
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	13.851.747,21	5.149.528,55
Depósitos Judiciais (Cível e Trabalhista)	3.929.324,07	5.149.528,55
Depósito Recursal (INSS Patronal)	9.458.266,69	-
Depósito Recursal (PIS s/Folha de Pagto)	464.156,45	-

4.2.3 Empréstimos e Financiamentos Concedidos:

Refere-se ao ressarcimento da Findes ao SESI-ES relativo a Construção do Espaço Cultural. Em 07/12/2016 ocorreu a Sessão Ordinária que foi expedido o Acórdão nº 3172/2016 – TCU – Plenário¹ determinando o ressarcimento dos recursos efetuados por esta entidade que envolviam as obras de Construção do Espaço Cultural, no Edifício Findes, onde se encontra sediada a entidade.

A Federação das Indústrias do Estado do Espírito Santo, iniciou os pagamentos em fevereiro/2017, cujo saldo contábil no longo prazo até o encerramento do exercício foi de R\$ 2.101.105,46. (Vide item 4.1.9)

Vale ressaltar, que em maio/2021, a Findes solicitou, o parcelamento da dívida, o qual foi concedido pelo TCU, por meio do Acórdão 4022/2020, explicando assim, o aumento do saldo no encerramento do exercício de 2021.

4.2.4 Imobilizado

Referem-se aos bens que foram incorporados a Entidade, destinados a manutenção das atividades da Entidade, sendo divididos em:

▪ Bens Imóveis

Referem-se aos terrenos, prédios, construções em andamento, instalações e benfeitoria em imóveis de terceiros. Os bens imóveis foram registrados pelos valores nominais das respectivas aquisições ou pelo custo de produção ou de construção, conforme o art. 106, II, da Lei nº 4.320/64.

▪ Bens Móveis

Referem-se a veículos, mobiliários em geral, equipamentos de informática, equipamentos médicos, odontológicos e laboratoriais, equipamentos esportivos, artísticos e de recreação, equipamentos musicais, equipamentos de comunicação, máquinas e equipamentos em geral e outros bens móveis. Os bens móveis estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação pelo método linear.

Os critérios para incorporação de bens móveis, de acordo com a Norma Corporativa NOR-FINDES-007 Gestão de Bens Patrimoniais, são:

¹ Fonte: http://www.tcu.gov.br/Consultas/Juris/Docs/CONSES/TCU_ATA_0_N_2016_50.pdf

CLN
 CM

- a) Ter prazo de vida útil igual ou superior a dois anos;
- b) Qualquer item, equipamento ou conjunto que tenha valor acima de 2% (dois por cento) do valor limite de dispensa de licitação, sendo: R\$ 44.000,00 x 2% = R\$ 880,00;

São considerados como exceções os seguintes itens, com vida útil menor que dois anos, mesmo que tenham valores inferiores ao limite de R\$ 880,00 (oitocentos e oitenta reais), conforme Tabela abaixo:

Bebedouros	Cadeiras de Escritório	Esmerilhadeiras
Estação de Trabalho	Fogão	Frigobares
Furadeiras	Gaveteiros	Impressoras
Mesas de Escritório	Microondas	Monitores
Parafusadeiras	Televisores	

Outros bens poderão ser considerados exceção, sendo analisado, caso a caso, pela Área de Patrimônio.

O Ativo Imobilizado líquido está registrado em R\$ 173.237.548,77, ou seja, descontado a depreciação acumulada de R\$ 38.002.280,38, sem nenhuma alteração a título Perda por Redução do Valor Recuperável (Impairment Test), conforme relatório de Reavaliação, promovido internamente pela área de Patrimônio. A composição do Ativo Imobilizado está detalhada na planilha abaixo:

CLN

CM

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
1.2.03	IMOBILIZADO	173.237.548,77	171.713.379,25
1.2.03.01	Bens Imóveis	174.711.106,34	173.014.328,59
1.2.03.01.01	Terrenos	2.433.456,46	2.433.456,46
1.2.03.01.02	Prédios	166.724.443,87	166.724.443,87
1.2.03.01.03	Construções em Andamento	1.953.018,35	416.240,60
1.2.03.01.04	Instalações	160.000,00	28.149,23
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.440.187,66	3.412.038,43
1.2.03.02	Bens Móveis	47.755.118,13	42.276.333,06
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	11.062.778,72	10.503.716,61
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filmo, Pinaco (teca)	4.716,00	4.716,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	315.214,55	315.214,55
1.2.03.02.05	Veículos	9.127.556,46	8.921.312,54
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	6.398.029,32	6.245.806,88
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	4.142.311,10	4.016.934,01
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	15.670.998,37	11.245.563,51
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	516.275,72	623.413,35
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	181.780,89	66.651,89
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	335.457,00	333.003,72
1.2.03.03	(-) Redução ao Valor Recuperável	(11.226.395,32)	(11.226.395,32)
1.2.03.04	DEPRECIACÃO E AMORTIZ. ACUMULADA	(38.002.280,38)	(32.350.887,08)
1.2.03.04.01	(-) Depreciação de Bens Imóveis	(7.144.779,99)	(3.846.857,62)
1.2.03.04.01.001	(-) Depreciação de Prédios	(5.023.553,07)	(1.979.315,79)
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	(2.121.226,92)	(1.867.541,83)
1.2.03.04.02	(-) Depreciação de Bens Móveis	(30.857.500,39)	(28.504.029,46)
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	(5.636.914,98)	(4.966.456,83)
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	(4.716,00)	(4.716,00)
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	(224.560,50)	(196.991,58)
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	(8.779.902,27)	(8.463.389,30)
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	(4.348.355,59)	(3.954.360,20)
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont.Lab.	(2.695.155,83)	(2.619.522,92)
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	(8.476.495,79)	(7.508.308,98)
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	(418.755,12)	(549.804,57)
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	(30.604,39)	(19.317,81)
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(242.039,92)	(221.161,27)

CLN
CM

▪ Depreciação

Com relação ao tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão são utilizadas as taxas que são obrigatoriedades da NBC T 16.9, e são baseadas nas normas do Departamento Nacional do SESI como segue abaixo:

	Tempo de Depreciação em Anos	Taxa de Depreciação Anual
Imóveis - Edificações	50 anos	2% a.a
Mobiliário	10 anos	10% a.a
Máquinas e Equipamentos		
Veículos	5 anos	20% a.a
Equipamentos de Informática (*)		

(*) Computadores, monitores, servidores, notebooks e periféricos

A metodologia de cálculo de depreciação, amortização e exaustão permanece feita pro rata die utilizando o método linear abaixo:

Forma de Cálculo:

$$\left(\frac{VT / TD}{12} \right) \times 30$$

VT = Valor total do bem
 TD = Tempo total de depreciação (anos)
 12 = Meses do ano
 30 = Dias de um mês (Contábil)

Neste método de cálculo será informada a depreciação diária do bem.

Com relação a avaliação e mensuração dos ativos, a área de Patrimônio faz a análise das notas fiscais verificando o bem e sua composição. Para compor o valor do bem patrimonial é considerado o valor de aquisição, frete, IPI e itens acessórios que compõem o mesmo. A nota conferida é lançada no sistema de Gestão Patrimonial obedecendo às regras de depreciação mencionadas anteriormente.

4.2.5 Intangível

Estão registrados o direito de uso de linhas telefônicas, cujo saldo em 2021 foi de R\$ 44.680,00.

4.3 Passivo Circulante

Neste grupo, classificam-se as contas que representam obrigações da empresa para com terceiros no curso do exercício seguinte, tais como: Salários a Pagar, Fornecedores, Impostos a Pagar, Empréstimos Bancários, dentre outras.

Dentro deste grupo as que se destacam são:

CLN
CM

4.3.1 Fornecedores

Consolida os valores das obrigações decorrentes do fornecimento de materiais e bens incorporáveis ao patrimônio da Entidade e da prestação de serviços, cujo saldo em 2021 foi de R\$ 5.277.184,58, conforme descrito abaixo. Em sua maioria, referem-se a contratos.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
2.1.01.02	FORNECEDORES	5.277.184,58	3.456.992,83
2.1.01.02.01	Fornecedores	5.277.184,58	3.456.992,83
2.1.01.02.01.001	Fornecedores	5.277.184,58	3.456.992,83
2.1.01.02.01.001.00001	Somos Sistemas de Ensino S.A.	-	471.823,70
2.1.01.02.01.001.00003	Unimed Vitória-Coop. Trab. Médico	-	-
2.1.01.02.01.001.00004	Serviços de Segurança e Vigilância	-	810,56
2.1.01.02.01.001.00006	Fornecedores de Energia Elétrica	-	-
2.1.01.02.01.001.00007	Fornecedores de Água e Esgoto	-	-
2.1.01.02.01.001.00021	MRV Engenharia e Participações	-	609,00
2.1.01.02.01.001.09999	Fornecedores Diversos	5.277.184,58	2.983.749,57

Em dezembro/2021 a entidade finalizou um acordo com um prestador de serviço, relacionado a exercícios anteriores e corrente, conforme decisão da diretoria, com embasamento da área jurídica, gerando assim, um aumento aproximado de R\$ 650.000,00, no saldo da conta Fornecedores Diversos no encerramento do exercício.

4.3.2 Impostos, Taxas e Contribuições

Refere-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores e de pagamentos a terceiros cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
2.1.01.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	1.053.250,43	726.213,60
2.1.01.03.01	Imposto de Renda	862.128,95	605.477,56
2.1.01.03.03	ISS	43.209,59	50.792,79
2.1.01.03.08	CSLL/COFINS/PIS	147.911,89	69.943,25

4.3.3 Salários e Encargos a Pagar

Este grupo consolida os valores a pagar aos empregados da Entidade e demais encargos sociais e trabalhistas conforme detalhamento abaixo.

O aumento expressivo, do saldo no exercício de 2021 deve-se as provisões mensais de INSS Patronal e PIS s/Folha de Pagamento. Enquanto o processo está

CLN
CM

em andamento estas provisões têm sido mantidas, visando indicar para a entidade o montante, a ser pago destes impostos, caso a ação seja indeferida.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
2.1.01.04	SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	12.506.565,50	1.949.462,40
2.1.01.04.01	Salários a Pagar	-	-
2.1.01.04.02	INSS	11.371.692,85	1.434.622,99
2.1.01.04.03	FGTS	539.721,04	429.952,28
2.1.01.04.04	PIS	591.468,00	84.793,45
2.1.01.04.99	Outros Encargos a Recolher	3.683,61	93,68

4.3.4 Provisões

Referem-se às provisões de férias e 13º, as quais foram realizadas com base em relatório da Gerência de Recursos Humanos da Entidade, sendo constituídas mensalmente, cujo confronto entre o valor provisionado e o valor pago no período resultou em um saldo em 2021 de R\$ 2.682.730,56.

4.3.5 Convênios – Arrecadação Direta

Nessa conta são registrados os valores de recolhimento da receita de contribuição direta, efetuados diretamente pelas indústrias ao Departamento Regional sobre os quais são devidos 25% ao Departamento Nacional. O saldo em 2021 é de R\$ 2.904.374,82.

4.3.6 Empréstimos e Financiamentos

Refere-se ao empréstimo contraído junto ao Departamento Nacional do SESI para cobertura do impacto das despesas com a redução do quadro de pessoal. O valor total recebido foi de R\$ 2.730.000,00. O referido empréstimo, encerrou a ano de 2020 com o saldo de R\$ 678.878,97 e teve seu saldo restante, quitado em outubro/2021, terminando assim o exercício de 2021, com o saldo zerado. (Vide item 4.2.3)

4.3.7 Sistema Indústria Conta Movimento

Referem-se às operações de contas-correntes realizadas entre as Entidades do Sistema Indústria. Em 2021 o saldo da conta foi de R\$ 978.457,40.

4.3.8 Convênios e Acordos

Referem-se a recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados Serviço Social da Indústria - Departamento Nacional, Ministérios, Prefeituras e demais Entidades. Em 2020, os valores referem-se a recebimentos de recursos para a execução de Projetos, Fomento e Auxílio/Apoio Financeiro vinculado ao SESI-DN cujo saldo em 2021 foi de R\$ 1.174.352,48.

CLN
 CM

4.3.9 Outras Obrigações

Refere-se a créditos consignados em folha de pagamento dos empregados e as receitas antecipadas de prestação de serviços educacionais (matrículas do ano letivo de 2022. Essas matrículas, normalmente, iniciam no mês de outubro do ano corrente). O saldo em 2021 foi de R\$ 4.233.302,66.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
2.1.01.14	OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.233.302,66	3.899.456,30
2.1.01.14.01	Consignações a Pagar	117.053,04	95.318,82
2.1.01.14.05	Faturamento p/Prest. de Serv. Futuro	4.116.249,62	3.804.137,48

4.4 Passivo Não Circulante

Nesse grupo classificam-se os passivos Exigíveis a Longo Prazo, ou seja, registra-se todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício seguinte ao encerramento do balanço. Os valores registrados referem-se ao empréstimo contraído junto ao Departamento Nacional do SESI e a provisão das Contingências Judiciais.

4.4.1 Empréstimos e Financiamentos

Não foi contraído novo empréstimo e/ou financiamento ao longo do exercício de 2021, mantendo-se assim o saldo zerado ao final de 2021. As parcelas de curto prazo remanescentes, foram quitadas em outubro/2021.

4.4.2 Contingências Judiciais

São valores estimados das ações judiciais tramitando em alçadas legais servindo de provisão para cumprimento de decisões judiciais que venham a onerar os cofres da Entidade e a outras contingências não decorrentes de ação em trâmite na justiça.

As provisões para ações trabalhistas, tributárias e cíveis são provisionadas com base em relatórios fornecidos pela Unidade Jurídica, com base no CPC SI Contingências Judiciais, que teve como referência a NPC 22 do IBRACON (Revogada), passando a aplicar o CPC 25, e encaminhada à área de Contabilidade, semestralmente. Quando aplicáveis, estão amparadas por depósitos judiciais. O saldo em 2021 foi de R\$ 3.526.041,89, cuja composição está descrita abaixo:

CLN

CM

Descrição da Conta	Probabilidade	2021	2020
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		3.526.041,89	3.352.430,89
*Processos Cíveis/Federais	Provável	4.000,00	118.214,06
*Processos Trabalhistas	Provável	3.522.041,89	3.147.582,88
*Processos Tributários	Provável	-	86.633,95

** Valores provisionados, por serem considerados de alto risco e cuja probabilidade para pagamento, foi classificada como Provável.*

Descrição da Conta	Probabilidade	2021	2020
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		3.087.195,29	122.421,68
*Processos Cíveis/Federais	Possível	60.000,00	-
*Processos Judiciais Especial Cível	Possível	7.500,00	26.125,00
*Processos Trabalhistas	Possível	2.945.274,55	122.421,68
*Processos Tributários	Possível	74.420,74	-

** Valores não provisionados, por serem considerados de médio risco e cuja probabilidade para pagamento, foi classificada como Possível.*

4.4.3 Patrimônio Social

O Patrimônio Social está constituído pelo capital social e pelos resultados acumulados, acrescido do Déficit do Exercício, cujo valor apurado no exercício de 2021 foi de R\$ 16.817.676,93.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	2020
2.3	PATRIMÔNIO SOCIAL	255.908.651,59	239.090.974,66
2.3.01.01	Patrimônio Social Acumulado	239.090.974,66	233.899.986,43
2.3.01.02	Saldo do Exercício	16.817.676,93	5.190.988,23

5. Resultado

5.1 Execução Orçamentária

O orçamento inicial, no valor de R\$ 161.495.953,00, foi aprovado pela Resolução nº 016 de 24 de setembro de 2020, do Conselho Regional do SESI-DR/ES.

CLN
 CM

Através da Resolução nº 012 de 27 de maio de 2021, do Conselho Regional do SESI do Espírito Santo, foi aprovada a proposta de suplementação orçamentária para o valor de R\$ 174.417.916,00, registrando uma redução de 8,00% sobre o orçamento inicial.

O Conselho Regional do SESI-DR/ES aprovou, através da Resolução nº 002 de 27 de janeiro de 2022, a transposição de verbas do orçamento em R\$ 18.792.837,00. Com esta Resolução, o orçamento para despesas e receitas de 2021 permaneceu em R\$ 174.417.916,00, não representando qualquer acréscimo sobre o orçamento suplementado.

5.1.2 Receitas

As receitas foram classificadas em conformidade com o art. 11 da Lei nº 4.320/64, nas seguintes categorias econômicas: Receitas Correntes e Receitas de Capital, as receitas que se destacam são:

Receitas de Contribuições: referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As empresas recolhem ao SESI 1,5% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente pelo regime de competência e ajustadas pelo valor recebido.

Receitas de Serviços: referem-se à prestação de serviços nas áreas de educação, saúde e promoção da saúde, em que se destaca a prestação de serviços de Educação Básica.

5.1.3 Despesas

Observadas as categorias econômicas do art. 12 da Lei nº 4.320/64, as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas: Despesas Correntes e Despesas de Capital.

A execução orçamentária apresentou o seguinte resultado:

Descrição	Orçado	Realizado
Receitas Correntes	169.774.922,00	175.507.166,46
Receitas de Capital	4.642.994,00	3.937.246,82
Total	174.417.916,00	179.444.413,28

CLN
CM

Descrição	Orçado	Realizado
Despesas Correntes	164.603.518,00	151.232.296,34
Despesas de Capital	9.814.398,00	8.853.914,34
Total	174.417.916,00	160.086.210,68

Descrição	Orçado	Realizado
Déficit/Superávit Orçamentário	-	19.358.202,60

5.1.4 Gratuidade

Em atendimento aos artigos 6º e 69 do Regulamento do SESI, o Departamento Regional do Espírito Santo destinou, no ano de 2021 para ações de educação básica e continuada R\$ 43.002.528,12, correspondendo a 58,98% da receita líquida de contribuição compulsória e, para gratuidade R\$ 12.514.971,92, o que corresponde a 17,16% da receita líquida de contribuição compulsória.

A apuração está de acordo com a metodologia do SESI, definida por seu Departamento Nacional, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.

Descrição	Valores
Receita Bruta de Contribuição Compulsória	87.580.867,45
(A) Receita Compulsória Líquida	72.911.072,15
(B) Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada)	43.002.528,12
(C) Recursos Aplicados à Gratuidade	12.514.971,92
(D) % Receita Líquida destinada à Gratuidade = (C/A)*100	17,16%

5.2 Movimentação Financeira

A movimentação do caixa e equivalentes de caixa ocorreu da seguinte forma:

Descrição	2021
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	60.737.452,24
Saldo Financeiro do Exercício Atual	80.199.663,71
Resultado Financeiro	19.462.211,47

CLN
CM

5.3 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial em 2021 foi superavitário em R\$ 16.817.676,93 e seu Patrimônio Líquido findou o exercício de 2021 com um saldo de R\$ 255.908.651,59.

5.4 Demonstração de Resultado Abrangente

Não há demonstrativo auditado a ser publicado no exercício.

6. Outras Considerações Importantes

Apesar da continuidade do cenário pandêmico, o SESI/DR-ES, retomou suas principais atividades e manteve os protocolos necessários, garantindo a saúde e segurança dos seus colaboradores, clientes e fornecedores.

Vitória, 31 de janeiro de 2022.

CLAUDIA ANSELMA
ARAUJO
NASCIMENTO:076995
16788

Assinado de forma digital por
CLAUDIA ANSELMA ARAUJO
NASCIMENTO:07699516788
Dados: 2022.03.29 21:04:41
-03'00'

Cláudia Anselma Araujo Nascimento

Coordenadora de Controladoria
CRC-ES 010913/O-1

Cláudio Marcassa

Superintendente do SESI
CPF 006.470.518-85