

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(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.

Guerra da Ucrânia

A invasão da Ucrânia pela Rússia, no mês de fevereiro de 2022, causou forte reação nos preços dos ativos globais e efeitos inflacionários advindos de um choque de commodities.

Como a Rússia é a grande fornecedora de petróleo e gás natural para a União Europeia, as sanções sobre as exportações da Rússia elevaram o preço do petróleo e gás natural. A elevação dos preços agrícolas, como o trigo e o milho, também pressionou os insumos agrícolas nos mercados, e causou desaceleração das economias mundiais e alta da inflação.

Em função das incertezas acerca do conflito e diante da importância dos russos na produção de gás e petróleo, entende-se que os efeitos continuem a ser mais inflacionários. A entidade está monitorando atentamente as repercussões desse conflito e seus impactos na economia mundial e brasileira, e no mercado em que atua.

CLN

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.

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.

CLN

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.

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 31/12/2022 dos seguros de veículos foi de R\$ 24.000.000,00. Os seguros prediais possuem o saldo em 31/12/2022 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.

3.10 Reapresentação do balanço patrimonial, demonstração do resultado abrangente, demonstração dos fluxos de caixa e balanço financeiro dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021

Digite o texto aqui

Em abril/2022, obtivemos o deferimento parcial do processo de INSS, o qual nos desobrigou a recolher a parte do INSS Patronal, ficando a partir deste referido mês, a obrigação de recolher apenas o INSS Terceiros. O processo em questão vem pleiteando a suspensão do pagamento tanto do INSS Patronal, como o INSS Terceiros.

Para os devidos tratamentos contábeis deste deferimento ocorrido em abril/2022, o Jurídico Externo, enviou para a Contabilidade intempestivamente documentos, os quais

CLN

nos permitiu observar, que as provisões no passivo que estavam sendo feitas por prudência e conservadorismo, deveriam ter encerrado em setembro/2021 e não em dezembro/2021, bem como, conseguimos apurar os rendimentos dos depósitos judiciais, até então não disponibilizados pela Justiça e conseqüentemente pelo Jurídico Externo.

Como isso, a Contabilidade em cumprimento as boas práticas contábeis e em conformidade com normativos vigentes, necessitou corrigir os saldos das contas contábeis envolvidas neste contexto.

Em adição, informamos ainda que recebemos uma nota fiscal de despesa datada de 17/02/2020, não registrada no período devido pela Unidade demandante.

A seguir apresentamos pontualmente as contas contábeis que tiveram seus saldos ajustados em 2022:

<u>Balanco Patrimonial</u>	2021		2021 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
Ativo Não Circulante	189.793.756,46	1.305.515,58	191.099.272,04
Realizável a Longo Prazo	16.511.527,69	1.305.515,58	17.817.043,27
Depósitos p/Recursos Judiciais	13.851.747,21	1.305.515,58	15.157.262,79
Total do Ativo	290.394.333,91	1.305.515,58	291.699.849,49
Passivo Circulante	30.959.640,43	(3.643.310,41)	27.316.330,02
Fornecedores	5.277.184,58	110.000,00	5.387.184,58
Salários e Encargos a Pagar	12.506.565,50	(3.753.310,41)	8.753.255,09
Patrimônio Líquido	255.908.651,59	4.948.825,99	260.857.477,58
Saldo do Exercício	16.817.676,93	4.948.825,99	21.766.502,92
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	290.394.333,91	1.305.515,58	291.699.849,49

CLN

Demonstração do Resultado do Exercício

	2021		2021 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
Receitas/Despesas Operacional	(144.180.279,04)	4.948.825,99	(139.231.453,05)
(-) Despesas Administrativas	(134.154.475,57)	3.643.310,41	(130.511.165,16)
Pessoal e Encargos Sociais	(90.186.960,70)	3.753.310,41	(86.433.650,29)
Outras Despesas Administrativas	(111.436,60)	(110.000,00)	(221.436,60)
Receitas Financeiras	3.367.730,51	1.305.515,58	4.673.246,09
Rendimentos de Aplicação Financeira	3.367.730,51	1.305.515,58	4.673.246,09
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL	20.884.715,33	4.948.825,99	25.833.541,32
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	16.817.676,93	4.948.825,99	21.766.502,92

Demonstração do Resultado abrangente

	2021		2021 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
Superávit Líquido do Período/ Exercício	16.817.676,93	4.948.825,99	21.766.502,92

Demonstrações de Fluxos de Caixa

	2021		2021 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Superávit do Exercício	16.817.676,93	4.948.825,99	21.766.502,92
Provisão p/Créditos de Liquidação Duvidosa	-	44.842,12	44.842,12
Varição nos Ativos e Passivos	4.978.877,29	(44.842,12)	4.934.035,17
Créditos a Receber	2.847.935,33	(44.842,12)	2.803.093,21
Depósitos p/Recursos Judiciais	(8.702.218,66)	1.305.515,58	(7.396.703,08)
Fornecedores	1.820.191,75	110.000,00	1.930.191,75
Salários e Encargos a Pagar	10.557.103,10	(3.753.310,41)	6.803.792,69



Balanço Financeiro	2021		2021 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	<u>2.879.165,79</u>	<u>(44.842,12)</u>	<u>2.834.323,67</u>
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	<u>10.472.183,93</u>	<u>(44.842,12)</u>	<u>10.427.341,81</u>
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	<u>20.353.642,95</u>	<u>6.124.454,99</u>	<u>26.478.097,94</u>
TOTAL	<u>260.535.508,47</u>	<u>6.124.454,99</u>	<u>266.659.963,46</u>
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	<u>346.789,53</u>	<u>1.585.033,83</u>	<u>1.931.823,36</u>
Passivo Circulante			
Diminuição no Exercício	<u>-</u>	<u>4.539.421,16</u>	<u>4.539.421,16</u>
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	<u>20.249.634,08</u>	<u>6.124.454,99</u>	<u>26.374.089,07</u>
TOTAL	<u>260.535.508,47</u>	<u>6.124.454,99</u>	<u>266.659.963,46</u>

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 2022 apresentou o saldo de R\$ 95.900.803,80. 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 2022 foi de R\$ 16.172.836,62.

CNI

Digite o texto aqui

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021
1.1.03.01	CLIENTES	16.172.836,62	12.697.860,15
1.1.03.01.01	Clientes Exercícios Correntes	16.172.836,62	12.697.860,15
1.1.03.01.01.001	Clientes Exercícios Correntes	16.172.836,62	12.697.860,15
1.1.03.01.01.001.00996	Negociação Clientes Totvs	3.831.315,29	3.284.060,51
1.1.03.01.01.001.00997	Clientes PF/PJ	12.341.521,33	9.413.799,64

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 2022 é de R\$ 3.382.297,15.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021
1.1.03.02	(-)PROV P/ PERDAS RECEBIMENTO CRÉDITO	3.382.297,15	4.642.192,68
1.1.03.02.01	(-)Prov. p/ Perdas Receb. Cred. Cliente	3.382.297,15	4.642.192,68

4.1.4 Adiantamento a Empregados

Refere-se ao adiantamento de salários, férias, 13º salário, concedido aos empregados. Em 2022 o saldo da conta foi de R\$ 565.258,82.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021
1.1.03.03	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	565.258,82	426.089,09
1.1.03.03.01	Adiantamentos de Salários	4.917,08	1.181,25
1.1.03.03.02	Adiantamentos de Férias	512.491,58	377.057,68
1.1.03.03.03	Adiantamentos de 13º. Salário	-	-
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 2022 o saldo da conta foi de R\$ 128.545,39.

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 2022 o saldo da conta foi de R\$ 97.434,89.

CLN

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 2022 o saldo da conta foi de R\$ 2.212.076,09.

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 2022 foi de R\$ 7.691.150,75.

4.1.9 Empréstimos e Financiamentos Concedidos

Refere-se ao ressarcimento da Findes ao SESI-ES, relativo a Construção do Espaço Cultural. Em 2022 o saldo da conta é de R\$ 475.596,00 (*Vide item 4.2.3*).

4.1.10 Sistema Indústria Conta Movimento

Refere-se as operações realizadas entre as Entidades do Sistema Findes. Em 2022 o saldo da conta foi de R\$ 762.791,94.

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 2022 o saldo da conta foi de R\$ 2.501.415,96.

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 2022 o saldo foi de R\$ 355.526,24.

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 2022 foi de R\$ 378.666,49.

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 2022 o saldo do grupo despesas antecipadas foi de R\$ 1.141.634,14.

CLN

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 2022 o saldo total do ativo não circulante foi de R\$ 219.546.486,53.

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 2022 foi de R\$ 51.526,16.

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, estava 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).

Em abril/2022, obtivemos o deferimento parcial do processo de INSS, o qual nos desobrigou a recolher a parte do INSS Patronal, ficando a partir deste referido mês, a obrigação de recolher apenas o INSS Terceiros. O processo em questão vem pleiteando a suspensão do pagamento tanto do INSS Patronal, como o INSS Terceiros.

Com isso tivemos a devolução de parte do valor pago a título depósito judicial, acrescido de rendimentos, o que explica a redução considerável do saldo da conta de Depósito Judicial (INSS Patronal). Foi restituído em 19/07/2022, aos cofres da Entidade o montante de R\$ 13.184.810,56.

Sendo assim, temos em 2022 o saldo de R\$ 9.235.648,61 que está composto da seguinte forma:

CLN

Descrição da Conta	2022	2021 Ajustado
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	9.235.648,61	15.157.262,79
Depósitos Judiciais (Cível e Trabalhista)	4.303.704,44	3.929.324,07
Depósito Recursal (INSS Patronal)	3.763.919,24	10.763.782,27
Depósito Recursal (PIS s/Folha de Pagto)	1.168.024,93	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\$ 1.625.509,46. (Vide item 4.1.9)

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.

De acordo com a Norma Corporativa de Gestão de Bens Patrimoniais (NOR-FINDES-007), serão objeto de controle patrimonial e financeiro todos os bens imóveis das Entidades FINDES, bem como, os bens móveis que satisfaçam todas as condições abaixo:

Digite o texto aqui

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

CLW

- a) Qualquer item, equipamento ou conjunto que tenha valor acima de R\$ 1.200,00, conforme previsto na legislação do IR.
- b) Durabilidade prevista superior a 2 anos, não perdendo sua identidade física, nem se incorporando a outro bem em razão do seu uso.

Os bens relacionados na tabela abaixo, são considerados exceções a esta regra devendo ser registrados no sistema de Gestão Patrimonial e controlados patrimonialmente. Outros bens poderão ser considerados exceção, sendo analisado, caso a caso, pela Área de Patrimônio.

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

O Ativo Imobilizado líquido está registrado em R\$ 208.118.278,25, ou seja, descontado a depreciação acumulada de R\$ 43.277.237,34, 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

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021
1.2.03	IMOBILIZADO	208.118.278,25	173.237.548,77
1.2.03.01	Bens Imóveis	196.574.192,53	174.711.106,34
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	22.522.947,79	1.953.018,35
1.2.03.01.04	Instalações	1.028.223,86	160.000,00
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.865.120,55	3.440.187,66
1.2.03.02	Bens Móveis	66.047.718,38	47.755.118,13
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	13.601.883,05	11.062.778,72
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filmo, Pinaco (teca)	4.200,00	4.716,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	314.755,55	315.214,55
1.2.03.02.05	Veículos	10.511.164,21	9.127.556,46
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	10.814.188,74	6.398.029,32
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	4.193.054,25	4.142.311,10
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	23.899.161,43	15.670.998,37
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	425.323,72	516.275,72
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	746.862,72	181.780,89
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	1.537.124,71	335.457,00
1.2.03.03	(-) Redução ao Valor Recuperável	(11.226.395,32)	(11.226.395,32)
1.2.03.04	DEPRECIAÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA	(43.277.237,34)	(38.002.280,38)
1.2.03.04.01	(-) Depreciação de Bens Imóveis	(10.624.832,57)	(7.144.779,99)
1.2.03.04.01.001	(-) Depreciação de Prédios	(8.223.407,12)	(5.023.553,07)
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	(2.401.425,45)	(2.121.226,92)
1.2.03.04.02	(-) Depreciação de Bens Móveis	(32.652.404,77)	(30.857.500,39)
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	(6.255.195,22)	(5.636.914,98)
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	(4.200,00)	(4.716,00)
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	(251.700,92)	(224.560,50)
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	(7.211.923,51)	(8.779.902,27)
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	(4.718.281,85)	(4.348.355,59)
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont.Lab.	(2.501.024,22)	(2.695.155,83)
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	(9.895.846,71)	(8.476.495,79)
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	(344.724,84)	(418.755,12)
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	(86.052,52)	(30.604,39)
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(1.383.454,98)	(242.039,92)



Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	Aquisições e Incorporações	Baixas	Transferências	2022
1.2.03	IMOBILIZADO	173.237.548,77	45.352.054,98	(10.471.325,50)	-	208.118.278,25
1.2.03.01	Bens Imóveis	174.711.106,34	21.863.086,19	-	-	196.574.192,53
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	20.569.929,44	-	-	22.522.947,79
1.2.03.01.04	Instalações	160.000,00	868.223,86	-	-	1.028.223,86
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.440.187,66	424.932,89	-	-	3.865.120,55
1.2.03.02	Bens Móveis	47.755.118,13	20.822.987,75	(2.530.387,50)	-	66.047.718,38
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	11.062.778,72	2.908.597,01	(369.492,68)	-	13.601.883,05
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filmo, Pinaco (teca)	4.716,00	-	(516,00)	-	4.200,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	315.214,55	-	(459,00)	-	314.755,55
1.2.03.02.05	Veículos	9.127.556,46	3.107.681,10	(513.724,64)	(1.210.348,71)	10.511.164,21
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	6.398.029,32	4.644.574,21	(228.414,79)	-	10.814.188,74
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	4.142.311,10	537.499,50	(486.756,35)	-	4.193.054,25
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	15.670.998,37	9.047.922,96	(819.759,90)	-	23.899.161,43
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	516.275,72	-	(90.952,00)	-	425.323,72
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	181.780,89	576.712,97	(11.631,14)	-	746.862,72
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	335.457,00	-	(8.681,00)	1.210.348,71	1.537.124,71
1.2.03.03	(-) Redução ao Valor Recuperável	(11.226.395,32)	-	-	-	(11.226.395,32)

Conta Contábil	Descrição da Conta	2021	Baixas	Acréscimo	Transferências	2022
1.2.03.04	DEPRECIÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA	(38.002.280,38)	2.665.981,04	(7.940.938,00)	-	(43.277.237,34)
1.2.03.04.01	(-) Depreciação de Bens Imóveis	(7.144.779,99)	74.072,87	(3.554.125,45)	-	(10.624.832,57)
1.2.03.04.01.001	(-) Depreciação de Prédios	(5.023.553,07)	74.072,87	(3.273.926,92)	-	(8.223.407,12)
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	(2.121.226,92)	-	(280.198,53)	-	(2.401.425,45)
1.2.03.04.02	(-) Depreciação de Bens Móveis	(30.857.500,39)	2.591.908,17	(4.386.812,55)	-	(32.652.404,77)
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	(5.636.914,98)	352.173,34	(970.453,58)	-	(6.255.195,22)
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	(4.716,00)	516,00	-	-	(4.200,00)
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	(224.560,50)	420,84	(27.561,26)	-	(251.700,92)
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	(8.779.902,27)	513.724,64	(156.094,59)	1.210.348,71	(7.211.923,51)
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	(4.348.355,59)	210.014,01	(579.940,27)	-	(4.718.281,85)
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont. Lab.	(2.695.155,83)	455.342,80	(261.211,19)	-	(2.501.024,22)
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	(8.476.495,79)	811.478,59	(2.230.829,51)	-	(9.895.846,71)
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	(418.755,12)	90.426,64	(16.396,36)	-	(344.724,84)
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	(30.604,39)	7.117,34	(62.565,47)	-	(86.052,52)
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(242.039,92)	150.693,97	(81.760,32)	(1.210.348,71)	(1.383.454,98)

▪ Depreciação

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

CLN

	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:

$$\left(\frac{VT / TD}{12} \right) \quad \begin{array}{l} VT = \text{Valor total do bem} \\ TD = \text{Tempo total de depreciação (anos)} \\ 12 = \text{Meses do ano} \\ 30 = \text{Dias de um mês (Contábil)} \end{array}$$

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. No ano de 2022, foram disponibilizados extratos à Contabilidade, fato este que permitiu contabilizar a desvalorização destas ações em 31/12/2022. Sendo assim, o saldo em 2022 finalizou em R\$ 724,05.

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:

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 2022 foi de R\$ 10.862.975,47, conforme descrito abaixo. Em sua maioria, referem-se a contratos.

CLW

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021 Ajustado
2.1.01.02	FORNECEDORES	10.862.975,47	5.387.184,58
2.1.01.02.01	Fornecedores	10.862.975,47	5.387.184,58
2.1.01.02.01.001	Fornecedores	10.862.975,47	5.387.184,58
2.1.01.02.01.001.00003	Unimed Vitória-Coop. Trab. Médico	53.826,71	-
2.1.01.02.01.001.00007	Fornecedores de Água e Esgoto	12.536,08	-
2.1.01.02.01.001.09999	Fornecedores Diversos	10.796.612,68	5.277.184,58

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	2022	2021
2.1.01.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	2.144.934,78	1.053.250,43
2.1.01.03.01	Imposto de Renda	1.334.290,92	862.128,95
2.1.01.03.03	ISS	303.359,30	43.209,59
2.1.01.03.08	CSLL/COFINS/PIS	507.284,56	147.911,89

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.

Observa-se uma redução no saldo da conta INSS, por estorno das provisões que eram realizadas por prudência e conservadorismo, após deferimento da Justiça referente a desobrigação de recolher a parte do INSS Patronal, conforme narrativas nos itens 3.10 e 4.2.2.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021 Ajustado
2.1.01.04	SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	3.720.764,46	8.753.255,09
2.1.01.04.01	Salários a Pagar	954,02	-
2.1.01.04.02	INSS	1.680.412,85	7.618.382,44
2.1.01.04.03	FGTS	692.507,65	539.721,04
2.1.01.04.04	PIS	1.321.093,07	591.468,00
2.1.01.04.99	Outros Encargos a Recolher	25.796,87	3.683,61

CLV

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 2022 de R\$ 4.669.980,32.

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 2022 é de R\$ 3.156.426,43.

4.3.6 Empréstimos e Financiamentos

A Entidade em questão não contraiu nenhum empréstimo no ano de 2022.

4.3.7 Sistema Indústria Conta Movimento

Referem-se às operações de contas-correntes realizadas entre as Entidades do Sistema Indústria. Em 2022 o saldo da conta foi de R\$ 2.643.640,31.

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 2022 foi de R\$ 134.679,59.

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 2023. Essas matrículas, normalmente, iniciam no mês de outubro do ano corrente). O saldo em 2022 foi de R\$ 7.030.369,89.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021
2.1.01.14	OUTRAS OBRIGAÇÕES	7.030.369,89	4.233.302,66
2.1.01.14.01	Consignações a Pagar	3.040.605,54	117.053,04
2.1.01.14.05	Faturamento p/Prest. de Serv. Futuro	3.989.764,35	4.116.249,62

4.4 Passivo Não Circulante

Digite o texto aqui

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.

CLN

4.4.1 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 2022 foi de R\$ 12.175.929,57, cuja composição está descrita abaixo:

Descrição da Conta	Probabilidade	2022	2021
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		12.175.929,57	3.526.041,89
*Processos Cíveis/Federais	Provável	251.054,26	4.000,00
*Processos Trabalhistas	Provável	11.911.299,58	3.522.041,89
*Processos Tributários	Provável	13.575,73	-

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

Descrição da Conta	Probabilidade	2022	2021
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		1.103.115,11	3.087.195,29
*Processos Cíveis/Federais	Possível	-	60.000,00
*Processos Judiciais Especial Cível	Possível	7.500,00	7.500,00
*Processos Trabalhistas	Possível	6.710,46	2.945.274,55
*Processos Tributários	Possível	1.088.904,65	74.420,74

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

4.4.2 Patrimônio Social

O Patrimônio Social está constituído pelo capital social e pelos resultados acumulados, acrescido do Superávit do Exercício, cujo valor apurado no exercício de 2022 foi de R\$ 37.158.250,54.

CLN

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	2021 Ajustado
2.3	PATRIMÔNIO SOCIAL	298.015.728,12	260.857.477,58
2.3.01.01	Patrimônio Social Acumulado	260.857.477,58	239.090.974,66
2.3.01.02	Saldo do Exercício	37.158.250,54	21.766.502,92

4.4.3 Patrimônio Social

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram realizados ajustes de exercícios anteriores no patrimônio social da Entidade. Esses ajustes são:

Descrição da Conta	Débito	Crédito
Reversão de provisões feitas a maior (outubro/2021 a dezembro 2021) a título de INSS Patronal (Processo judicial).		3.753.310,41
Rendimentos dos depósitos judiciais referentes ao INSS Patronal e SAT do período de março/2021 a julho/2021.		1.305.515,58
Despesa com fornecedor datada de 17/02/2020 não registrada no período devido.	110.000,00	
Total	110.000,00	5.058.825,99
Ajustes Líquidos Realizados em 2022		4.948.825,99

5. Resultado

5.1 Execução Orçamentária

O orçamento inicial, no valor de R\$ 204.577.236,00, foi aprovado pela Resolução nº 021 de 30 de setembro de 2021, do Conselho Regional do SESI-DR/ES.

Através da Resolução nº 016 de 25 de agosto de 2022, do Conselho Regional do SESI do Espírito Santo, foi aprovada a proposta de suplementação orçamentária para o valor de R\$ 21.602.021,00, registrando uma redução de 3,43% sobre o orçamento inicial.

O Conselho Regional do SESI-DR/ES aprovou, através da Resolução nº 002 de 26 de janeiro de 2023, a transposição de verbas do orçamento em R\$ 27.247.387,00. Com esta Resolução, o orçamento para despesas e receitas de 2022 permaneceu em R\$ 211.602.021,00, não representando qualquer acréscimo sobre o orçamento suplementado.

CLN

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	208.071.250,00	223.499.856,65
Receitas de Capital	3.530.771,00	3.671.575,42
Total	211.602.021,00	227.171.432,07

Descrição	Orçado	Realizado
Despesas Correntes	177.207.816,00	174.549.725,90
Despesas de Capital	34.394.205,00	40.508.033,57
Total	211.602.021,00	215.057.759,47

Descrição	Orçado	Realizado
Défict/Superávit Orçamentário	-	12.113.672,60

CLN

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 2022 para ações de educação básica e continuada R\$ 80.052.639,75, correspondendo a 96,58% da receita líquida de contribuição compulsória e, para gratuidade R\$ 26.274.005,53, o que corresponde a 31,70% 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	99.559.729,43
(A) Receita Compulsória Líquida	82.883.474,75
(B) Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada)	80.052.639,75
(C) Recursos Aplicados à Gratuidade	26.274.005,53
(D) % Receita Líquida destinada à Gratuidade = (C/A)*100	31,70%

5.2 Movimentação Financeira

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

Descrição	2021
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	80.199.663,71
Saldo Financeiro do Exercício Atual	95.900.803,90
Resultado Financeiro	15.701.140,19

5.3 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial em 2022 foi superavitário em R\$ 37.158.250,54 e seu Patrimônio Líquido findou o exercício de 2022 com um saldo de R\$ 298.015.728,12

CLN

6. Outras Considerações Importantes

A economia do Espírito Santo tem se recuperado dos impactos negativos provocados pela pandemia de Covid-19. A retomada e a reabertura das atividades econômicas, viabilizadas pelas flexibilizações das medidas restritivas contra a Covid-19, ocorreram devido ao avanço na vacinação e das melhoras no quadro epidemiológico.

De acordo com o Indicador de Atividade Econômica do Espírito Santo (IAE-Findes), que estima o PIB do estado, a economia capixaba cresceu 9,2% em 2021, após ter registrado queda de -4,4% em 2020. O indicador mostrou que todos os setores avançaram em 2021 no Estado, com destaque para a indústria, que registrou o maior crescimento (10,4%), seguido pelos serviços (9,9%) e pela agropecuária (1,4%).

Ainda de acordo com o IAE-Findes, nos três primeiros trimestres de 2022 (últimas informações disponíveis), a economia do Espírito Santo cresceu 2,6%, puxada pelo setor de serviços. O avanço desse setor está correlacionado com o processo de retomada das atividades presenciais, as quais contam com maior contato social e circulação de pessoas. Além disso, o crescimento da economia nos dois últimos anos tem se refletido em um mercado de trabalho mais aquecido, com redução do desemprego.

No Espírito Santo, a taxa de desocupação (desemprego) recuou pelo 8º trimestre consecutivo, alcançando 7,3% no 3º trimestre de 2022, o menor patamar dos últimos anos. Essa melhora também se reflete no mercado de trabalho formal. Em 2021, a economia capixaba criou 53.670 novas vagas, encerrando aquele ano com o estoque de postos formais 7,45% superior ao de 2020.

Até novembro de 2022, o mercado formal de trabalho capixaba abriu 51.947 novas vagas no acumulado do ano. Assim, o estoque de postos formais no estado totalizou 825.749 vínculos ativos em novembro, o que representa uma ampliação de 6,71% frente ao registrado no final de 2021. Ademais, as informações do Novo Caged por setor mostram que a indústria capixaba, junto com o setor da construção, criou 13.455 empregos formais entre janeiro e novembro de 2022.

Portanto, o bom desempenho da economia capixaba observado nos últimos dois anos refletiu em melhora na geração de emprego e no aumento da massa salarial no estado.
(Fonte: Observatório da Indústria - FINDES)

7. Contribuições das Áreas Internas

Em complemento, seguem informações disponibilizadas pelas áreas internas que também são relevantes para análises, decisões estratégicas e acompanhamento da evolução e melhoria contínua da Entidade.

CLN

7.1 Gerência Executiva de Pessoas

Estatísticas Gerais (contratações, desligamentos, acordos, benefícios e demais):

- 1) O SESI teve 267 desligamentos sendo 127 sem justa causa, 102 pedidos de demissões, 36 término de contratos e 2 por outros motivos. Já as admissões em 2022 totalizaram 403.

Foi observado um crescimento notório nas contratações para empresa SESI oriundo da aquisição contratual com prestação de serviço na área de segurança e saúde no trabalho para outras empresas.

- 2) Deixamos de recolher a contribuição previdenciária patronal (CPP) a partir de maio/22, por deferimento parcial do processo INSS que está em andamento. Passou a recolher somente o RAT via depósito judicial.
- 3) O PIS s/Folha de Pagamento continua a ser recolhido em depósito judicial. Processo em andamento.

Benefícios:

- 1) Pagamento de PPR – Programa de Participação nos Resultados, a todos os colaboradores elegíveis, pela primeira vez na federação;
- 2) Mantido o teletrabalho para a sede, com ajuda de custo ao colaborador;
- 3) Implantação da RV - Remuneração Variável para equipe de Mercado, paga por atingimento de metas trimestrais.

Informações Adicionais:

O ACT - Acordo Coletivo de Trabalho passou a ser negociado bianualmente, sendo mantidas todas as cláusulas em 2023 com exceção das cláusulas com impacto financeiro, que são negociadas anualmente;

Continuamos investindo no desenvolvimento de toda a liderança da Findes e suas entidades através do programa de desenvolvimento de líderes #SouLíder;

Implantamos o FindesMais, programa de Diversidade & Inclusão da Findes e suas entidades, com aplicação do Censo de Diversidade e Check up em novembro/22 para mapeamento dos colaboradores, de forma anônima e confidencial, e temas relacionados aos grupos diversos. O Comitê de Diversidade, formado por lideranças, tem a responsabilidade de engajar a empresa no assunto e fomentar ações de melhoria da qualidade de vida para os grupos diversos;

CLN

Entregue a primeira turma de Instrutor Trainee no SENAI, com profissionais altamente capacitados na metodologia de ensino do SENAI, visando melhorar ainda mais nossa entrega de valor para os clientes;

A Findes foi certificada, pelo segundo ano consecutivo, como uma empresa GPTW – Great Place to Work, atingindo 82% no índice de favorabilidade, 4 pontos percentuais maior que 2021, o que significa que 82% dos respondentes da pesquisa entendem que a Findes e suas entidades são um excelente lugar para se trabalhar. Esta é uma certificação oriunda do resultado da Pesquisa de Clima, realizada pelo segundo ano consecutivo, na metodologia mundial GPTW. Em 2023 também fomos reconhecidos com a segunda melhor empresa para se trabalhar no ES, dentre as empresas de grande porte que participaram do Ranking GPTW. Uma conquista inédita para a federação!

Implantamos uma moderna plataforma de gestão dos processos de recrutamento e seleção, a GUPY, com importantes ganhos na melhoria da experiência dos candidatos, maior atratividade da empresa através de um maior alcance em plataformas sociais quando divulgamos nossas vagas disponíveis, além de melhoria da experiência dos gestores e maior rastreabilidade dos processos.

Em dezembro de 2022 a Findes e suas entidades recebeu os filhos (as) e dependentes legais dos colaboradores na sede e nas unidades, no evento Meu Dia Fantástico na Findes. Uma maneira de aproximar as famílias do ambiente de trabalho dos nossos colaboradores e humanizar cada vez mais as relações de trabalho.

7.2 Gerência de Finanças

Arrecadação Direta e Indireta:

O cenário econômico de 2022 no Espírito Santo refletiu positivamente na Contribuição Compulsória do SESI.

Comparando os valores previstos x realizados na Arrecadação Direta e Indireta do SESI, percebemos um acréscimo médio de 25% sobre este comparativo. Acreditamos que este impacto pode ter ocorrido diante de uma visão mais conservadora ao realizar as previsões anuais. Atualmente o SESI possui 69 Termos ativos.

SESI/ES	Previsto	Realizado	%
Arrecadação Direta	38.702.796,10	53.029.027,87	37%
Arrecadação Indireta (Líquido)	31.371.671,91	37.217.100,07	19%

CLN

Inadimplência:

Atualmente existem duas empresas inadimplentes no ES, porém ambas não possuem TCTF's ativos e já foram acionadas judicialmente.

7.3 Gerência de Suprimentos e Serviços

Tomando como base os contratos celebrados em 2022, listamos a seguir os 10 maiores:

Nº Contrato	Fornecedor	Nº Processo	Valor	Vlr. Medido
20220116	WALTER LOPES ENGENHARIA LTDA	CC 007/2022	22.186.189,03	20.828.797,55
20220025	LABORCLINICA THONSON LTDA	PE 050/2021	11.164.163,50	272.971,45
20220018	LABORATORIO PAIVA & LABORTELT LTDA	PE 050/2021	9.535.635,00	-
20220032	DILAB ANALISES CLINICAS LTDA	PE 050/2021	8.991.717,90	88.361,72
20220023	DILAB ANALISES CLINICAS LTDA	PE 050/2021	8.889.717,90	46.278,65
20220194	ISH TECNOLOGIA S/A	411799	5.263.218,80	28.944,00
20220153	METAL EDIFICAÇÕES E ESTRUTURA METALICAS EIRELLI LTDA	031/2022	2.399.000,00	2.399.000,00
20220198	METAL EDIFICAÇÕES E ESTRUTURA METALICAS EIRELLI LTDA	PE 080/2022	2.330.000,00	2.330.000,00
20220182	WALTER LOPES ENGENHARIA LTDA	CC 074/2022	2.167.594,13	2.167.594,13
20220035	IRON TRAINERS DO BRASIL LTDA	332680/2021	1.420.050,00	2.574,00

7.4 Gerência de Controladoria

Informamos com base em nossos registros dos Bens Patrimoniais as baixas realizadas no SESI em 2022 de forma sintética e analítica:

Motivo de Baixa	Quantidade	Valor
Alienação	2697	2.364.044,62
Desafetação	112	166.342,88
Total Geral	2809	2.530.387,50

CLN

Motivo de Baixa	Alienação		Desafetação	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Disco, Fono, Filmo e Pinacoteca	1	216,00	1	300,00
Equipamento de Comunicação	5	3.941,14	10	7.690,00
Equipamento Esportivo e Artístico	37	90.952,00		
Equipamento de Informática	429	753.210,05	32	66.549,85
Equip. Médico, Cirúrgico e Odontológico	254	486.756,35		
Instrumentos Musicais			1	459,00
Maquinas e Equipamentos em Geral	187	217.869,49	11	10.545,30
Mobiliário em Geral	1766	347.693,95	55	21.798,73
Outros Bens Móveis	8	8.681,00		
Veículos	10	454.724,64	2	59.000,00
Total Geral	2697	2.364.044,62	112	166.342,88

Em anexo a este relatório enviamos também o Laudo de Impairment referente ao ano de 2022.

7.5 Gerência de Inteligência de Mercado e Suporte

Informamos os itens de maior relevância com relação a contratos e informações de clientes:

Novos produtos/serviços e impacto nos resultados do SESI:

Vale

Contrato total: R\$ 10.332.111,68

Produto: SESI Saúde (Prestação de serviços de fiscalização de saúde, segurança e meio ambiente. Faturamento do contrato por medição)

Vigência: abril/2021 a abril/2023

Levantamento de contratos cancelados e impacto em valores já recebidos:

Aqui estamos falando de contratos de PF. Todos os contratos de Pessoa Jurídica são faturados mediante medição ou ao menos realização do serviço contratado. Nesse sentido, não existem estornos de valores recebidos de PJ.

CLN

Levantamento de serviços com atraso no cumprimento do objeto pactuado (reflexo na obtenção de receitas):

O contrato O contrato fechado com a ADERES (Agência de Desenvolvimento das Micro e Pequenas Empresas e do Empreendedorismo), no valor de R\$184.792,00 prevê

"Serviços de Formação Profissional voltada para Empreendedores". O contrato já foi realizado em 50%, mas diversas turmas foram suspensas em razão de mobilização do próprio cliente. Um aditivo do contrato, findado em dez/2022 já está em andamento. A previsão de conclusão das turmas é em ago/2023.

Levantamento de contratos com alterações/renegociações; prazo de execução, escopo, em especial em correlação com o cenário de pandemia:

Tivemos 3 alterações ou renegociação de contratos de maior relevância:

- a) Fundação Renova: Contrato de produção de "Ação de Empreendedorismo Cidadania", em municípios do Espírito Santo que foram atingidos pelo rompimento da barragem de fundão de Mariana MG. A execução do contrato foi paralisada em função da pandemia, uma vez que, o evento teria obrigatoriamente a aglomeração de pessoas. Quando houve a retomada dos eventos presenciais, foram iniciadas as ações e um aditivo do contrato original foi assinado com prorrogação para abril/2024.
- b) Em paralelo, foram inclusos no contrato 4900000143 da Fundação Renova cursos em UMO's (Unidades Móveis) no valor de R\$136.384,16.
- c) Vale: Inclusão de novos locais de atendimento do cliente e aumento no quadro de colaboradores do contrato da empresa. Houve uma ampliação de 52% nas medições feitas em comparação ao contrato inicial.

7.6 Gerência Executiva de Gestão e Estratégia

Em 2022 o SESI movimentou uma carteira de Projetos Estruturantes e Auxílios Financeiros com aportes entre o Departamento Nacional e o DR do Espírito Santo totalizam 15 com o valor de R\$ 30.190.307,44, sendo 5 Projetos Estruturantes com o valor de R\$ 29.157.807,44 e 10 de Auxílios Financeiros com o valor de R\$ 1.032.500,00. Estes valores estão distribuídos entre Contrapartidas Financeiras e Econômicas do Departamento Nacional e Regional assim como os parceiros envolvidos.

7.7 Gerência Executiva de Gestão e Estratégia

Seguem todas as transferências concedidas pela Entidade no ano 2022, a exemplo das transferências obrigatórias regimentais:

CLN

Instrumento	Objeto	Data Firmamento	Valor Pactuado	Valor Transferido	Nome Beneficiário	Tipo
REC-SPR12-150207	Taxa Associativa - CINDES	01/01/2020	600,00	600,00	CINDES	Associativa
10140031143	Taxa Associativa - CCEE - Câmara de Com. de Energia Elétrica	08/11/2022	7.924,00	7.924,00	CCEE	Associativa
Regulamento do SESI	Duodécimo a FINDES	19/01/2017	5.658.053,25	5.658.053,25	FINDES	Mantenedor
20221761004061	Convênio de Coop. Técnica e Financ. e de Interc. Institucional	01/04/2022	1.238.275,00	1.238.275,00	IEL	Convênio
202201441005054	1º Seminário Capixaba de Metrologia	13/07/2022	5.000,00	5.000,00	Milena Moreira Rohr	Feiras e Eventos
202201113005054	Exagerado 2022	09/05/2022	17.500,00	17.500,00	Bruno Araujo Fonseca	Feiras e Eventos
202201561005054	InfoShow 2022	01/08/2022	17.500,00	17.500,00	Milanez e Milaneze	Feiras e Eventos
202201691005054	Cachoeiro Stone Fair 2022	19/08/2022	40.000,00	40.000,00	Milanez e Milaneze	Feiras e Eventos
202201551005054	Mec Show 2022	29/07/2022	20.000,00	20.000,00	Milanez e Milaneze	Feiras e Eventos
202201831005054	15ª Semana do Plástico 2022	21/09/2022	15.000,00	15.000,00	Tendencia produções e Eventos Ltda	Feiras e Eventos
202201411005054	Tecnobebidas ES 2022	08/07/2022	15.000,00	15.000,00	Bruno Araujo Fonseca	Feiras e Eventos
202201621005054	Semana de Indústria Gráfica	10/08/2022	35.000,00	35.000,00	Bruno Araujo Fonseca	Feiras e Eventos
202201901005054	ACAPS Trade Show 2022	19/09/2022	75.000,00	75.000,00	Associação Capixaba Supermercados	Feiras e Eventos
202201911005054	ACAPS Trade Show 2022	20/09/2022	57.000,00	57.000,00	Associação Capixaba Supermercados	Feiras e Eventos
362948	Evento e Feira Mega PIT STOP 2021	24/02/2022	55.000,00	55.000,00	Dupla	Feiras e Eventos
202202041005054	2º Seminário de Negócios de Massas	14/10/2022	15.000,00	15.000,00	Bruno Araujo Fonseca	Feiras e Eventos
202202101005054	7º Seminário Espírito Santense de Corrosão	25/10/2022	10.000,00	10.000,00	Ana Lia Perini Dillel - DUE Assessoria	Feiras e Eventos

Vitória, 31 de dezembro de 2022.

Cláudia Anselma Araujo Nascimento
 Coordenadora de Controladoria
 CRC-ES 010913/O-1

Cláudio Marcassa
 Superintendente do SESI
 CPF 006.470.518-85