

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria - SESI – Departamento Regional do Maranhão é uma Entidade de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº 9.403, de 25 de junho de 1946.

Exerce papel fundamental no desenvolvimento social brasileiro, colaborando efetivamente para a melhoria da qualidade de vida do trabalhador da indústria, de seus familiares e da comunidade em geral, com foco em educação, saúde, esporte, lazer, cultura e responsabilidade social, através de ações integradas e inovadoras que fortalecem a competitividade da indústria.

A entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei 2.613, de 23 de setembro de 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 7.689/88, art. 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e IN 480/2004, art. 3º, inciso VI. A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de pagamento, de acordo com o decreto nº 4.524, de 17 de dezembro de 2002, artigo 9º, inciso VI. Demais, conforme o artigo 46, deste Decreto, incisos I e II, as Entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos aos serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre faturamento e são isentos da COFINS.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 – Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, em observância às disposições: Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964, Lei complementar nº 101/2000, Normas Contábeis Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) e Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional, por meio do Ato Resolutório 12 de julho de 2009.

2.2 – Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

2.3 – Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em real, que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade. As informações financeiras estão expressas “Em R\$ 1,00”, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 – Uso de Estimativas

A elaboração das demonstrações contábeis requer que a administração se utilize de julgamentos, premissas e estimativas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício.

As estimativas seguidas pela administração incluem perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis. Embora a Entidade utilize suas melhores estimativas e julgamentos, os resultados reais podem apresentar diferenças em relação às mencionadas estimativas, em decorrência de eventos futuros que possam ocorrer. As estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

3 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas aplicadas pela Entidade são:

3.1 – Caixa e Equivalência de Caixa (Disponível)

Estão representados por: caixa, recursos em contas bancárias e aplicações financeiras cujos saldos não diferem significativamente dos valores de mercado com até três meses da data da aplicação; ou considerados de liquidez imediata ou conversível em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.2 – Créditos a Receber

São registrados pelo valor de realização dos serviços prestados nos seguimentos de Educação, Saúde e Segurança no Trabalho, Esporte, Lazer, Cultura e Consultorias. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base nos valores vencidos a mais de 180 dias, cujo montante é considerado suficiente para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber.

3.3 – Estoques

Os estoques são compostos por materiais destinados às atividades operacionais da Entidade e estão demonstrados ao custo médio de aquisição e não excedem os seus custos de reposição ou valores de realização.

3.4 – Demais ativos e passivo circulante e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

3.5 – Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis

São constituídas para as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência e/ou obrigação, e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico. As provisões são revisadas e ajustadas até a data do balanço, objetivando levar em conta as alterações nas circunstâncias, tais como prazo, exposições adicionais com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.6 – Regime de Registros Contábeis

As receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência.

A Entidade reconhece as Receitas de Serviços em consonância à NBC TG 47 – Receita de Contrato com cliente, de modo a refletir os serviços pactuados, bem como o valor da transação, conforme execução dos serviços.

O princípio básico deste pronunciamento dispõe que a entidade deve reconhecer receitas para descrever a transferência de bens ou serviços prometidos a clientes no valor que reflita a contraprestação à qual a entidade espera ter direito em troca desses bens ou serviços.

3.7 – Imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de construção ou de aquisição deduzidos da depreciação (utilizando-se o método

linear) calculada sobre o valor de cada bem. As taxas de depreciação levam em consideração a vida útil estimada do bem, conforme mencionado na nota explicativa. A depreciação é apurada em conformidade com a Resolução n.º 02/2010 do Conselho Nacional e NBC TSP 07.

3.8 – (Teste de Impairment) Redução ao valor recuperável

O teste de Impairment tem como objetivo assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente com um valor superior àquele passível de ser recuperado no tempo por uso nas operações da entidade ou em sua eventual venda.

Caso a empresa possua sinais internos e externos de que seus ativos estão registrados na contabilidade com valor acima do praticado no mercado, ou se a expectativa de benefício futuro, a ser gerado pelo bem, está abaixo da prevista, ela deve realizar testes para demonstrar esta diferença.

A Comissão de Patrimônio designada por meio da portaria conjunta nº 015/2022 não identificou fatos relevantes nos ambientes internos e externos que justificassem o registro de perda por Impairment.

3.9 – Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e obrigações relativos a convênios e acordos firmados com Entidades de direito público ou privado.

3.10 – Ativo e Passivo Compensado

Os valores constantes no grupo de ativo e passivo compensado são contas de controle correspondentes a cobertura de seguro e de bens recebidos em comodato e que apresentam os mesmos saldos. Consolidam-se as operações realizadas pela Instituição para consolidar atos e fatos relacionados à execução orçamentária, financeira e de controle patrimonial.

4 – DISPONIBILIDADES, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	7.561	9.265
Bancos Conta Movimento	90.070	57.819
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	50.739.339	52.753.749
TOTAL	<u>50.836.970</u>	<u>52.820.833</u>

As aplicações financeiras são de liquidez imediata e são representadas por Certificados de Depósitos Bancários – CDB. Em 31 de dezembro de 2022, estão avaliados pelo custo ou valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas até a data do balanço.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/MARANHÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Serviço Social da Indústria

PELO FUTURO DO TRABALHO

5 – CONTAS A RECEBER E PROVISÃO P/ PERDAS DE CRÉDITO

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes	21.393.421	15.355.542
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	- 805.345	- 716.499
TOTAL	<u>20.588.076</u>	<u>14.639.044</u>

Em relação a rubrica de Clientes, verifica-se um aumento de 39% entre os exercícios, esse aumento, entretanto, corresponde à contabilização dos Contratos no Sistema de Gestão Escolar – SGE, em observância à NBC TG 47 Contabilização de contrato com cliente, com contrapartida a Conta de Contratos no Passivo.

Corresponde ao registro dos valores a receber de transações efetuadas entre o Sesi e seus clientes, decorrente de serviços prestados nos segmentos de Educação, Saúde e Segurança no Trabalho, Esporte, Lazer, Cultura e Consultorias.

O valor referente ao saldo da conta redutora de Créditos a Receber, Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, refere-se ao registro de títulos vencidos entre 181 a 539 dias, considerando a data base 31/12/2022. O lançamento foi constituído com base em dados históricos dos clientes, no montante de R\$ 176.340,01, valor considerado pela Entidade como suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização dos créditos. Desta forma, o saldo líquido contábil de clientes a receber de curto prazo, no final do exercício de 2022, foi de R\$ 20.588.075,93.

6 – ADIANTAMENTOS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamento a Empregados	493.744	336.773
Adiantamentos Concedidos	345.088	116.922
Antecipação de Contratos	165.900	-
TOTAL	<u>838.832</u>	<u>453.695</u>

Refere-se à adiantamentos de salário, férias e 13º salário, adiantamento de viagens, adiantamento para realização de despesas de pronto pagamento concedidos aos empregados. Antecipação de Contratos, corresponde a valores à fornecedores de vale alimentação para créditos tempestivos aos colaboradores.

7 – DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO (ATIVO)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Departamento Nacional - Aviso de Lançamento	3.607	17.170
Departamento Nacional - Auxílios e Projetos	3.211.792	1.938.051
TOTAL	<u>3.215.399</u>	<u>1.955.221</u>

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/MARANHÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Serviço Social da Indústria

PELO FUTURO DO TRABALHO

Corresponde à valores que serão reembolsados pelo Departamento Nacional em virtude de despesas efetuadas pelo Sesi/DR/MA nas contas: Aviso de Lançamento e Auxílios e Projetos. Que se referem, respectivamente, a despesas com passagens e diárias em eventos de caráter nacional e ações que objetivam a modernização da gestão, reestruturação das áreas de negócio e programas com focos estratégicos em âmbito Nacional e Regional.

8 – VALORES EM COBRANÇA

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Valores em Cobrança	2.990.704	1.623.597
TOTAL	<u>2.990.704</u>	<u>1.623.597</u>

Os valores em cobrança referem-se as transações efetuadas entre o Sesi e seus clientes, decorrente de serviços prestados através de Cartão de Crédito das Operadoras Pag Aí e Cielo nos segmentos de Saúde e Segurança no Trabalho, Esporte, Lazer.

9 – RECEITAS A RECEBER – ARRECADAÇÃO

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas de Contribuições Diretas e Indiretas	2.959.750	2.556.524
TOTAL	<u>2.959.750</u>	<u>2.556.524</u>

Os créditos de arrecadação são oriundos das contribuições compulsórias, Diretas, Indiretas, Subvenções Ordinárias e Especiais, recolhidas mensalmente pelas empresas contribuintes no percentual de 1,5% sobre o total da folha de salários.

10 – SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO (ATIVO)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
SENAI - Conta Movimento	334.596	478.256
FIEMA - Conta Movimento	39.257	26.552
IEL - Conta Movimento	14.114	6.658
TOTAL	<u>387.966</u>	<u>511.466</u>

A rubrica corresponde ao saldo de despesas realizadas entre as Entidades que compõem o Sistema FIEMA, decorrente do compartilhamento de bens e serviços, objetivando realizar ações desenvolvidas entre as Entidades.

11 – ESTOQUES

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Estoques de Materiais e Produtos	937.338	528.122
TOTAL	<u>937.338</u>	<u>528.122</u>

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/MARANHÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Serviço Social da Indústria

PELO FUTURO DO TRABALHO

Os estoques são compostos, basicamente, por materiais destinados ao consumo próprio da entidade. É avaliado ao custo médio de aquisição que não supera o valor de reposição.

12 – IMOBILIZADO

O imobilizado está demonstrado pelo custo de Aquisição ou Construção, conforme quadro de composição abaixo.

	31/12/2022			31/12/2021
	Aquisição	Depreciação Acumulada	Líquido	Saldo Líquido
Bens Imóveis	100.106.285	(16.951.902)	83.154.383	72.918.652
Terrenos	1.622.714		1.622.714	1.622.714
Prédios	81.590.297	(16.951.902)	64.638.396	56.684.351
Constr. em Andamento	16.893.274		16.893.274	14.611.587
Bens Móveis	35.730.046	(20.782.682)	14.947.364	11.168.458
Mobiliário em Geral	6.011.857	(3.646.387)	2.365.469	2.629.130
Instrumentos Musicais	232.134	(172.963)	59.171	67.483
Veículos	6.935.626	(5.548.336)	1.387.290	1.175.492
Máquinas e Equipamentos em Geral	5.470.157	(2.789.112)	2.681.046	2.787.450
Equip. Médicos, Cirúrgicos e Odontológicos	2.931.420	(905.105)	2.026.316	1.018.714
Equipamento de Informática	11.171.204	(6.512.268)	4.658.936	1.926.230
Equipamento Esportivo, Artístico e Recreação	1.269.780	(554.871)	714.909	413.864
Equipamento de Comunicação	74.665	(58.941)	15.724	16.121
Outros Bens Móveis	1.633.203	(594.700)	1.038.502	1.133.974
TOTAL	135.836.331	(37.734.584)	98.101.747	84.087.110

A seguir estão apresentadas as movimentações no ativo imobilizado:

(Valores Expressos em Reais)	Saldo Líquido 31/12/2021	Aquisições 2022	Baixas 2022	Depreciação 31/12/2022	Saldo Líquido 31/12/2022
Bens Imóveis	72.918.652	11.738.338		(16.951.902)	67.705.088
Terrenos	1.622.714		-	0	1.622.714
Prédios	56.684.351	9.456.651	-	(16.951.902)	49.189.100
Constr. Em Andamento	14.611.587	2.281.687	-	0	16.893.274
Bens Móveis	11.168.458	7.027.711		(20.779.683)	2.583.514
Mobiliário em Geral	2.629.130	460.451	-	(3.646.387)	556.806
Instrumentos Musicais	67.483	12.852	-	(172.963)	92.628
Veículos	1.175.492	724.900	-	(5.545.336)	3.644.944
Máquinas e Equipamentos em Geral	2.787.450	374.644	-	(2.789.112)	372.982
Equip. Médicos, Cirúrgicos e Odontológ.	1.018.714	1.170.594	-	(905.105)	1.284.203
Equipamento de Informática	1.926.230	3.845.140	-	(6.512.268)	740.898
Equipamento Esportivo, Artístico e Recreação	413.864	382.330	-	(554.871)	241.323
Equipamento de Comunicação	16.121	7.035	-	(58.941)	35.785
Outros Bens Móveis	1.133.974	49.766	-	(594.700)	589.040
TOTAL	84.087.110	18.766.049		(37.731.585)	65.121.574

13 – OBRIGAÇÕES A PAGAR

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	2.238.654	1.131.613
TOTAL	2.238.654	1.131.613

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/MARANHÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Serviço Social da Indústria

PELO FUTURO DO TRABALHO

A rubrica refere-se a obrigações constituídas pela aquisição bens ou serviços junto aos fornecedores para operacionalização das atividades da Entidade, e estão demonstrados pelos valores exigíveis até o término do exercício.

14 – IMPOSTOS A RECOLHER

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Impostos, Taxas e Contrib. A Recolher	855.471	746.641
TOTAL	<u>855.471</u>	<u>746.641</u>

Referem-se as Retenções na Fonte dos Impostos de IRPJ, ISS, PIS, COFINS e CSLL sobre serviços contratados.

15 – SALÁRIO E ENCARGOS A PAGAR

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Salários a Pagar	34.015	45.002
INSS - Folha	262.579	224.418
INSS - Terceiros PF	238.518	238.562
INSS - Terceiros PJ	156.119	64.465
FGTS	220.833	159.991
Pis s/ Folha	-	-
Contrib. a Entid. Previd. Complem.	-	3.210
TOTAL	<u>912.064</u>	<u>735.648</u>

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

16 – PROVISÕES

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisões Férias e Encargos	5.974.923	4.866.769
Contingências Judiciais	593.329	543.601
TOTAL	<u>6.568.252</u>	<u>5.410.369</u>

O grupo consolida as provisões de férias e 13º salário, constituídas mensalmente com base na apuração das férias adquiridas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos. Além disto, é composto também pelas provisões para contingências judiciais.

17 – DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO (PASSIVO)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Departamento Conta Movimento	12.923.908	15.727.854
TOTAL	<u>12.923.908</u>	<u>15.727.854</u>

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/MARANHÃO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Serviço Social da Indústria

PELO FUTURO DO TRABALHO

O saldo corresponde, essencialmente, a recursos recebidos do Departamento Nacional a título de auxílio financeiro e projetos para fins de subsidiar as ações no Departamento Regional, objetivando a modernização da gestão, reestruturação das áreas de negócio e programas com focos estratégicos em âmbito Nacional e Regional. Os recursos são apropriados à medida em que as ações são executadas neste Regional.

18 – CONVÊNIOS ARRECADAÇÃO DIRETA

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Convênios - Arrecadação Direta	1.259.094	1.174.868
TOTAL	<u>1.259.094</u>	<u>1.174.868</u>

Refere-se ao repasse de 25% ao Serviço Social da Indústria – Departamento Nacional, oriundo dos recursos recebidos pelas Contribuições Diretas, totalizando em 2022, R\$ 1.259.094,21.

19 – CONVÊNIOS E ACORDOS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Convênios e Acordos	13.479.751	7.719.831
TOTAL	<u>13.479.751</u>	<u>7.719.831</u>

O valor da respectiva rubrica Convênios e Acordos, corresponde a obrigação de Serviços Educacionais a prestar, considerando compromissos assumidos com clientes. A contrapartida da respectiva conta é a rubrica Clientes, quando da assinatura do Contrato de Prestação de Serviços, em observância aos critérios estabelecidos de acordo com o CPC 47 – Receita de Contratos com clientes.

20 – CONTAS CORRENTES PASSIVAS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contas Correntes Passivas	484.841	552.202
TOTAL	<u>484.841</u>	<u>552.202</u>

As Contas Correntes Passivas representam as obrigações constituídas pelo rateio das despesas entre as áreas compartilhadas do Sistema FIEMA, bem como o recebimento de recursos a identificar.

21 – PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS, FISCAIS E CÍVEIS.**Classificação dos Processos - R\$**

AÇÕES	Remota	Possível	Provável	TOTAL
Administrativas e Cíveis	2.480	55.269	-	57.749
Trabalhistas	70.598	5.157.922	593.329	5.821.849
Fiscais	-	-	-	-
TOTAL 31/12/2021		5.213.191	593.329	5.879.598

21.1 Perdas Prováveis

Refere-se às ações movidas por ex-empregados contra a Entidade. Baseada na opinião dos Assessores Jurídicos da Entidade, a alta direção mantém registrada a provisão para fazer face às perdas consideradas como prováveis. De acordo com o Relatório da Assessoria Jurídica, houve modificações no transcurso das ações em 2022 que levassem ao registro da provisão na Contabilidade no montante de R\$ 49.727,91.

21.2 Causas Possíveis

A Entidade possui causas consideradas como possíveis de perda pelos assessores jurídicos no montante de R\$ 5.213.191,00, as quais são compostas, basicamente, por ações movidas por ex-empregados contra a Entidade. A alta Direção consubstanciada na opinião dos assessores, quanto à possibilidade de êxito nas diversas demandas judiciais, entende que as provisões constituídas registradas nas demonstrações financeiras são suficientes para cobrir prováveis perdas como tais causas.

22 – PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA

A Entidade possui um plano de benefícios definidos para seus empregados, denominado de Previdência Complementar – prevSESI, que é administrado pela PREVISC PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, o principal objetivo do plano é complementar os benefícios previdenciários concedidos pela Previdência Oficial. A entidade patrocinadora e os empregados participantes fazem contribuições mensais ao prevSESI com base na remuneração dos empregados. A avaliação atuarial do plano de previdência complementar prevSESI foi realizada pelo atuário interno da PREVISC em 31/12/2022, referente ao exercício de 2022, o qual apresentou equilíbrio financeiro-atuarial.

23 – SEGUROS

Os bens estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura dos eventuais sinistros relacionados à garantia de valores e bens de propriedade da Instituição.

24 – BALANÇO FINANCEIRO

DISPONIBILIDADE INICIAL	01/01/2022	01/01/2021
Caixa	9.265	9.159
Bancos Conta Movimento	57.819	86.597
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	52.753.749	33.604.579
TOTAL	52.820.833	33.700.336
DISPONIBILIDADE FINAL	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	7.561	9.265
Bancos Conta Movimento	90.070	57.819
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	50.739.339	52.753.749
TOTAL	50.836.970	52.820.833

O balanço financeiro apresenta o confronto entre Entrada e Saída de recursos financeiros a título de Receita e Despesas Orçamentárias, bem como os pagamentos e recebimentos nas contas patrimoniais, evidenciando aumento ou diminuição das disponibilidades financeira.

Verifica-se, no período, uma redução das disponibilidades financeiras da entidade em relação ao exercício anterior no valor de R\$ 1.983.863, ou seja, saldo inicial menos saldo final do exercício (52.820.833-50.836.970).

25 – PATRIMONIO LÍQUIDO

O Resultado Patrimonial foi afetado positivamente em R\$ 16.632.040,17, conforme quadro abaixo.

Patrimônio Social Acumulado do Exercício Anterior	129.111.547,21
Incremento ao Patrimônio Líquido-Exercício 2022	
Receitas	95.050.682,02
Correntes	92.847.304,13
Capital	2.203.377,89
Variações Patrimoniais e Financeiras - Ativas	22.117.920,59
Resultante da Execução Orçamentária	18.766.049,17
Independente da Execução Orçamentária	-
Variações Financeiras	3.351.871,42
TOTAL VARIAÇÃO PATRIMONIAL - ATIVAS	117.168.602,61
Redução ao Patrimônio Líquido-Exercício 2022	
Despesas	92.957.177,86
Correntes	74.187.107,84
Capital	18.770.070,02
Variações Patrimoniais e Financeiras - Passivas	7.579.384,58
Independente	4.751.411,52
Variações Financeiras	2.827.973,06
TOTAL VARIAÇÃO PATRIMONIAL - PASSIVAS	100.536.562,44
Superávit Patrimonial do Exercício = Variação Ativas (-) Passivas	16.632.040,17
Resultado do Patrimônio Social em 2022 = Patrimônio Social Acumulado do Ano Anterior (+) Superávit do Exercício	145.743.587,38

25 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Composição e Comparativo da Previsão de Receitas por Categoria

A tabela abaixo apresenta o comportamento das receitas no exercício de 2022. Considerando a variação, verifica-se uma realização de 98% em relação ao previsto.

ESPECIFICAÇÃO	RECEITAS 2022		VARIÇÃO	
	Previsto (A)	Realizado (B)	(B-A)	%
RECEITA CORRENTE	97.000.000,00	95.050.682,02	-1.949.317,98	98%
Receitas de Contribuições	36.205.659,08	38.299.100,97	2.093.441,89	106%
Receitas de Serviços	21.535.702,33	21.557.504,72	21.802,39	100%
Subvenções e Auxílios (correntes)	15.029.017,99	12.353.454,05	-2.675.563,94	82%
Auxílios Financeiros	16.831.848,26	13.921.716,14	-2.910.132,12	83%
Receitas Patrimoniais	4.495.862,81	6.612.217,17	2.116.354,36	147%
Subvenções e Auxílios (capital)	2.777.143,00	2.187.377,89	-589.765,11	79%
Outras Receitas Correntes	106.766,53	103.311,08	-3.455,45	97%
Alienação de bens	18.000,00	16.000,00	-2.000,00	89%
Total	97.000.000,00	95.050.682,02	-1.949.317,98	98%

Fonte: Sistema Dynamics



As Receitas realizadas totalizaram R\$ 95.050.682,02 (Noventa e cinco milhões, cinquenta mil, seiscentos e oitenta e dois reais e dois centavos), alcançando 98% dos valores previstos para o exercício de 2022.

No que tange às variações das receitas, destacam-se:

Receitas de Contribuições: com realização superada em 6%, essas receitas contemplam as contribuições sociais indiretas-contribuições legais recolhidas pela indústria sobre sua folha de pagamento e que transitam pelo INSS, bem como as contribuições sociais diretas-recolhidas pela indústria sobre sua folha de pagamento diretamente ao SESI através de convênios/termos de cooperação;

Receitas de Serviços: com realização em 100%, essas receitas contemplam os serviços de educação, saúde e promoção da saúde.

Receitas de Subvenções e Auxílios Correntes: Estas receitas são resultantes de auxílios mínimo e auxílio especial repassados pelo DN conforme regulamento/regimento, destinadas ao custeio do DR, alcançando 82%.

Receitas Patrimoniais: Esta natureza contempla as receitas imobiliárias bem como receitas de valores mobiliários – originadas de aplicações financeiras, cuja realização foi superada em 47%.

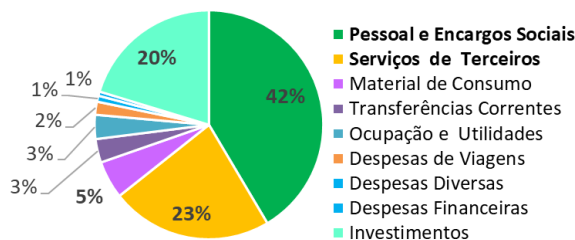
Receitas de Auxílios Financeiros: Estas receitas são provenientes de projetos estratégicos aprovados pelo DN, cuja realização alcançou 83% do previsto por conta de reprogramações nos calendários dos projetos para 2023 nas unidades Sesi Araçagy, Sesi Casarão da Indústria e Sesi Rosário.

Comparativo das Despesas por Categoria Econômica

A tabela abaixo apresenta o comportamento das despesas no exercício de 2022, por grupo de contas. Considerando a execução em relação à previsão, verifica-se uma realização de 95,83%.

ESPECIFICAÇÃO	DESPESAS 2022		VARIAÇÃO	
	Previsto (A)	Realizado (B)	(A-B)	%
DESPESA CORRENTE	73.310.023,87	74.187.107,84	-877.083,97	101,20
Pessoal e Encargos Sociais	38.328.609,29	38.334.783,80	-6.174,51	100,02
Serviços de Terceiros	20.382.025,50	21.135.285,26	-753.259,76	103,70
Material de Consumo	4.821.166,13	4.938.998,27	-117.832,14	102,44
Transferências Correntes	3.077.481,10	3.077.481,10	0,00	100,00
Ocupação e Utilidades	3.148.302,58	3.148.275,90	26,68	100,00
Despesas de Viagens	1.704.862,84	1.704.781,35	81,49	100,00
Despesas Diversas	785.042,15	785.035,86	6,29	100,00
Despesas Financeiras	548.007,05	548.004,41	2,64	100,00
Material de Distribuição Gratuita	311.049,89	311.033,08	16,81	99,99
Impostos, Taxas e Contribuições	203.477,34	203.428,81	48,53	99,98
Investimento	23.689.976,13	18.770.070,02	4.919.906,11	79,23
Investimentos	23.685.659,11	18.766.049,17	4.919.609,94	79,23
Inversões Financeiras	4.317,02	4.020,85	296,17	93,14
TOTAL	97.000.000,00	92.957.177,86	4.042.822,14	95,83

Fonte: Sistema Dynamics



As despesas totais realizadas no período foram de R\$ 92.957.177,86 (Noventa e dois milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, cento e setenta e sete reais e oitenta e seis centavos). As despesas de custeio foram superadas em 1,20%. Já às despesas de capital alcançaram 79,23%.

No resultado geral, o SESI obteve superávit orçamentário de R\$ 2.093.504,16 (Dois milhões, noventa e três mil, quinhentos e quatro reais e dezesseis centavos).

GRATUIDADE

A tabela a seguir demonstra o volume de recursos destinados à gratuidade. O Percentual Compulsório Líquido Aplicado em Gratuidade no exercício de 2022 é de 33,16%.

Demonstrativo de Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) em Educação Básica e Continuada e em Gratuidade Regulamentar

RECEITAS	Dezembro/2022
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	52.839.932,91
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC)¹	43.989.244,15
Compromisso de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada ²	14.661.615,07
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar ³	7.333.007,00
DESPESAS	
<i>em Educação Básica e Continuada⁴</i>	34.239.546,75
<i>em Gratuidade Regulamentar</i>	14.587.306,66
HORA-ALUNO ⁵	
Hora-aluno Total	3.943.849
Hora-aluno em Gratuidade Regulamentar	1.204.880
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada⁶	19.577.931,67
% da RLCC Aplicado em Educação Básica e Continuada	77,84%
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar⁷	7.254.299,67
% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar	33,16%

Fonte: SESI-DR/MA.

NOTAS:

- 1. Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** Corresponde à 83,25% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 69 do Regulamento do SESI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.637, de 5 de novembro de 2008.
- 2. Compromisso da RLCC em Educação:** Corresponde à 33,33% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).
- 3. Compromisso da RLCC em Gratuidade:** Corresponde à meta de 16,67% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).

4. Despesa em educação básica e continuada: Corresponde à despesa total em educação básica e continuada, deduzidas as receitas de serviços e demais receitas em educação básica e continuada, conforme Resolução SESI-CN nº 040/2018.

5. Hora-Aluno: Considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação básica e continuada, dentro de um determinado período, nas unidades operacionais.

6. Resultado do Cumprimento da RLCC em Educação: Corresponde ao resultado (positivo ou negativo), de aplicação da receita líquida de contribuição compulsória para a gratuidade, em relação ao compromisso de 33,33%.

7. Resultado do Cumprimento da RLCC em Gratuidade: Corresponde ao resultado (positivo ou negativo), da aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória destinada para a gratuidade, em relação à meta regulamentar.

26 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GERENCIAMENTO DE RISCOS

O gerenciamento dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizados por meio de definição de metas, estratégias e procedimentos de controle definidos pela alta direção da Entidade para que tais riscos sejam minimizados a cada exercício. Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade não tinha qualquer contrato de troca de índices ou que envolvesse operações com derivativos. Os instrumentos financeiros representados pelas disponibilidades, contas a receber e a pagar estão registrados pelo valor de custo acrescido dos rendimentos ou encargos incorridos, os quais se aproximam dos valores de mercado.

27 – AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A administração da Entidade autorizou a conclusão e divulgação das presentes demonstrações financeiras em 10 de janeiro de 2023, nas quais considerou eventos subsequentes ocorridos até essa data, que pudessem ter efeito sobre estas demonstrações financeiras, quando requeridos.

Glauber Sampaio Ripardo
Contador
CRC/MA 010833/O

Diogo Diniz Lima
Superintendente SESI/MA
CPF 010.779.603-10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - SESI MA 2022.pdf

Documento número #eeca3f44-9e45-4f4c-8d5b-59b873ae9c0c

Hash do documento original (SHA256): 39f7aa8825b0bea7e1251969eaf391e1a5fd7459a64130fae54c7af56d5f19c0

Assinaturas

✓ **DIOGO DINIZ LIMA**

CPF: 010.779.603-10

Assinou como gestor em 16 fev 2023 às 09:28:56

✓ **Glauber Sampaio Ripardo**

CPF: 945.495.403-20

Assinou como contador(a) em 15 fev 2023 às 18:11:59

Log

- 15 fev 2023, 18:06:41 Operador com email glauber@fiema.org.br na Conta 1adf3065-f652-4cc1-838f-a4a1a34739a8 criou este documento número eeca3f44-9e45-4f4c-8d5b-59b873ae9c0c. Data limite para assinatura do documento: 17 de março de 2023 (18:00). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 15 fev 2023, 18:06:48 Operador com email glauber@fiema.org.br na Conta 1adf3065-f652-4cc1-838f-a4a1a34739a8 adicionou à Lista de Assinatura: soniaoliveira@fiema.org.br para assinar como gestor, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo DIOGO DINIZ LIMA e CPF 010.779.603-10.
- 15 fev 2023, 18:06:48 Operador com email glauber@fiema.org.br na Conta 1adf3065-f652-4cc1-838f-a4a1a34739a8 adicionou à Lista de Assinatura: Glauber@fiema.org.br para assinar como contador(a), via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Glauber Sampaio Ripardo e CPF 945.495.403-20.
- 15 fev 2023, 18:11:59 Glauber Sampaio Ripardo assinou como contador(a). Pontos de autenticação: Token via E-mail Glauber@fiema.org.br. CPF informado: 945.495.403-20. IP: 186.225.58.226. Componente de assinatura versão 1.448.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 16 fev 2023, 09:28:56 DIOGO DINIZ LIMA assinou como gestor. Pontos de autenticação: Token via E-mail soniaoliveira@fiema.org.br. CPF informado: 010.779.603-10. IP: 186.225.58.226. Componente de assinatura versão 1.448.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 16 fev 2023, 09:28:56 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número eeca3f44-9e45-4f4c-8d5b-59b873ae9c0c.

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº eeca3f44-9e45-4f4c-8d5b-59b873ae9c0c, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.