

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em Reais)

Nota 1. Contexto Operacional

O **Serviço Social da Indústria – SESI – Departamento Regional Amapá**, é uma entidade de direito privado, sem finalidade lucrativa, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 9.403, de 25/06/1946, que tem por objetivo contribuir para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito da solidariedade entre as classes.

As principais fontes de receitas da Entidade são as contribuições compulsórias, prevista no Artigo 3º do Decreto – Lei nº 9.403, de 25 de junho 1946, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no seguimento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta quando o contribuinte recolhe diretamente aos Departamentos Regionais ou, de forma indireta, através de guias de recolhimento da Contribuição Previdenciária paga à Receita Federal do Brasil.

Considerações acerca da Pandemia COVID-19

Em decorrência da pandemia do coronavírus (Covid-19), que ainda persiste no cenário nacional e internacional, a administração do SESI-DR/AP, juntamente com seus colaboradores, agiu de forma a assegurar a sustentabilidade econômico-financeira do SESI-DR/AP, e a saúde e bem estar de seus colaboradores. Atendeu as determinações da Lei nº 14.151/2021, que trata do afastamento das gestantes e cumpriu as determinações dos decretos estaduais e municipais, adotando o regime de teletrabalho nos meses de março e abril, de 2021. Posteriormente, adotou o sistema híbrido, a fim de promover o retorno seguro de todas as atividades da instituição.

O SESI-DR/AP adaptou-se as novas rotinas de trabalho priorizando a saúde de seus colaboradores e familiares, com o monitoramento e acompanhamento dos funcionários acometidos pela COVID-19. Os colaboradores que apresentavam sintomas ou familiares com sintomas eram afastados e orientados para busca de atendimento via Telemedicina, realização de exames, de forma a priorizar a saúde individual e coletiva.

Cabe destacar que, até 03/02/2022, não houve ocorrências que requerem registros com impactos na situação patrimonial do SESI-DR/AP, haja vista, a continuidade das atividades dos serviços prestados às comunidades assistida pelo sistema indústria e a manutenção do volume esperado de arrecadações.

Ainda não estão suficientemente claros os efeitos na economia mundial e, em particular no Brasil, por quanto tempo estes efeitos irão perdurar e os impactos diretos e indiretos no cotidiano da sociedade, instituições, empresas e Estado.

Macapá

Rua Leopoldo Machado, 2749 - Trem
CEP: 68901-130 | Macapá/AP
(96) 3084-8920

Unidade Integrada - A Banda

Av. Ernestino Borges, 257 - Julião Ramos
CEP: 68908-198 | Macapá/AP
(96) 3084-8945

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Nota 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicada ao Setor Público e, segundo a padronização e peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância à Lei nº 4.320 de 17/03/1964, Lei Complementar nº 101/2000.

A emissão das presentes demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade.

2.2. Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

2.5 Mudança de Estimativa Contábil

- Taxa de depreciação anual e Valores residuais: Em 2021 foram adotadas novas Taxa de Depreciação Anual e Valores Residuais para os grupos Prédios e Veículos, conforme laudo de avaliação de Vida Útil elaborado pela consultoria Atual Gestão e Avaliação Patrimonial, aprovado pela Superintendência.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em Reais)

Nota 3. Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

A administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalente de caixa, por se tratar de aplicações em fundo de investimentos e títulos de renda fixa (CDB), com resgate imediato, sem alteração de taxas remuneratórias.

3.2. Clientes

Representa créditos a receber de clientes, pessoas físicas e/ou jurídicas, decorrentes de serviços prestados, prioritariamente na área de educação, saúde e lazer. São avaliadas no momento inicial pelo valor presente e não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre os títulos vencidos.

3.3. Perda Estimada em Créditos de Liquidação Duvidosa

A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo interno da Entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100% (cem por cento), 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.

3.4. Adiantamentos

Referem-se a adiantamentos de salários, férias e 13º salário concedidos a colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamentos para realização de despesas de pronto pagamento.

3.5. Departamento Conta Movimento

Refere-se a transações diversas entre o SESI-AP e o Departamento Nacional.

3.6. Receitas a Receber

Refere-se à apropriação das receitas de contribuições diretas e indiretas, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

As receitas de contribuições indiretas a receber do SESI - Departamento Nacional são atualizadas pelo índice do Fundo de Investimento de Renda Fixa de Longo Prazo Atanas 10, até a data do balanço.

Macapá

Rua Leopoldo Machado, 2749 - Trem
CEP: 68901-130 | Macapá/AP
(96) 3084-8920

Unidade Integrada - A Banda

Av. Ernestino Borges, 257 - Julião Ramos
CEP: 68908-198 | Macapá/AP
(96) 3084-8945

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em Reais)

3.7. Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e/ou obrigações relativos a convênios e acordos firmados com entidades de direito públicos ou privado, para execução de projetos de interesse da classe industrial, e/ou projetos sociais voltados para comunidades atendidas pelo Sistema "Indústria".

3.8. Contas Correntes Ativas

Refere-se a créditos a receber de funcionários do SESI-DR/AP, relativo a ressarcimento de despesas por pagamento de multas e encargos, em conformidade com o artigo 2º da Ordem de Serviço Conjunta nº 009/2004.

3.9. Despesas Antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultados, mensalmente, observando o período de vigência do contrato.

3.10. Depósitos para Recursos Judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que, ocorra desfecho desfavorável da questão. Os passivos correspondentes estão demonstrados na Nota Explicativa nº 12.

3.11. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores, deduzido da correspondente depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável acumulada, quando aplicável.

3.12. Depreciação de Ativos Tangíveis

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens e seus valores residuais.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. Os terrenos e os bens cedidos não são depreciados.

Em atendimento à NBCT SP 07 – Ativo Imobilizado foram revisadas as vidas úteis e adotados valores residuais e novas taxas de depreciação para os grupos do imobilizado Prédios e Veículos ocasionando uma mudança de estimativa contábil para esses bens, conforme tabela a seguir:

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

	Vida Útil	Taxa Depreciação Anterior	Nova Taxa de Depreciação	Valor Residual
Prédios	600 meses	2% a.a.	1,6% a.a.	20%
Veículos	60 meses	20% a.a.	18% a.a.	10%

Para os demais grupos, as taxas de depreciação permanecem inalteradas e são as seguintes:

	Vida Útil	Taxa Depr.
Mobiliário em Geral	120 meses	10% a.a.
Biblioteca	120 meses	10% a.a.
Instrumentos Musicais	120 meses	10% a.a.
Máquinas e Equipamentos em Geral	120 meses	10% a.a.
Equip. Médicos Cirúrg. Odonto.Lab.	120 meses	10% a.a.
Equipamentos de Informática	60 meses	20% a.a.
Equipamentos Esportivos e Artísticos	120 meses	10% a.a.
Equipamentos de Comunicação	120 meses	10% a.a.
Outros Bens Móveis	120 meses	10% a.a.

3.14. Redução ao Valor Recuperável de Ativos não Financeiros

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros, para determinar se há alguma indicação de que tais ativos apresentaram indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado, com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado, quando aplicável. O laudo de impairment dos bens patrimoniais da Entidade, emitido pela empresa Atual Gestão e Avaliação Patrimonial, com data base de 30/11/2021, não constatou a necessidade de ajustes a valor recuperável.

3.16. Férias e Encargos a Pagar

Constituída de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais.

3.17. Provisões para Riscos

As provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais, são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida), resultante de eventos passados em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em Reais)

Na avaliação das causas para efeito de risco de perda provável consideram-se as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, o julgamento dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas semestralmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.18. Demais Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

3.19. Tributos e Contribuições

A Entidade, nos termos do art. 150, inciso VI, alínea "c", da Constituição Federal, enquanto instituição de assistência social, 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, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97 e art. 4º, inciso VI, da IN RFB nº 1.234/2012.

Conforme inciso II do art. 46 do Decreto nº 4.524/2002, as Entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, são isentas da COFINS com relação às receitas derivadas de suas atividades próprias.

3.20. Ativo e Passivo compensado

As rubricas de compensado com função precípua de controle, são utilizadas para consolidar atos e fatos ligados à cessão de bens e os depósitos de FGTS dos empregados não optantes, que podem vir a afetar o patrimônio direta ou indiretamente.

3.21. Reconhecimento das Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

a) Receitas Correntes: estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

- **Receita de Contribuição:** representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As empresas contribuintes da indústria recolhem ao SESI 1,5% sobre o montante da remuneração paga pelos estabelecimentos contribuintes a todos seus empregados. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em Reais)

Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente, pelo regime de competência, com base nas informações da ACARC – Área Compartilhada de Arrecadação e ajustadas pelo valor recebido.

- **Receitas de Serviços:** são provenientes da prestação de serviços nas áreas de educação, saúde, lazer e cultura;
- **Transferências Correntes:** referem-se a receitas de convênios firmados com outras Entidades do Sistema Indústria e parceiros de direito público, privado ou organismos internacionais, para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.
- **Receitas e despesas financeiras:** representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos, aplicações financeiras, e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.
- **Receitas de Capital:** referem-se aos recursos financeiros destinados à atender as despesas com investimentos e inversões financeiras, classificável como subvenção extraordinária.

b) Despesas: consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como Despesas Correntes, Despesas de Capital e Variações Patrimoniais/Financeiras dependentes ou não da execução orçamentária.

- **Despesas Correntes:** consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.
- **Despesas de Capital:** consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital.

3.22. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, Departamento Nacional - conta movimento e convênios e acordos.

- **Empréstimos e recebíveis:** empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são demonstrados ao custo amortizado, utilizando o método de taxa de juros efetiva.

b) Passivos financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis.

Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, Departamento Nacional conta movimento, sistema CNI - conta movimento e convênios e acordos.

- **Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado, no momento da baixa dos passivos, bem como, durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.
- **Empréstimos e Financiamentos:** os empréstimos e financiamentos são mensurados inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação, incorridos e são subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da transação.

Nota 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Bancos C/Corrente	145.707,65	24.305,74
Banco do Brasil S/A	145.654,93	24.270,23
Caixa Econômica Federal	52,72	35,51
Banco C/Aplicações	2.432.737,43	2.333.852,43
Banco do Brasil S/A	1.536.092,04	1.375.951,81
Caixa Econômica Federal	896.645,39	957.900,62
Total	2.578.445,08	2.358.158,17

Macapá

Rua Leopoldo Machado, 2749 - Trem
CEP: 68901-130 | Macapá/AP
(96) 3084-8920

Unidade Integrada - A Banda

Av. Ernestino Borges, 257 - Julião Ramos
CEP: 68908-198 | Macapá/AP
(96) 3084-8945

Santana

Av. B1, s/nº - Vita Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Nota 5. Clientes

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	3.720.620,91	3.910.197,68
Provisão p/ Perda Estimada em Créditos Líq. Duvidosa	(3.043.754,78)	(2.893.726,19)
Total	676.866,13	1.016.471,49

Nota 6. Departamento Conta Movimento

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
SESI – Departamento Nacional	5.113.834,83	3.693.472,89
Total	5.113.834,83	3.693.472,89

Nota 7. Receitas a Receber

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição Compulsória – Departamento Nacional	11.904.780,05	9.653.815,53
Total	11.904.780,05	9.653.815,53

Nota 8. Convênios e Acordos

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Convênio SENAI	61.974,97	78.214,90
Total	61.974,97	78.214,90

Nota 9. Imobilizado

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 2021	Saldo Líquido 2020 Ajustado
Bens Imóveis	16.445.351,22	3.093.424,65	13.351.926,57	10.685.197,13
Terrenos	2.711.000,33		271.1000,33	2.455.174,80
Prédios	10.141.369,60	2.251.469,35	7.889.900,25	7.650.552,95
Construções em Andamento	2.751.026,17	0	2.751.026,17	567.469,56
Instalações	0	0	0	12.000,00
Benfeitorias	841.955,12	841.955,30	(0,18)	(0,18)

Macapá

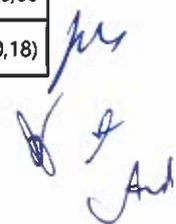
Rua Leopoldo Machado, 2749 - Trem
CEP: 68901-130 | Macapá/AP
(96) 3084-8920

Unidade Integrada - A Banda

Av. Ernestino Borges, 257 - Julião Ramos
CEP: 68908-198 | Macapá/AP
(96) 3084-8945

Santana

Av. B1, s/n° - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Bens Móveis	10.945.167,34	6.672.157,29	4.273.010,05	2.808.432,92
Mobiliário em Geral	2.183.217,03	1.149.111,77	1.034.105,26	570.502,47
Disc, Fonot, Fílmot. e Pinoteca	392,99	393,00	(0,01)	28,10
Instrumentos Musicais	35.404,00	15.967,75	19.436,25	22.476,94
Veículos	3.475.271,16	2.885.048,23	590.222,93	688.550,83
Máquinas e Equip. em Geral	2.246.975,44	1.259.660,02	987.315,42	915.942,61
Equip. Med. Cir. Odont. Laborat.	295.135,28	210.081,52	85.053,76	100.600,84
Equipamentos de Informática	2.377.747,95	1.018.522,36	1.359.225,59	382.852,86
Equipamentos Espor. Artíst. Rec.	65.115,64	45.373,91	19.741,73	23.502,49
Equip. de Comunicação	265.907,85	87.998,73	177.909,12	103.975,78
Total	27.390.518,56	9.765.581,94	17.624.936,62	13.493.630,05

Descrição	Movimentação do Imobilizado					
	Saldo em 31/12/2020	Aquisições	Transferências	Baixas	Depreciação Período	Saldo em 31/12/2021
Bens Imóveis	10.685.197,13	2.855.662,02	-	8.905,06	(197.837,64)	13.351.926,57
Terrenos	2.455.174,80	-	255.825,53	-	-	2.711.000,33
Prédios	7.650.552,95	0	428.279,88	8.905,06	(197.837,64)	7.889.900,25
Construções em Andamento	567.469,56	2.855.662,02	(672.105,41)	-	-	2.751.026,17
Instalações	12.000,00	-	(12.000,00)	-	-	-
Benfeitorias	(0,18)	-	-	-	-	(0,18)
Bens Móveis	2.808.432,92	2.131.263,19	-	9.867,36	(676.553,42)	4.273.010,05
Mobiliário em Geral	570.502,47	562.254,71	-	-	(98.651,92)	1.034.105,26
Disc, Fonot, Fílmot. Pinoteca	28,10	-	-	-	(28,11)	(0,01)
Instrumentos Musicais	22.476,94	-	-	-	(3.040,69)	19.436,25
Veículos	688.550,83	-	-	9.867,36	(108.195,26)	590.222,93
Máquinas e Equip. em Geral	915.942,61	230.391,85	-	-	(159.019,04)	987.315,42
Equip. Med. Cir. Odont. Laborat	100.600,84	-	-	-	(15.547,08)	85.053,76
Equipamentos de Informática	382.852,86	1.247.216,63	-	-	(270.843,90)	1.359.225,59
Equipamentos Esp. Art. Rec.	23.502,49	-	-	-	(3.760,76)	19.741,73
Equip. de Comunicação	103.975,78	91.400,00	-	-	(17.466,66)	177.909,12
Total	13.493.630,05	4.986.925,21	-	18.772,42	(874.391,06)	17.624.936,62



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

Nota 10. Impostos e Contribuições a Recolher

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de Renda Retido na Fonte	35.978,85	29.269,33
ISS	0,01	12.635,64
CSLL /COFINS/PIS/PASEP	1.266,68	9.954,57
Total	37.245,54	51.859,54

Nota 11. Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários a Pagar	0,00	109,56
INSS a Recolher	255.763,30	267.285,48
FGTS a Recolher	(0,23)	54.644,18
PIS a Recolher	6.162,94	5.143,47
Total	261.926,01	327.182,69

Nota 12. Provisões para Riscos

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contingências Trabalhistas	280.562,46	280.562,46
Contingências Cíveis	0,00	0,00
Total	280.562,46	280.562,46
(-) Depósitos Judiciais	(46.202,97)	(19.657,02)
Total Líquido	234.359,49	260.905,44

Estão constituídas, com base na avaliação da Assessoria Jurídica para os processos classificados por esta Assessoria, como de provável perda. A Administração entende que as provisões constituídas e registradas no balanço, são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas.

A Entidade possui 01 (uma) ação Cível, em curso, no valor de R\$ 67.062,84 e 4 (quatro) ações Trabalhistas, em curso, no valor de R\$ 461.073,04, avaliadas pela Assessoria Jurídica, com probabilidade de perda possível. A Administração da Entidade entende não ser necessária constituir provisão para estas eventuais perdas.

A movimentação das provisões para demandas judiciais no exercício de 2021, está a seguir demonstrada:

Macapá

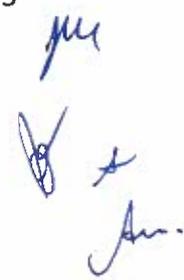
Rua Leopoldo Machado, 2749 - Trem
CEP: 68901-130 | Macapá/AP
(96) 3084-8920

Unidade Integrada - A Banda

Av. Ernestino Borges, 257 - Julião Ramos
CEP: 68908-198 | Macapá/AP
(96) 3084-8945

Santana

Av. B1, s/n° - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Descrição	Valor
Saldo Inicial	280.562,46
(+) Adições no ano	9.189,00
(-) Reversão no ano	(9.189,00)
Saldo Final	280.562,46

Nota 13. Contas Correntes Passivas

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Credores Diversos	42.097,62	1.570,21
Recursos a Classificar	21.134,47	33.853,58
Total	63.232,09	35.423,79

Nota 14. Outras Obrigações

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Consignações a Pagar	1.234,11	0,00
Faturamento p/ Prest. Serv. Futuro	670.180,90	590.661,30
Total	671.415,01	590.661,30

Nota 15. Encargos a Pagar – Processo Judicial

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição Previdenciária	1.283.138,32	1.301.855,13
PIS sobre Folha de Pagamento	64.526,22	66.094,93
INSS RAT	65.626,23	68.141,96
Total	1.413.290,77	1.436.092,02
(-) Depósitos Judiciais	(4.157.968,55)	(2.744.677,78)

Em 18/02/2019, este Departamento Regional, representado judicialmente pela Diretoria Jurídica do Departamento Nacional, ajuizou em face da União Federal, perante a Seção Judiciária do Distrito Federal – TRF 1ª Região, Ação Declaratória de Inexistência de relação jurídico-tributária cumulada com pedido de repetição de indébito, que foi tombada sob o nº 1004026-77.2019.4.01.3400.

No referido processo o SESI/AP e o SENAI/AP pretendem se desobrigar dos recolhimentos das contribuições para a seguridade social, em especial as Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos I, II e III da Lei nº 8.212/91 e a Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Em 21/06/2019 a União apresentou contestação. Em 10/07/2019 as Entidades apresentaram réplica. Em 15/07/2019, foi proferida decisão, cujo protocolo de identificação é o nº **69772087**, deferindo o pedido de tutela de urgência para suspender a exigibilidade dos tributos supramencionados. Os valores discutidos encontram-se judicialmente depositados. Em 26/03/2020 o juiz intimou a parte autora sob interesse na produção de novas provas.

Tendo em vista que os valores discutidos se encontram depositados e que o mérito da demanda deverá seguir o entendimento já firmado pelo Superior Tribunal de Justiça em ação ajuizada pelo SENAC, “a probabilidade de perda dessa ação é **remota**”.

Nota 16. Patrimônio Líquido

- a) O Patrimônio Líquido é de R\$ 34.947.972,90 (Trinta e quatro milhões, novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e setenta e dois reais e noventa centavos), correspondentes aos superávits/déficits acumulados.

b) Superávit do Exercício

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Orçamentária		
Receitas Correntes	24.072.393,06	22.660.396,04
Receitas de Capital	3.821.328,46	1.013.786,50
Despesas Correntes	(19.510.655,43)	(20.295.579,78)
Despesas de Capital	(4.987.100,51)	(1.031.526,44)
Superávit Orçamentário (a)	3.395.965,58	2.347.076,32
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	4.986.925,21	1.031.395,63
Varição Financeira Ativa	1.120.761,65	254.618,05
Varição Patrimonial Passiva	(1.463.891,06)	(918.725,13)
Varição Financeira Passiva	(542.767,73)	(142.614,11)
Superávit Patrimonial/Financeiro (b)	4.101.028,07	224.674,44
Superávit do Exercício (a + b)	7.496.993,65	2.571.750,76

c) Ajustes de Exercícios Anteriores

	Saldo em 31/12/2020	Ajuste Credor	Ajuste Devedor	Efeito total Resultado Acumulado	Saldo Ajustado em 31/12/2020
ATIVO	32.875.928,10	-	-	-	33.270.119,41
Ativo Circulante	16.990.905,63	-	-	-	16.990.905,63
Ativo Não Circulante	15.885.022,47	-	394.191,31	-	16.279.213,78
Realizável a Longo Prazo	2.785.583,73	-	-	-	2.785.583,73
Imobilizado	13.099.438,74	-	394.191,31	-	13.493.630,05

Macapá

Rua Leopoldo Machado, 2749 - Trem
CEP: 68901-130 | Macapá/AP
(96) 3084-8920

Unidade Integrada - A Banda

Av. Ernestino Borges, 257 - Julião Ramos
CEP: 68908-198 | Macapá/AP
(96) 3084-8945

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Bens Imóveis	13.589.689,20	-	-	-	13.589.689,20
Bens Móveis	9.403.404,15	-	-	-	9.403.404,15
(-) Dep. e Amortização Acumulada	(9.893.654,61)	-	394.191,31	-	(9.499.463,30)
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	32.875.928,10	394.191,31	-	394.191,31	33.270.119,41
Passivo Circulante	3.074.462,38	-	-	-	3.074.462,38
Passivo Não Circulante	2.744.677,78	-	-	-	2.744.677,78
Patrimônio Líquido	27.056.787,94	394.191,31	-	394.191,31	27.450.979,25
Patrimônio Social Acumulado	27.056.787,94	394.191,31	-	394.191,31	27.450.979,25

Os ajustes referem-se a mudança de critério para adoção de valores residuais e novas taxas de depreciação dos grupos de Imóveis e Veículos, conforme nota explicativa 2.5.

Nota 17. Receitas de Contribuição

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Diretas	934.705,64	692.465,31
Indiretas	2.600.405,47	2.015.308,80
Total	3.535.111,11	2.707.774,11

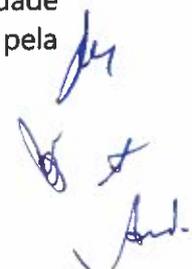
Nota 18. Receitas Patrimoniais

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Receitas Imobiliárias	131.707,50	40.225,00
Receitas de Valores Mobiliários	113.464,39	69.958,86
Total	245.171,89	110.183,86

Nota 19. Receitas de Serviços

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	59.246,83	67.422,95
Serviços Administrativos	13,16	0,04
Serviços de Saúde	560.139,47	849.773,99
Serviços Educacionais	8.038.886,55	8.229.663,66
Serviços de Lazer	470.751,75	160.671,81
Total	9.129.037,76	9.307.532,45

Em 2021 a administração da Entidade estabeleceu regras de negócio aderente a realidade pandêmica da COVID-19 que ainda persistiu. Essas regras foram aprovadas pela diretoria/superintendência, avaliando seus impactos e resultados.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Nota 20. Outras Receitas Correntes

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Recuperação de Despesas	7.830,95	3.435,44
Multas e Juros de Mora	679.856,22	375.846,36
Descontos Obtidos	16,01	0,25
Indenizações e Restituições	86.241,85	7.344,71
Total	773.945,03	386.626,76

Nota 21. Auxílio Especial/Subvenções

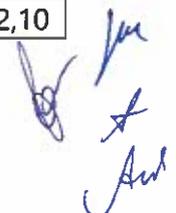
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias	5.591.819,56	4.542.914,97
Auxílio Especial/Subvenções Especiais	3.194.380,67	2.499.152,84
Total	8.786.200,23	7.042.067,81

Nota 22. Apoios Financeiros

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Modernização da Gestão	440.608,38	0,00
Emergenciais	817.900,00	2.500.000,00
Projetos Estratégicos	138.846,52	172.178,62
Incentivo à Produção	205.572,14	196.777,21
Total	1.602.927,04	2.868.955,83

Nota 23. Serviços de Terceiros

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Assessoria e Consultoria	908.654,57	315.925,66
Informática	451.798,18	506.701,61
Médicos e Laboratoriais	129.681,70	23.663,05
Publicidade e Propaganda	149.057,72	207.931,92
Promoção e Eventos	15.128,38	24.880,00
Técnicos em Educação Profissional	348.855,03	242.316,57
Serviços de Limpeza e Conservação	128.212,76	80.452,38
Manut. Rep. Bens Móveis e Imóveis	41.420,92	64.222,85
Segurança e Vigilância	865.970,65	824.195,10
Locação de Máquinas e Equipamentos	66.509,12	44.022,10



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

Locação de Veículos	33.445,55	2.850,00
Assinatura de Periódicos e Anuidades	3.005,57	10.788,09
Seguros	9.367,27	13.441,70
Serviços Gráficos, Cópias Reproduções	45.206,10	36.256,37
Serviços de Comunicação em Geral	94.101,77	187.280,78
Técnicos Especializados	83.152,82	223.855,40
Frete e Transporte de Encomendas	7.678,41	8.853,26
Reversão de Contribuições a Indústria	37.038,47	32.156,12
Transportes Urbanos	0,00	1.862,51
Patrocínio	0,00	0,00
Despesas de Alimentação	14.658,80	22.814,86
Treinamento e Ações de Capacitação	0,00	0,00
Aquisição de Licença Uso Software	579.853,46	114.439,23
Outros Serviços de Terceiros	70.968,66	54.387,57
Total	4.083.765,91	3.043.297,13

Nota 24. Despesas Financeiras

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Juros sobre dívida por Contrato	0,00	50,01
Despesas Bancárias	69.899,60	62.914,27
Multas Juros e Corretagens	1.000,00	3.440,05
Descontos Financeiros Concedidos	430.187,50	511.494,59
Outros gastos financeiros	0,00	6.382,35
Total	501.087,10	584.281,27

Nota 25. Aplicação da Gratuidade

Em atendimento aos artigos 6º e 69º do Regulamento do SESI, o Departamento Regional do Amapá destinou para gratuidade, em 2021, R\$ 3.646.188,10 (três milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, cento e oitenta e oito reais e dez centavos) para vagas gratuitas, o que corresponde a 27,64% da receita líquida de contribuição geral.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

Descritivo	31/12/2021	31/12/2020
Receita de Contribuição Compulsória Bruta	15.843.039,80	10.763.628,42
Receita de Contribuição Compulsória Líquida	13.189.330,63	8.960.720,66
Despesas em Educação	9.517.080,11	6.912.227,85
Despesas em Gratuidade	3.646.188,10	1.697.823,82
Resultado do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória em Educação	4.396.003,90	3.925.619,66
Resultado do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória em Gratuidade	2.198.661,42	204.071,69
% da Receita Líquida de Contribuição Destinada à Educação	72,16%	77,14%
% da Receita Líquida Destinada à Gratuidade	27,64%	21,02%

Nota 26. Seguros

Os bens da Entidade estão segurados por valores que a Administração considera suficientes para a cobertura dos eventuais riscos.

A especificação por modalidade de risco e importância segurada das principais apólices, são as seguintes:

Modalidade de seguro	Vigência	Importância Segurada
Convencional – Seguro de Veículos	14/07/2021 a 14/07/2022	9.119,98

Os seguros da Entidade são contratados conforme as respectivas políticas de gerenciamento de riscos e seguros vigentes.

As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Nota 27. Informações Adicionais

O Conselho Nacional do SESI, após constatações de denúncias e possíveis irregularidades por parte dos dirigentes responsáveis pela Entidade Regional no período de janeiro a julho de 2013, em reunião ordinária realizada no dia 31/07/2013, aprova a intervenção no Departamento Regional do Amapá, através da Resolução nº 17/2013.

Através da resolução nº SESI/CN0029/2014 prorrogou a intervenção até Julho/2015. A resolução nº SESI/CN nº 0091/2016 prorrogou a intervenção até Julho de 2017, a Resolução 114/2017 prorrogou a intervenção até julho de 2018, a Resolução SESI/CN nº 0058/2018



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

**Notas Explicativas da administração às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)**

prorrogou a intervenção até julho de 2019, a Resolução SESI/CN n° 041/2019 prorrogou a intervenção até julho de 2020, a resolução SESI/CN n° 0130/2020 manteve a intervenção até a segunda Reunião Ordinária de 2021 do Conselho Nacional do SESI, a Resolução SESI/CN n° 0079/2021 prorrogou a intervenção até a primeira Reunião Ordinária de 2022 do Conselho Nacional do SESI.


Regiane Pereira Machado
Superintendente Corporativo


Julio Sergio de Maya P. Moreira
Diretor Regional


Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente - SESI-AP


Analeia R. G. Nascimento
Contadora CRC: 02236-AP