



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (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 estudar, planejar e executar medidas que contribuam para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas 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.

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 2022 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 e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda nacional.

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

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.

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

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.

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 industriaria, 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 e/ou instituições privadas, relativo a ressarcimento de despesas por pagamento de multas e juros arcados indevidamente pelo SESI oriundos de tributos, cobranças de concessionarias, notas fiscais ou faturas de contratos e/ou de todo e qualquer boleto bancário que deixou de ser pago ou foi pago após o seu vencimento. Em conformidade com o artigo 2º da Ordem de Serviço Conjunta nº 10/2014.

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, 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.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

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:

	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 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.

3.13. 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

3.14. 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.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

3.15. 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.

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.

3.16. 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.

3.17. 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.

3.18. 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

3.19. Reconhecimento das Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

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.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita 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.

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.

3.20. Instrumentos financeiros

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 às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (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.

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	31/12/2022	31/12/2021
Caixas	3.031,18	0,00
Caixa Geral	3.031,18	0,00
Bancos C/Corrente	193.206,14	145.707,65
Banco do Brasil S/A	192.978,22	145.654,93
Caixa Econômica Federal	227,92	52,72
Banco C/Aplicações	4.189.088,29	2.432.737,43
Banco do Brasil S/A	543.854,62	1.536.092,04
Caixa Econômica Federal	3.645.233,67	896.645,39
Total	4.385.325,61	2.578.445,08



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

Nota 5. Clientes

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	3.040.725,21	3.720.620,91
Provisão p/ Perda Estimada em Créditos Líq. Duvidosa	(2.290.703,41)	(3.043.754,78)
Total	750.021,80	676.866,13

Nota 6. Departamento Conta Movimento

Descrição	Ativo Circulante		Passivo Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
SESI – Departamento Nacional	3.635.327,22	5.113.834,83	93.154,00	261.291,43
Total	3.635.327,22	5.113.834,83	93.154,00	261.291,43

Nota 7. Receitas a Receber

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Contribuição Compulsória – Departamento Nacional	14.578.350,07	11.904.780,05
Total	14.578.350,07	11.904.780,05

Nota 8. Convênios e Acordos

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Convênio SENAI	154.220,29	61.974,97
Total	154.220,29	61.974,97

Nota 9. Imobilizado

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 2022	Saldo Líquido 2021
Bens Imóveis	21.435.671,36	(3.255.686,61)	18.179.984,75	13.351.926,57
Terrenos	2.711.000,33		2.711.000,33	2.711.000,33
Prédios	10.141.369,60	(2.413.731,31)	7.727.638,29	7.889.900,25
Construções em Andamento	7.741.346,31		7.741.346,31	2.751.026,17
Benfeitorias	841.955,12	(841.955,30)	(0,18)	(0,18)
Bens Móveis	13.177.829,40	(6.706.373,08)	6.471.456,32	4.273.010,05
Mobiliário em Geral	3.460.834,35	(1.040.575,69)	2.420.258,66	1.034.105,26
Discoteca, Fonoteca, Filмотeca e Pinacoteca	-	-	-	(0,01)
Instrumentos Musicais	35.134,00	(17.344,39)	17.789,61	19.436,25
Veículos	3.363.281,16	(2.868.523,04)	494.758,12	590.222,93

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 às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

Máquinas e Equip. em Geral	3.449.993,30	(1.289.744,58)	2.160.248,72	987.315,42
Equip. Med. Cir. Odont. Laborat.	262.658,42	(186.084,94)	76.573,48	85.053,76
Equipamentos de Informática	2.310.154,68	(1.183.885,74)	1.126.268,94	1.359.225,59
Equipamentos Espor. Artist. Rec.	40.305,64	(22.072,91)	18.232,73	19.741,73
Equip. de Comunicação	255.467,85	(98.141,79)	157.326,06	177.909,12
Total	34.613.500,76	(9.962.059,69)	24.651.441,07	17.624.936,62

Descrição	Movimentação do Imobilizado							Saldo em 31/12/2022
	Saldo em 31/12/2021	Aquisições	Transferência entre Contas	Afetação Laboratório	Baixa Custo de Aquisição	Baixa Depreciação	Depreciação Período	
Bens Imóveis	13.351.926,57	4.990.320,14	-	-	-	-	(162.261,96)	18.179.984,75
Terrenos	2.711.000,33							2.711.000,33
Prédios	7.889.900,25						(162.261,96)	7.727.638,29
Construções em Andamento	2.751.026,17	4.990.320,14						7.741.346,31
Benfeitorias	(0,18)							(0,18)
Bens Móveis	4.273.010,05	2.931.729,28	-	151.450,44	(850.517,67)	839.318,67	(873.534,46)	6.471.456,32
Mobiliário em Geral	1.034.105,26	1.598.205,52			(320.588,20)	320.588,20	(212.052,12)	2.420.258,66
Disc, Fonot, Filtot. Pinoteca	(0,01)		0,01		-			0,00
Instrumentos Musicais	19.436,25				(270,00)	270,00	(1.646,64)	17.789,61
Veículos	590.222,93				(111.990,00)	100.791,00	(84.265,81)	494.758,12
Máquinas e Equip. em Geral	987.315,42	1.211.775,00	(0,01)	151.450,44	(160.600,58)	160.600,58	(190.292,14)	2.160.248,72
Equip. Med. Cir. Odont. Laborat	85.053,76				(32.476,86)	32.476,86	(8.480,28)	76.573,48
Equip. de Informática	1.359.225,59	118.448,76		-	(186.042,03)	186.042,03	(351.405,41)	1.126.268,94
Equipamentos Esp. Art. Rec.	19.741,73				(24.810,00)	24.810,00	(1.509,00)	18.232,73
Equip. de Comunicação	177.909,12	3.300,00			(13.740,00)	13.740,00	(23.883,06)	157.326,06
	17.624.936,62	7.922.049,42	-	151.450,44	(850.517,67)	839.318,67	(1.035.796,42)	24.651.441,07

Em 30 de novembro de 2022, a Entidade procedeu ao teste de *impairment* de seu ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada Atual Gestão e Avaliação Patrimonial os bens registrados contabilmente estão em condições de funcionamento. A empresa contratada declara que a metodologia aplicada foi o método comparativo direto de dados de mercado e, nos casos em que não pôde ser aplicada essa metodologia, utilizou-se do modelo de Caires e Ross-Heidecke. Considerando a natureza e condições dos bens avaliados, a consultoria concluiu não ser necessário proceder à ajustes por redução ao valor recuperável ou alteração da estimativa de depreciação, considerando a vida útil. O Laudo da empresa contratada foi emitido em 16/12/2022 e aprovado pela superintendência da entidade.

Nota 10. Impostos e Contribuições a Recolher

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda Retido na Fonte	44.186,95	35.978,85
ISS	0,00	0,01
CSLL /COFINS/PIS/PASEP	1.266,68	1.266,68
Total	45.453,63	37.245,54

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)
Nota 11. Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
INSS a Recolher	272.877,45	255.763,30
FGTS a Recolher	151,09	(0,23)
PIS a Recolher	6.533,79	6.162,94
Total	279.562,33	261.926,01

Nota 12. Provisões para Riscos

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Contingências Trabalhistas	280.562,46	280.562,46
Total	280.562,46	280.562,46
(-) Depósitos Judiciais	(29.716,17)	(46.202,97)
Total Líquido	250.846,29	234.359,49

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 1 (uma) ação trabalhista, em curso, no valor de R\$ 30.965,65, 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 2022, está a seguir demonstrada:

Descrição	Valor
Saldo Inicial	280.562,46
(+) Adições no ano	25.000,00
(-) Reversão no ano	(25.000,00)
Saldo Final	280.562,46

Composição dos Depósitos Judiciais:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos vinculados as ações trabalhistas e cíveis	29.716,17	48.202,97
Depósitos vinculados as ações Cíveis e trabalhistas de possível e remota	14.296,38	0,00

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

Depósitos vinculados ao Processo – Encargos Patronais (Nota 15)	5.852.351,34	4.157.968,98
Saldo	5.896.363,89	4.206.171,95

Nota 13. Contas Correntes Passivas

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Credores Diversos	31.960,30	42.097,62
Recursos a Classificar	11.041,26	21.134,47
Total	43.001,56	63.232,09

Nota 14. Outras Obrigações

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Consignações a Pagar	2.813,17	1.234,11
Faturamento p/ Prest. Serv. Futuro	1.099.323,98	670.180,90
Total	1.102.137,15	671.415,01

Nota 15. Encargos a Pagar – Processo Judicial

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Contribuição Previdenciária	5.319.360,60	3.774.101,65
PIS sobre Folha de Pagamento	270.507,59	190.849,09
INSS RAT	262.482,72	193.017,81
Total	5.852.350,91	4.157.968,55
(-) Depósitos Judiciais	(5.852.351,34)	(4.157.968,98)

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.

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

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. Em 28/10/2021 os autos foram conclusos para julgamento. Em 15/02/2022 foi publicada sentença de procedência dos pedidos, declarando a inexistência de relação jurídico-tributária ao recolhimento da contribuição patronal e da contribuição para o programa de integração social-PIS.

Em 23/02/2022, a União (Fazenda Nacional) interpôs recurso de Apelação com intuito de reformar a sentença, julgando-se improcedentes os pedidos na petição inicial. Em 08/07/2022 os autos foram conclusos para decisão.

Em 27/10/2022 os autos foram conclusos para julgamento do recurso de apelação.

Nota 16. Patrimônio Líquido

a) O Patrimônio Líquido é de R\$ 44.093.219,44 (quarenta e quatro milhões, noventa e três mil, duzentos e dezenove reais e quarenta e quatro centavos), correspondentes aos superávits/déficits acumulados.

b) Superávit do Exercício

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Orçamentária		
Receitas Correntes	33.024.532,17	24.072.393,06
Receitas de Capital	1.376.734,46	3.821.328,46
Despesas Correntes	(24.584.126,31)	(19.510.655,43)
Despesas de Capital	(7.922.548,26)	(4.987.100,51)
Superávit Orçamentário (a)	1.894.592,06	3.395.965,58
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	8.912.818,53	4.986.925,21
Variação Financeira Ativa	448.888,32	1.120.761,65
Variação Patrimonial Passiva	(1.886.314,09)	(1.463.891,06)
Variação Financeira Passiva	(224.738,28)	(542.767,73)
Superávit Patrimonial/Financeiro (b)	7.250.654,48	4.101.028,07
Superávit do Exercício (a + b)	9.145.246,54	7.496.993,65

Nota 17. Receitas de Contribuição

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Diretas	908.227,17	934.705,64

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

Indiretas	2.628.590,30	2.600.405,47
Total	3.536.817,47	3.535.111,11

Nota 18. Receitas Patrimoniais

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Imobiliárias	155.441,25	131.707,50
Receitas de Valores Mobiliários	466.715,09	113.464,39
Total	622.156,34	245.171,89

Nota 19. Receitas de Serviços

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	105.679,38	59.246,83
Serviços Administrativos	0,01	13,16
Serviços de Saúde	777.948,94	560.139,47
Serviços Educacionais	12.348.367,25	8.038.886,55
Serviços de Lazer	757.215,91	470.751,75
Total	13.989.211,49	9.129.037,76

Nota 20. Outras Receitas Correntes

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Recuperação de Despesas	8.083,63	7.830,95
Multas e Juros de Mora	1.632.499,65	679.856,22
Descontos Obtidos	0,00	16,01
Indenizações e Restituições	11.731,31	86.241,85
Total	1.652.314,59	773.945,03

Nota 21. Auxílio Especial/Subvenções

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias	6.400.166,98	5.591.819,56
Auxílio Especial/Subvenções Especiais	4.123.733,45	3.194.380,67
Total	10.523.900,43	8.786.200,23

Nota 22. Apoios Financeiros

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Modernização da Gestão	44.447,50	440.608,38



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

Emergenciais	0,00	817.900,00
Projetos Estratégicos	2.402.189,80	138.846,52
Incentivo à Produção	253.494,55	205.572,14
Total	2.700.131,85	1.602.927,04

Nota 23. Serviços de Terceiros

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Assessoria e Consultoria	779.494,46	908.654,57
Informática	1.188.376,52	451.798,18
Médicos e Laboratoriais	68.877,90	129.681,70
Publicidade e Propaganda	200.624,67	149.057,72
Promoção e Eventos	140.403,93	15.128,38
Técnicos em Educação Profissional	463.041,29	348.855,03
Serviços de Limpeza e Conservação	100.169,65	128.212,76
Manut. Rep. Bens Móveis e Imóveis	83.545,97	41.420,92
Segurança e Vigilância	741.130,01	865.970,65
Locação de Máquinas e Equipamentos	50.514,97	66.509,12
Locação de Veículos	101.655,11	33.445,55
Assinatura de Periódicos e Anuidades	209,00	3.005,57
Seguros	8.221,30	9.367,27
Serviços Gráficos, Cópias Reproduções	106.809,21	45.206,10
Serviços de Comunicação em Geral	65.753,55	94.101,77
Técnicos Especializados	470.721,11	83.152,82
Frete e Transporte de Encomendas	7.491,78	7.678,41
Reversão de Contribuições a Indústria	40.292,41	37.038,47
Transportes Urbanos	83,00	0,00
Patrocínio	1.226,40	0,00
Despesas de Alimentação	43.086,49	14.658,80
Aquisição de Licença Uso Software	543.081,12	579.853,46
Outros Serviços de Terceiros	191.874,22	70.968,66
Total	5.396.684,07	4.083.765,91

Nota 24. Despesas Financeiras

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Despesas Bancárias	91.680,84	69.899,60
Multas Juros e Corretagens	0,00	1.000,00
Descontos Financeiros Concedidos	1.571.976,25	430.187,50
Total	1.663.657,09	501.087,10



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

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 2022, R\$ 3.999.111,73 (três milhões, novecentos e noventa e nove mil, cento e onze reais e setenta e três centavos) para vagas gratuitas, o que corresponde a 47,79% da receita líquida de contribuição geral.

Descritivo	31/12/2022	31/12/2021
Receita de Contribuição Compulsória Bruta	15.437.452,36	15.843.039,80
Receita de Contribuição Compulsória Líquida	12.851.679,09	13.189.330,63
Despesas em Educação	12.851.679,09	9.517.080,11
Despesas em Gratuidade	6.141.486,64	3.646.188,10
Resultado do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória em Educação	8.568.214,45	4.396.003,90
Resultado do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória em Gratuidade	3.999.111,73	2.198.661,42
% da Receita Líquida de Contribuição Destinada à Educação	100,00%	72,16%
% da Receita Líquida Destinada à Gratuidade	47,79%	27,64%

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	19/09/2022 a 19/09/2023	11.605,15

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, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

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 prorrogou a intervenção até julho de 2019, a Resolução Sesi/CN nº 041/2019 prorrogou a intervenção até julho de 2020, a resolução Sesi/CN nº 0130/2020 manteve a intervenção até a segunda Reunião Ordinária de 2021 do Conselho Nacional do Sesi, a Resolução Sesi/CN nº 0079/2021 prorrogou a intervenção até a primeira Reunião Ordinária de 2022 do Conselho Nacional do Sesi. A resolução CN-SESI n. 146/2022 prorrogou a intervenção até a segunda reunião ordinário de 2023(que ocorrerá no mês julho).

DocuSigned by:
Regiane Pereira Machado
1168148206F24B9...
Regiane Pereira Machado
Superintendente Corporativo

DocuSigned by:
JULIO SERGIO DE MAYA PEDROSA MOREIRA
E36140F97B64...
Julio Sergio de Maya P. Moreira
Diretor Regional

DocuSigned by:
Alyne Vieira Silva Barbosa
9444E6B7B71248F...
Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente - Sesi-AP

DocuSigned by:
Analeia Rodrigues Guimaraes Nascimento
BC720369065180...
Analeia R. G. Nascimento
Contadora CRC: 02236-AP

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