



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVICO SOCIAL DA INDUSTRIA — Sesi/RR DEPARTAMENTO REGIONAL DE RORAIMA

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis

Exercício finda 31 de dezembro de 2021

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

ENTIDADE E APRESENTAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Serviço Social da Indústria – Sesi é uma instituição, sem fins lucrativos, criada pela Confederação Nacional da Indústria, em 1 de julho de 1946, através do Decreto-lei nº 9403 de 25 de junho de 1946, com a finalidade de estudar, planejar e executar, direta ou indiretamente, medidas que contribuam para o bem-estar social dos trabalhadores da indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão geral de vida no país, para o aperfeiçoamento moral e cívico e o desenvolvimento do espírito de solidariedade entre as classes.

As demonstrações contábeis da entidade estão elaboradas e apresentadas de acordo com as determinações contidas na Lei nº 4.320/64 e Normas Brasileira de Contabilidade Técnica aplicada ao Setor Público – NBC TSP 11, de 18/10/2018, Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e disposições do Departamento Nacional do Sesi, que preveem o registro das receitas e despesas em regime orçamentário. Essas demonstrações compreendem:

Balanco Patrimonial: apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2021, comparado com o exercício anterior.

Balanco Orçamentário: demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2021.

Balanco Financeiro: demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 com ênfase na variação das contas do disponível, comparado com o exercício anterior.

Demonstração das Variações Patrimoniais: demonstra a apuração do superávit do Exercício findo em 31 de dezembro de 2021, comparado com o exercício anterior.

Demonstração do Fluxo de Caixa: demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2021, comparado com o exercício anterior.

Notas Explicativas as demonstrações Contábeis: contêm informações complementares ou suplementares aquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Regime de Registros Contábeis:

De acordo com o Plano de Contas e a Padronização Contábil aprovado pelo Conselho Nacional do Sesi (Ato Resolutório n. o 12, de 28 de julho de 2009), as receitas e as despesas são contabilizadas pelo regime de competência.





PELO FUTURO DO TRABALHO

b) Disponibilidades, títulos e valores mobiliários.

As disponibilidades, títulos e valores mobiliários são avaliados pelo custo ou valor de realização, incluindo quando aplicável os rendimentos, e as variações monetárias auferidas. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez.

c) Depósitos para Recursos Judiciais

Existem situações em que a entidade questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo.

c) Despesas antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado mensalmente, observando o período de vigência do contrato em consonância com o regime de competência.

d) Créditos a receber

Representa créditos junto a terceiros, tais como: adiantamentos a empregados, departamento conta movimento, receitas a receber e contas correntes ativas.

e) Imobilizado

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores.

f) Obrigações a pagar

Representada pelas obrigações assumidas com taxas e contribuições a recolher, salários e encargos a pagar e outras obrigações a pagar, previstas na legislação vigente.

g) Receita Orçamentária

Receita orçamentária está representada pelo repasse das contribuições de empresas informada pelo INSS, do montante das contribuições diretas, dos recebimentos através da rede bancária e através do arquivo magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadoras, receitas patrimoniais, receitas de serviços, outras receitas correntes, subvenções e auxílios e as receitas de capital.

h) Despesas Orçamentárias

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes tais como: pessoal e encargos sociais, material de consumo e serviços de terceiros.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA





PELO FUTURO DO TRABALHO

O saldo dessa rubrica está assim composto:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	10.050,43	12.043,71
Banco Conta Movimento	186.283,31	486.283,79
Banco Brasil	161.710,15	425.082,11
Caixa Econômica	24.573,16	61.201,68
Aplicações Financeiras	13.149.051,95	7.583.329,69
Banco Brasil	305.809,79	28.008,22
Caixa Econômica	12.843.242,16	7.555.321,47
TOTAL	13.345.385,69	8.081.657,19

CRÉDITOS A RECEBER

Clientes

São contabilizados pelo valor a receber na contratação de serviços prestados pelo Sesi/RR nas áreas de Saúde, Lazer e Educação.

Receitas a receber

Compreendem os valores das receitas de contribuições compulsórias diretas e indiretas, apropriadas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço. É composta por contribuições sociais previstas em lei, correspondente a 1,5% sobre a folha de pagamento dos trabalhadores da indústria, da comunicação e da pesca, nos termos do Art. 48. Inciso "a" do Decreto Lei 57.375 de 02/12/1965 - Regulamento do Sesi. Estes recursos são arrecadados de forma compulsória, através da Guia da Previdência Social – GPS, pelo órgão oficial de arrecadação do Governo Federal (Receita Federal do Brasil), que mensalmente, transfere aos Departamentos Regionais, passando pelos Departamentos Nacionais do Sesi.

O Decreto 57.375, em seu Art. 49, parágrafo 2º, e o Decreto 494, em seu Art. 50, assegura ao Sesi: " em face de Circunstâncias especiais, as empresas que nelas se encontrarem, poderão recolher, diretamente, mediante autorização do Sesi-DN e a consequente comunicação ao órgão da Previdência Social competente". Com base neste dispositivo legal, a receita compulsória do Sesi passou a ter duas categorias: Direta e Indireta.

- Contribuição Direta: São provenientes da contribuição das empresas industriais que são recolhidas diretamente ao Sesi, através de convênios firmados entre o Sesi/RR e estas empresas.
- Contribuição Indireta: São provenientes da contribuição das empresas industriais que são recolhidas através da GEFIP/GPS e repassadas pelo órgão arrecadador oficial (Receita Federal).

Outras contas correntes ativas

Consolidar as operações de conta corrente realizadas entre os Departamentos Regionais e os Centros de Atividades e outras operações não especificadas.

Depósitos para Recursos Judiciais



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - Departamento Regional de Roraima

Av. Brigadeiro Eduardo Gomes, 3710 - Aeroporto - CEP 69 310 005 - Boa Vista, Roraima

Tel.: (95) 4009-1800 / 4009-1801 / 4009-1887 - E-mails: gab.sesirr@sesi.org.br - ouvidoria.sesirr@sesi.org.br

falecom.rr@sesi.org.br - Site: www.sesiroraima.com



PELO FUTURO DO TRABALHO

Existem situações em que a entidade questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo, está conta foi zerada, pois os recursos judiciais são e longo prazo, logo foi transferido os valores para conta no Ativo Não Circulante "DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS".

CONTA	2021
Clientes	250.991,97
Departamento Conta Movimento	81.789,54
Receitas a receber	2.448.367,02
Outras contas correntes ativas	577.143,92
Depósito em garantia	0,00
TOTAL	3.358.292,45

ESTOQUES

Os valores em estoque estão registrados pelo custo de aquisição e suas saídas mensuradas pelo custo médio, são representados por materiais destinados ao consumo do Sesi/RR e suas Unidades Operacionais. O Estoque da Entidade é devidamente controlado pela área de Almoxarifado, na qual possui controles gerenciais que estão conciliados com os saldos contábeis em 31/12/2021.

CONTA	2021	2020
Estoque para consumo	140.872,51	192.564,11
TOTAL	140.872,51	192.564,11

IMOBILIZADO

Quanto ao disposto na NBC T 16.9, a entidade adota os seguintes critérios e procedimentos: Reconhece obrigatoriamente em periodicidade mensal as parcelas de depreciação e amortização de seus ativos tangíveis, respectivamente, em conta redutora do ativo.

Em dezembro de 2021 foi realizado a reavaliação dos bens Moveis e Imóveis, observou as Normas e Regras Normativas tanto da Secretária do Tesouro Nacional quanto das Normas contábeis em prática atualmente, está representado da seguinte forma, **reavaliação ficou nos valores descritos:**

Descrição da Conta	Valor Contábil Anterior Reavaliação	Valor Contábil Reavaliado
Total Geral de Bens Móveis	8.024.798,26	3.381.300,15
Total Geral de Bens Imóveis	25.150.179,42	106.014.312,50

Quanto ao disposto na NBC T 16.9, a entidade adota os seguintes critérios e procedimentos: Reconhece obrigatoriamente em periodicidade mensal as parcelas de





PELO FUTURO DO TRABALHO

depreciação e amortização de seus ativos tangíveis, respectivamente, em conta redutora do ativo, cujo saldo em 31/12/2021 ficou da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	2021
Bens Imóveis	107.933.131,12
Av. Capitão Júlio Bezerra	1.360.861,95
Av. Brigadeiro Eduardo Gomes CAT	64.448.459,60
Av. Brigadeiro Eduardo Gomes CET	33.965.853,00
SESI - Distrito Industrial	7.600.000,00
Indústria do Conhecimento-Mané Garrincha	163.535,28
Anexo Casa da Indústria	394.421,29
(-) Depreciação de Bens Imóveis	- 247.196,98
Bens Móveis	3.381.300,15
MOBILIÁRIOS EM GERAL	1.792.081,46
INSTRUMENTOS MUSICAIS	39.535,52
VEÍCULOS	394.849,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS EM GERAL	107.275,07
EQUIP. MÉDICOS, CIRURGICOS, ODONT. E LAB	175.851,77
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	724.609,51
EQUIP. ESPORTIVOS ARTÍSTICOS E DE RECREA	141.917,82
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	5.180,00
TOTAL IMOBILIZADO	111.067.234,29

SUPERÁVIT VERIFICADO NO EXERCÍCIO.

Déficit/Superávit Orçamentário	2021	2020
Receitas Correntes	20.986.514,68	16.987.551,64
Receitas de capital	1.367.736,10	1.469.006,75
Despesas correntes	17.442.870,92	15.981.862,68
Despesas de capital	858.773,04	1.481.011,24
Superávit Orçamentário (a)	4.052.606,82	993.684,47

Variações Patrimoniais - Financeiras	2021	2020
Variação Patrimonial/Financeira Ativa	24.613.288,17	20.301.452,54
Variação Patrimonial/Financeira passiva	21.028.258,48	20.103.142,99
Superávit Financeiro (b)	3.585.029,69	198.309,55

Superávit / Déficit	2021	2020
Superávit do exercício (a+b)	7.637.636,51	2.657.006,01

No ano de 2021 foi realizado o levantamento do teste de impairment e a reavaliação da vida útil do acervo patrimonial do SESI/RR, bem como o valor residual dos bens

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - Departamento Regional de Roraima

Av. Brigadeiro Eduardo Gomes, 3710 - Aeroporto - CEP 69 310 005 - Boa Vista, Roraima

Tel.: (95) 4009-1800 / 4009-1801 / 4009-1887 - E-mails: gab.sesirr@sesi.org.br - ouvidoria.sesirr@sesi.org.br

falecom.rr@sesi.org.br - Site: www.sesiroraima.com





PELO FUTURO DO TRABALHO

moveis e imóveis, atendendo os preceitos estabelecidos pela resolução nº 1.177/09 do Conselho Federal de Contabilidade, de que trata o CPC 27, foi realizado o ajuste de lançamento dos valores das obrigações pagas via judicial (INSS e PIS), onde saiu do passivo circulante e foi para o passivo não circulante, assim como o saldo de depósito judiciais, no ativo circulante e foi reclassificado no ativo não circulante.

Boa Vista-RR, 14 fevereiro de 2022.


IZABEL CRISTINA FERREIRA ITIKAWA
CPF: 116.662.933-34
Diretora Regional


AGBERTHON SANTOS DE SOUSA
CRC 1385/O RR
CONTADOR

