

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESPÍRITO SANTO – SESI – DR/ES é uma entidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, constituída sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos, cujo objetivo é apoiar e estimular o desenvolvimento social da indústria e contribuir para qualidade de vida do trabalhador.

O Serviço Social da Indústria – SESI foi criado pela Confederação Nacional da Indústria, a 1º de julho de 1946, consoante o Decreto-Lei nº 9.403, de 25 de junho do mesmo ano, regulamentada pelo Decreto nº 57.375, de 02 de dezembro de 1965, alterado pelo Decreto nº 6.637, de 05 de novembro de 2008, tem como escopo estudar, planejar e executar medidas que contribuam, diretamente, para o bem-estar-social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no País, e, bem assim, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito de solidariedade entre as classes.

Em seus anos de atuação no Espírito Santo, o Serviço Social da Indústria já transformou muitas histórias e também passou por muitas transformações. Referência quando o assunto é educação – o Sesi é a maior rede de ensino privado do estado, e coleciona premiações e metodologias pedagógicas diferenciadas –, a instituição também oferece diversos serviços nas áreas de inovação em saúde e segurança do trabalho; lazer, cultura e promoção da saúde.

O SESI-ES vem aprimorando e ampliando a cartela de serviços que oferece aos trabalhadores da indústria e à sociedade com a missão de promover a qualidade de vida do trabalhador e de seus dependentes com foco em educação, saúde e lazer, e estimular a gestão socialmente responsável da empresa industrial.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância com a Lei no 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 1 O 1/2000. Os valores apresentados estão em reais.

As Demonstrações Contábeis são compostas dos seguintes demonstrativos:

- a) **Balço Orçamentário** - demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2019;
- b) **Balço Financeiro** - demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 com ênfase na variação das contas do disponível;
- c) **Demonstrações das Variações Patrimoniais** - demonstra a apuração do superávit do exercício findo em 31 de dezembro de 2019;
- d) **Balço Patrimonial** - apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2019;
- e) **Demonstração dos Fluxos de Caixa** - demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2019;
- f) **Demonstração do Resultado do Exercício** - demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias, no exercício de 2019; e
- g) **Notas Explicativas** - incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, e contém as informações complementares aos itens divulgados nas demonstrações e informações sobre os itens que não estão nas demonstrações por não se enquadrarem ao critério de reconhecimento.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As Demonstrações Contábeis são representações monetárias estruturadas da posição patrimonial e financeira relativas às transações realizadas pela Entidade no período. O seu objetivo principal é fornecer informações sobre a posição

patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro, que são úteis aos usuários na tomada de decisões.

a) Disponível

As disponibilidades incluem caixa e equivalente de caixa, compostas por numerários em espécie, saldos bancários em conta movimento, aplicações financeiras de liquidez imediata, com riscos insignificantes de mudança de valor de mercado e limites usados de conta garantia, incluindo quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

b) Créditos a Receber

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados. A provisão para créditos de liquidação duvidosa está constituída com base na análise de risco dos créditos, que leva em consideração a estatística de perdas no passado e seu montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

c) Estoques

Os estoques mantidos no Almoxarifado não são para revenda e estão avaliados pelo preço médio ponderado das unidades compradas.

d) Despesas Antecipadas

Representam valores a serem apropriados ao resultado durante a sua realização no decorrer do exercício.

e) Realizável a Longo Prazo

São classificadas neste grupo as contas de bens e direitos da empresa cujas realizações se darão no longo prazo (após o término do exercício seguinte). Também estão inseridas neste grupo as contas de direitos sem prazo de vencimento.

f) Ativo Imobilizado

Equipamentos em geral, móveis, utensílios, instalações, veículos, benfeitorias em imóveis de terceiros e intangível, são demonstrados pelo custo de aquisição. A área de Patrimônio realiza o inventário anual de bens.



g) Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos Princípios de Contabilidade. Apresentam-se de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital.

h) Ativo e Passivo

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação de liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos contratuais e legais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

i) Ativo e Passivo Compensado

As rubricas constantes no grupo dos ativos e passivos compensados são contas de controle relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela Entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

O saldo em 31/12/2019 dos seguros de veículos foi de R\$ 24.520.000,00. Os seguros prediais possuem o saldo em 31/12/2019 de R\$ 61.798.242,00.

Os bens em comodatos além do seu registro no Ativo Imobilizado são lançados no Ativo compensado para controle desses bens, e totalizaram um saldo em 2019 de R\$ 114.436,95.

4. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo ativo, passivo e patrimônio líquido.

4.1 Ativo

4.1.1 Ativo Circulante

Neste grupo classificam os ativos que não irão se realizar até o final do exercício social seguinte ao do balanço que está sendo elaborado. Podem ser considerados ativos circulantes: dinheiro em caixa, bancos conta movimento, aplicações financeiras, duplicatas a receber, os estoques e outros créditos de realização a curto prazo

a) Disponível

Compreendem valores existentes em Caixa e Bancos, assim como as aplicações de curtíssimo prazo e liquidez absoluta. Em 2019 apresentou o saldo de R\$ 50.476.793,71. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI.

b) Clientes

No grupo de Créditos a Receber no curto prazo, na conta de Clientes encontram-se as receitas de serviços prestados em educação, saúde, lazer e cultura à pessoa física e jurídica, o saldo registrado em 2019 foi de R\$ 9.756.943,95.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.1.03.01	CLIENTES	9.756.943,95	7.607.291,63
1.1.03.01.01	Clientes Exercícios Correntes	9.756.943,95	7.607.291,63
1.1.03.01.01.001	Clientes Exercícios Correntes	9.756.943,95	7.607.291,63
1.1.03.01.01.001.09996	Negociação Clientes	2.625.993,59	2.298.088,34
1.1.03.01.01.001.09997	Clientes PF/PJ	7.129.369,56	5.307.622,49
1.1.03.01.01.001.09999	Clientes Diversos	1.580,80	1.580,80

c) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa

Refere-se aos clientes, em sua maioria oriundos da atividade de educação, em que o provisionamento foi feito considerando os títulos vencidos a mais de 181 dias e cuja baixa como perda foi realizada nos títulos vencidos a mais de 540 dias. O provisionamento ocorre com base na orientação do Departamento Nacional através do CPC SI Provisão de

Devedores Duvidosos Clientes. O saldo em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 3.078.861,78.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.1.03.02	(-)PROV P/ PERDAS RECEBIMENTO CRED.	3.078.861,78	2.168.085,89
1.1.03.02.01	(-)Prov. p/ Perdas Receb. Cred.	3.078.861,78	2.168.085,89

d) Adiantamento a Empregados

Refere-se ao adiantamento de salários, férias, 13º salário, concedido aos empregados. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 360.212,65.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.1.03.03	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	360.212,65	339.009,60
1.1.03.03.02	Adiantamentos de Férias	302.362,49	339.009,60
1.1.03.03.99	Outros Adiantamentos a EmpregadoS	57.850,16	-

e) Adiantamentos Concedidos

Referem-se aos adiantamentos de viagens e fundo rotativo utilizado para pronto pagamento. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 51.450,50.

f) Departamento Conta Movimento

Refere-se as operações de conta corrente entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da mesma Entidade, sendo, basicamente, reembolso de viagens de participação em reuniões. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 12.693,07.

g) Valores em Cobrança

Refere-se a transações de valores em cobrança de clientes realizados através de cartão de crédito – CIELO, GETNET, BANESCARD. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 1.851.961,75.

h) Receitas a Receber

Referem-se as receitas de contribuições e subvenções reconhecidas, mas ainda pendentes de sua liquidação. O saldo da conta em 2019 foi de R\$ 5.584.213,32.

- i) Empréstimos e Financiamentos Concedidos**
Refere-se ao ressarcimento da Findes ao SESI-ES, relativo a Construção do Espaço Cultural, em 2019 o saldo da conta é de R\$ 1.796.200,20. *(vide letra c, do item 4.1.2).*
- j) Sistema Indústria Conta Movimento**
Refere-se as operações realizadas entre as Entidades do Sistema Indústria. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 99.570,87.
- k) Convênios e Acordos**
Referem-se aos recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Social da Indústria – Departamento Nacional, tais como Fomento, Projetos, Auxílio/Apoio Financeiro. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 1.396.009,67.
- l) Impostos a Recuperar**
Contempla os valores de impostos a recuperar apurados a receber das operações realizadas pelo SESI-ES, refere-se basicamente ao ISS, pois alguns municípios não reconhecem a imunidade tributária da Entidade, a Unidade Jurídica já ajuizou processo junto a esses municípios, estamos aguardando o deferimento para posterior ressarcimento, e com INSS, relativo a emissão de nota fiscal. Em 2019 o saldo foi de R\$ 243.870,69.
- m) Estoques**
Nesta conta é registrada a movimentação do estoque de materiais destinados a uso e consumo da Entidade, inclusive material didático, cujo controle é feito através de requisições. O saldo em 2019 foi de R\$ 184.260,96.
- n) Despesas Antecipadas**
Refere-se a desembolsos financeiros com licença de uso de software, vale transporte, locação de imóveis, seguros a serem apropriados mensalmente durante a vigência dos contratos, dentre outros. A Entidade mantém seguros para bens imóveis e veículos. Em 2019 tem-se registrado um adiantamento relativo a compra de terreno da Federação das Indústrias do Estado do Espírito Santo – FINDES localizado no Cívico I – Serra/ES, o valor total é de R\$ 2.332.333,33, sendo que o valor pago

em 2019 é de R\$ 1.166.166,67. A finalidade de uso do terreno é para construção de uma quadra poliesportiva coberta para atendimento às demandas do Ensino Médio integrado com Educação Profissional, a compra foi autorizada através da Resolução nº 022/2019 do Conselho Regional do Sesi.

Em 2019 o saldo do grupo despesas antecipadas foi de R\$ 1.385.573,40.

4.1.2 Ativo Não Circulante

Neste grupo está dividido em 02 subgrupos, que são: Realizável a longo prazo - refere-se aos valores a receber decorrentes de transações usuais realizadas pela Entidade com terceiros, liquidáveis após o exercício seguinte ao encerramento do Balanço; e Investimentos. São classificadas neste grupo as contas de bens e direitos da empresa cujas realizações se darão no longo prazo (após o término do exercício seguinte). Em 2019 o saldo total do ativo não circulante foi de R\$ 187.814.427,74.

a) Depósito e Empréstimo Compulsório

Refere-se a um depósito compulsório, junto ao Sesi-DN, para formação de um fundo financeiro que terá por finalidade suprir os Departamentos Regionais quando há realização de processos de reorganização administrativa. O saldo em 2019 foi de R\$ 39.760,95.

b) Depósito Para Recursos Judiciais

Referem-se aos depósitos judiciais/recursais relacionados a processos em fase de contestação em que o Sesi – DR/ES é parte integrante, proveniente de ações trabalhistas, cíveis e federais. Estes valores estão apresentados pelo valor original, não tendo sido acrescidos de juros e atualização monetária, a atualização monetária ocorre no ato da liquidação do processo. O saldo em 2019 foi de R\$ 4.593.424,53.

c) Empréstimos e Financiamentos Concedidos: refere-se ao ressarcimento da Findes ao Sesi-ES, relativo a Construção do Espaço Cultural. Em 07/12/2016 ocorreu a Sessão Ordinária que foi expedido o Acórdão nº 3172/2016 – TCU – Plenário1 determinando o ressarcimento

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



dos recursos efetuados por esta entidade que envolviam as obras de Construção do Espaço Cultural, no Edifício Findes, onde se encontra sediada a entidade.

A Federação das Indústrias do Estado do Espírito Santo, já iniciou os pagamentos em fevereiro/2017, cujo saldo contábil no longo prazo até o encerramento do exercício foi de R\$ 3.592.400,40. (vide item 4.1.1, letra "f")

d) Imobilizado

Referem-se aos bens que foram incorporados a Entidade, destinados a manutenção das atividades da Entidade, sendo divididos em:

▪ **Bens Imóveis**

Referem-se aos terrenos, prédios, construções em andamento, instalações e benfeitoria em imóveis de terceiros. Os bens imóveis foram registrados pelos valores nominais das respectivas aquisições ou pelo custo de produção ou de construção, conforme o art. 106, II, da Lei nº 4.320/64.

▪ **Bens Móveis**

Referem-se a veículos, mobiliários em geral, equipamentos de informática, equipamentos médicos, odontológicos e laboratoriais, equipamentos esportivos, artísticos e de recreação, equipamentos musicais, equipamentos de comunicação, máquinas e equipamentos em geral e outros bens móveis. Os bens móveis estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação pelo método linear.

Os critérios para incorporação de bens móveis são:

a) Ter prazo de vida útil igual ou superior a dois anos de acordo com a Política de Patrimônio do Sistema CNI, Ato CSC Nº 02/2010;

b) Qualquer item, equipamento ou conjunto que tenha valor acima de 2% (dois por cento) do valor limite de dispensa de licitação, sendo: R\$ 44.000,00 x 2% = R\$ 880,00;

São considerados como exceções os seguintes itens, com vida útil menor que dois anos, mesmo que tenham valores inferiores ao limite de R\$ 880,00 (oitocentos e oitenta reais), conforme Tabela abaixo:

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

O Ativo Imobilizado líquido está registrado em R\$ 179.029.361,86, ou seja, descontado a depreciação acumulada –R\$ 27.512.321,96, cuja composição está detalhada na planilha abaixo:

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.2.03	IMOBILIZADO	179.029.361,86	175.201.221,84
1.2.03.01	BENS IMÓVEIS	166.807.772,75	170.487.632,77
1.2.03.01.01	Terrenos	101.123,13	101.123,13
1.2.03.01.02	Prédios	163.640.529,08	162.300.477,31
1.2.03.01.03	Construções em Andamento	257.825,44	308.597,54
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	2.808.295,10	7.777.434,79
1.2.03.02	BENS MÓVEIS	39.733.911,07	34.248.253,87
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	10.101.784,28	6.527.001,09
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filme, Pinaco (teca)	4.716,00	4.716,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	315.214,55	320.922,22
1.2.03.02.05	Veículos	8.805.562,54	9.168.905,48
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	6.194.406,68	5.727.189,96
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	3.640.859,81	3.959.416,13
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	9.694.639,02	7.555.054,16
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	599.853,35	629.110,85
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	46.821,12	24.737,76
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	330.053,72	331.200,22

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.2.03.04	DEPRECIÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA	-27.512.321,96	-29.534.664,80
1.2.03.04.01	(-) Depreciação de Bens Imóveis	-1.636.435,40	-5.580.602,87
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	-1.636.435,40	-5.580.602,87
1.2.03.04.02	(-) Depreciação de Bens Móveis	-25.875.886,56	-23.954.061,93
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	-4.235.724,33	-3.851.503,62
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	-4.716,00	-4.716,00
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	-169.422,66	-142.951,92
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	-8.046.149,42	-7.751.500,41
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	-3.556.447,19	-3.120.990,45
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont.Lab.	-2.335.204,28	-2.211.159,43
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	-6.810.164,57	-6.197.251,86
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	-503.100,12	-481.623,34
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	-15.454,10	-13.195,96
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	-199.503,89	-179.168,94

▪ Depreciação

A depreciação é apurada conforme o Ato Resolutório nº. 17 de 27 de julho de 2010 do Conselho Nacional do SESI e em conformidade com a NBC T 16.9.

▪ Teste de Recuperabilidade de Ativos

Os ativos imobilizados (Bens Móveis) tiveram seus valores testados e no período findo em 31 de Dezembro de 2019 a empresa não verificou a existência de bens com registros acima do valor recuperável, não sendo necessário realizar nenhuma provisão de perda por valor recuperável.

Ressaltamos que o SESI preserva seus bens móveis através de inventários físicos anuais, juntamente com a prática de baixar sempre que necessário os itens obsoletos ou em desuso ou de recuperação ante econômica colocados em disponibilidade.

e) INTANGÍVEL

Estão registrados o direito de uso de linhas telefônicas, cujo saldo em 2019 foi de R\$ 44.680,00.



4.2 Passivo

4.2.1 Passivo Circulante

Neste grupo, classificam-se as contas que representam obrigações da empresa para com terceiros no curso do exercício seguinte, tais como: Salários a Pagar, Fornecedores, Impostos a Pagar, Empréstimos Bancários, dentre outras.

Dentro deste grupo as que se destacam são:

a) Fornecedores

Consolida os valores das obrigações decorrentes do fornecimento de materiais e bens incorporáveis ao patrimônio da Entidade e da prestação de serviços, cujo saldo em 2019 foi de R\$ 3.633.825,99, conforme descrito abaixo, em sua maioria, referem-se a contratos.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.1.01.02	FORNECEDORES	3.633.825,99	2.978.629,88
2.1.01.02.01	Fornecedores	3.633.825,99	2.978.629,88
2.1.01.02.01.001	Fornecedores	3.633.825,99	2.978.629,88
2.1.01.02.01.001.00003	Unimed Vitória-Coop. Trab. Médico	-	56.841,19
2.1.01.02.01.001.00004	Serviços de Segurança e Vigilância	29.385,40	-
2.1.01.02.01.001.00006	ESCELSA Espirito Santo Centrais Elétrica	-	128.100,00
2.1.01.02.01.001.00007	Companhia Esp. Santense de San. - CESAN	-	15.220,00
2.1.01.02.01.001.00021	MRV Engenharia e Participações	609,00	609,00
2.1.01.02.01.001.00024	BRK Ambiental - Cachoeiro de Itapemirim	-	15.150,00
2.1.01.02.01.001.00025	Cond. do Edifício River Center	-	5.800,00
2.1.01.02.01.001.00026	Celso Fidalgo Imóveis	-	10.418,00
2.1.01.02.01.001.00027	Rogério Brum da Paz	-	4.400,00
2.1.01.02.01.001.00028	Engeste Engenharia Esp. Santense Ltda	-	1.800,00
2.1.01.02.01.001.00029	SKF Group Eireli Ltda	-	11.692,02
2.1.01.02.01.001.00032	Araserv	6.310,00	-
2.1.01.02.01.001.00033	Clinica Salles Ltda.	12.620,00	-
2.1.01.02.01.001.09999	Fornecedores Diversos	3.584.901,59	2.728.599,67

b) Impostos, Taxas e Contribuições

Refere-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores e de pagamentos a terceiros cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.1.01.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	941.792,28	609.754,84
2.1.01.03.01	Imposto de Renda	776.285,22	555.781,89
2.1.01.03.03	ISS	62.242,03	7.505,24
2.1.01.03.08	CSLL/COFINS/PIS	103.265,03	46.467,71

c) Salários e Encargos a Pagar

Este grupo consolida os valores a pagar aos empregados da Entidade e demais encargos sociais e trabalhistas conforme detalhamento abaixo. O saldo em 2019 foi de R\$ 3.465.820,80.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.1.01.04	SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	3.465.820,80	1.871.443,45
2.1.01.04.01	Salários a Pagar	1.305.953,63	-
2.1.01.04.02	INSS	1.583.400,34	1.368.698,74
2.1.01.04.03	FGTS	500.848,05	446.111,36
2.1.01.04.04	PIS	74.367,94	56.633,35
2.1.01.04.99	Outros Encargos a Recolher	1.250,84	-

d) Provisões

Referem-se às provisões de férias e 13º, as quais foram realizadas com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos, tendo sido constituídas mensalmente, cujo confronto entre o valor provisionado e o valor pago no período resultou em um saldo em 2019 de R\$ 1.184.793,84.

e) Convênios – Arrecadação Direta

Nessa conta são registrados os valores de recolhimento da receita compulsória direta, efetuados diretamente pelas indústrias ao Departamento Regional sobre os quais são devidos 25% ao Departamento Nacional. O saldo em 2019 de R\$ 2.538.009,57.

f) Empréstimos e Financiamentos

Refere-se ao empréstimo contraído junto ao Departamento Nacional do SESI, para cobertura do impacto das despesas com a redução do quadro de pessoal. O valor total recebido foi de R\$ 2.730.000,00, tendo sido acrescido correção e deduzido das parcelas pagas, cujo saldo gerado no curto prazo foi de R\$ 1.032.405,77. (Vide item 4.2.2 “a”)

g) Sistema Indústria Conta Movimento

Referem-se às operações de contas-correntes realizadas entre as Entidades do Sistema Indústria. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 768.808,01.

h) Convênios e Acordos

Referem-se a recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados Serviço Social da Indústria - Departamento Nacional, Ministérios, Prefeituras e demais Entidades. Em 2019, os valores referem-se a recebimentos de recursos para a execução de Projetos, Fomento e Auxílio/Apoio Financeiro vinculado ao SESI-DN, cujo saldo foi de R\$ 1.144.844,73.

i) Outras Obrigações

Refere-se basicamente a créditos consignados em folha de pagamento dos empregados e com receitas antecipadas de prestação de serviços educacionais. O saldo em 2019 foi de R\$ 4.077.401,37.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.1.01.14	OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.077.401,37	4.707.728,26
2.1.01.14.01	CONSIGNAÇÕES A PAGAR	123.920,81	47.556,72
2.1.01.14.05	FATURAMENTO P/PREST DE SERV FUTURO	3.953.480,56	4.660.171,54

4.2.2 Passivo Não Circulante

Nesse grupo classificam-se os passivos Exigíveis a Longo Prazo, ou seja, registra-se todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício seguinte ao encerramento do balanço. Os valores registrados referem-se ao empréstimo contraído junto ao Departamento Nacional do SESI e a provisão das Contingências Judiciais.



a) Empréstimos e Financiamentos

Refere-se ao empréstimo contraído junto ao Departamento Nacional do SESI para suportar as despesas decorrentes da redução de quadro de pessoal. O saldo em 2019 é de R\$ 379.166,65.

b) Contingências Judiciais

São valores estimados das ações judiciais tramitando em alçadas legais, servindo de provisão para cumprimento de decisões judiciais que venham a onerar os cofres da Entidade e outras contingências não decorrentes de ação em trâmite na justiça.

As provisões para ações trabalhistas, tributárias e cíveis são provisionadas com base em relatórios fornecidos pela Unidade Jurídica, com base no CPC SI Contingências Judiciais, que teve como referência a NPC 22 do IBRACON (Revogada), passando a aplicar o CPC 25, e encaminha à área de Contabilidade, semestralmente. Quando aplicáveis, estão amparadas por depósitos judiciais. O saldo em 2019 foi de R\$ 4.713.362,65, cuja composição está descrita abaixo:

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.2.01.03.02	CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS E OUTRAS	4.713.362,65	5.205.424,60
2.2.01.03.02.001	Contingências Judiciais	4.586.771,39	4.705.449,60
2.2.01.03.02.002	Outras Contingências	126.591,26	499.975,00

- Processos Trabalhistas

O valor provisionado considerado de alto risco, cuja probabilidade foi classificada como Provável, foi de R\$ 4.586.771,39.

O valor provisionado considerado de médio risco, cuja probabilidade foi classificada como Possível, foi de R\$ 1.808.819,34.

- Processos Cíveis/Federais

O valor provisionado considerado de alto risco, cuja probabilidade foi classificada como Provável, foi de R\$ 8.377,20.

O valor provisionado considerado de médio risco, cuja probabilidade foi classificada como Possível, foi de R\$ 498.330,17.

- Processos Tributários

O valor provisionado considerado de médio risco, cuja probabilidade foi classificada como Possível, foi de R\$ 15.092.641,74.

- Processos Judiciais Especial Cível

O valor provisionado considerado de alto risco, cuja probabilidade foi classificada como Provável, foi de R\$ 118.214,06.

O valor provisionado considerado de médio risco, cuja probabilidade foi classificada como Possível, foi de R\$ 119.777,00.

c) Patrimônio Social

O Patrimônio Social está constituído pelo capital social e pelos resultados acumulados, acrescido do Superávit do Exercício, cujo valor apurado no exercício de 2019 foi de R\$ 11.074.317,08.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.3	PATRIMÔNIO SOCIAL	233.899.986,43	222.825.669,35
2.3.01.01	PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	222.825.669,35	207.948.116,41
2.3.01.02	SALDO DO EXERCÍCIO	11.074.317,08	14.877.552,94

5 Resultado

5.1 Execução Orçamentária

O orçamento inicial, no valor de R\$ 157.408.600,00, foi aprovado pela Resolução nº 026 de 28 de setembro de 2018, do Conselho Regional do SESI-DR/ES.

Através da Resolução nº 015 de 30 de maio de 2019, do Conselho Regional do SESI do Espírito Santo, foi aprovada a proposta de retificação orçamentária para o valor de R\$ 170.213.923,00, registrando um acréscimo de 8,1% sobre o orçamento inicial.

O Conselho Regional do SESI-DR/ES aprovou, através da Resolução nº 003 de 30 de janeiro de 2020, a transposição de verbas do orçamento em R\$ 25.597.950,00. Com esta Resolução o orçamento para despesas e receitas de 2019 permaneceu em R\$ 170.213.923,00, não representando qualquer acréscimo sobre o orçamento suplementado.



a) Receitas

As receitas foram classificadas em conformidade com o art. 11 da Lei nº 4.320/64, nas seguintes categorias econômicas: Receitas Correntes e Receitas de Capital.

b) Despesas

Observadas as categorias econômicas do art. 12 da Lei nº 4.320/64, as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas: Despesas Correntes e Despesas de Capital.

A execução orçamentária apresentou o seguinte resultado:

Descrição	Orçado	Realizado
RECEITA CORRENTE	164.673.125,00	151.613.293,15
RECEITA DE CAPITAL	5.540.798,00	5.677.042,73
Total	170.213.923,00	157.290.335,88

Descrição	Orçado	Realizado
DESPESA CORRENTE	147.140.242,00	141.449.509,21
DESPESA DE CAPITAL	23.073.681,00	9.048.791,02
Total	170.213.923,00	150.498.300,23

Descrição	Orçado	Realizado
Déficit/Superávit Orçamentário	-	6.792.035,65

c) Gratuidade

Em atendimento aos artigos 6º e 69 do Regulamento do Sesi, o Departamento Regional do Espírito Santo destinou, no ano de 2019 para ações de educação R\$ 37.068.519,88 correspondendo a 58,49% da receita líquida de contribuição compulsória e, para gratuidade R\$ 13.551.449,69 o que corresponde a 21,38% da receita líquida de contribuição compulsória.

A apuração está de acordo com a metodologia do Sesi, definida por seu Departamento Nacional, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.

Descritivo	Valores
Receita Bruta de Contribuição Compulsória	76.124.348,14
(A) Receita Compulsória Líquida	63.373.519,83
(B) Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada)	37.068.519,88
(C) Recursos Aplicados à Gratuidade	13.551.449,69
(D) % Receita Líquida destinada à Gratuidade = (C/A)*100	21,38%

5.2 Movimentação Financeira

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

Descrição	2019
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	46.063.652,76
Saldo Financeiro do Exercício Atual	50.476.793,71
Resultado Financeiro	4.413.140,95

5.3 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial em 2019 foi superavitário em R\$ 11.074.317,08 conforme demonstrado a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

	Valores em R\$ 1,00	
	31/12/2019	31/12/2018
Receita Bruta	RS 141.166.546,08	RS 123.728.087,12
(-) Deduções e Abatimentos da Receita Bruta	RS (2.558.520,90)	RS (2.393.186,18)
Receita Líquida	RS 138.608.025,18	RS 121.334.900,94
Resultado Operacional Bruto	RS 138.608.025,18	RS 121.334.900,94
Receitas/Despesas Operacional	RS (127.994.137,41)	RS (112.432.216,28)
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL	RS 10.613.887,77	RS 8.902.684,66
Variações Patrimoniais e Financeiras	RS 460.429,31	RS 5.974.868,28
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	RS 11.074.317,08	RS 14.877.552,94

Vitória, 31 de dezembro de 2019.


 Ingrid Liberato de Menezes
 Coordenadora de Controladoria
 CRC-ES 0177794/O-1


 Mateus Simões de Freitas
 Superintendente