

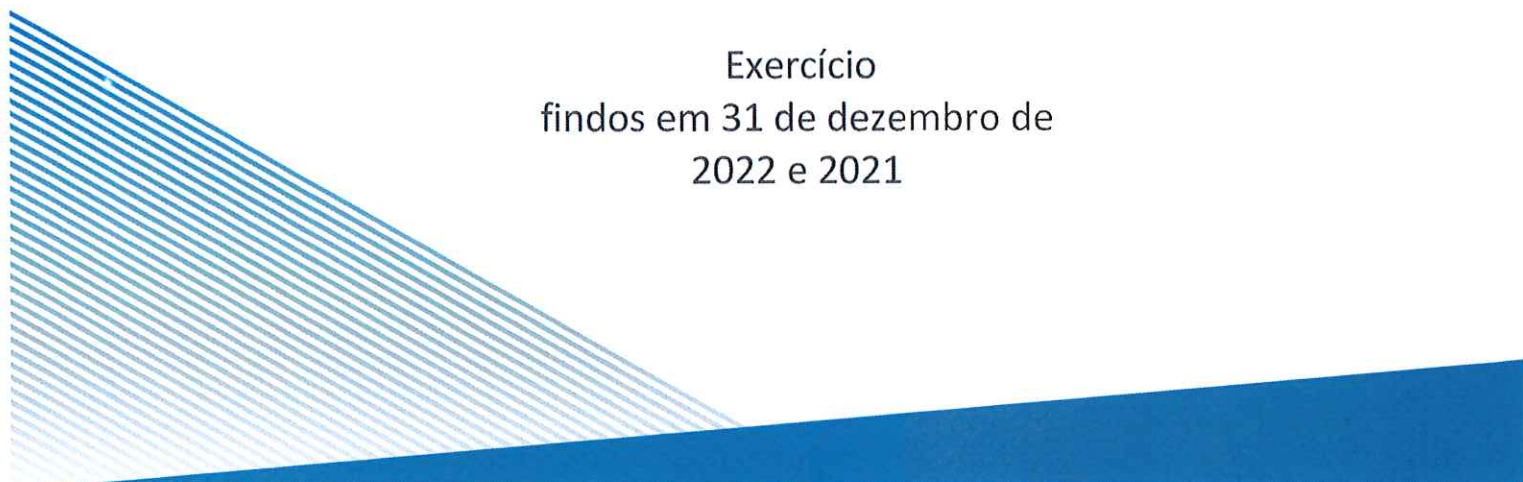


Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

SESI- SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DE SANTA CATARINA

Exercício
findos em 31 de dezembro de
2022 e 2021



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SANTA CATARINA
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 dezembro de 2021
(Em reais)

Nota 1 Contexto Operacional

O SESI - Serviço Social da Indústria - Departamento Regional de Santa Catarina é uma entidade de direito privado sem fins lucrativos e tem por objetivo apoiar e estimular o desenvolvimento social da indústria, contribuindo para a melhoria da qualidade de vida do trabalhador. Disponibiliza em Santa Catarina os serviços de educação, farmácia, alimentação, saúde e segurança, saúde e bem-estar.

A entidade foi criada pela Confederação Nacional da Indústria em 01/07/46, consoante o Decreto-Lei nº 9.403 de 25/06/46, com duração por tempo indeterminado. Para a realização de sua finalidade, o SESI criou órgãos normativos, o Conselho Nacional e o Departamento Nacional, com jurisdição em todo o País.

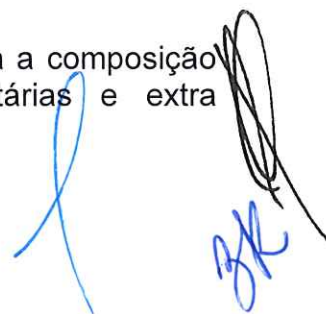
Nota 2 Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei 4.320/64, Decreto – Lei nº 6.976/09 e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG), assim como, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 11).

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Diretor Regional do SESI/SC, Mario Cezar de Aguiar no dia 17 de janeiro de 2023 e compõem-se dos seguintes demonstrativos:

- Balanço Patrimonial – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço.
- Balanço Financeiro – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o período, com ênfase na variação das contas do disponível.
- Balanço Orçamentário – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício.
- Demonstração do Resultado do Exercício – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias no exercício.



- Demonstração do Fluxo de Caixa – elaborada pelo método indireto, demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício.
- Demonstração das Variações Patrimoniais – demonstra a apuração do superávit do exercício.
- Demonstração das Mutações do Patrimônio líquido – demonstra as variações ocorridas em todas as contas que compõem o patrimônio líquido no encerramento do exercício.
- Demonstrativo de Resultado Abrangente – apresenta as receitas, despesas e outras mutações que afetam o patrimônio líquido da entidade, em determinado período.

2.2 Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas 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 requer que a Administração faça estimativas e suposições, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

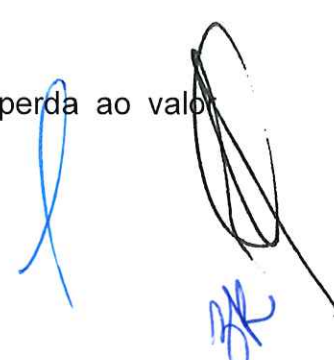
As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem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

Nota 3 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

3.1 Ativo Circulante e Não Circulante

Quando aplicável, é reduzido mediante constituição de perda ao valor recuperável.



3.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Estão representados pelos valores disponíveis em espécie, por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial (em base pro rata temporis), e não excedem o valor de mercado.

3.3 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 perdas nos recebimentos dos créditos está constituída com base na análise de risco dos créditos, que considera a estatística das perdas no passado, sendo seu montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

3.4 Imobilizado

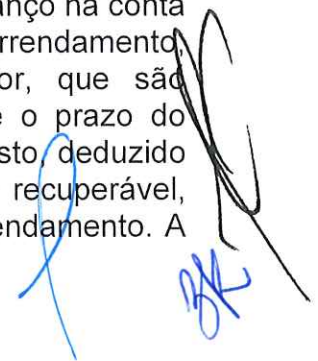
Está demonstrado ao custo de aquisição registrado no imobilizado. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de item substituído é baixado.

Depreciado pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens e taxas anuais de depreciação fixadas por espécie, sobre o valor de aquisição do ativo.

A depreciação de um ativo imobilizado inicia a partir da data que este está em uso.

Com vistas a revisar e adequar a política contábil quanto ao valor residual, vida útil e "impairment" dos bens, realizou a contratação de empresa especializada para demonstrar os impactos sobre as peças contábeis, para comprovação do estudo foram entregues laudos, com a indicação de saldo residual; valor atual do patrimônio em uso, assim como calculado a vida útil remanescente para o referido patrimônio; valor recuperável estimado; e o custo atribuído que tem como finalidade utilização dos dados para avaliação gerencial do valor de mercado do patrimônio.

Os direitos de uso em arrendamento, são todos os arrendamentos em que a entidade atua como arrendatária. São reconhecidos no balanço na conta de ativo de direito de uso e contrapartida no passivo de arrendamento, exceto arrendamentos de curto prazo e de baixo valor, que são reconhecidos como despesa em uma base linear durante o prazo do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado ao custo, deduzido da depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, ajustado para qualquer remensuração da obrigação de arrendamento. A



depreciação é calculada com base na vida útil do bem ou pelo prazo do contrato. A obrigação de arrendamento é inicialmente mensurada ao valor presente das parcelas de arrendamento do contrato, atualizadas mensalmente pelos juros descontados e liquidados pelos pagamentos de arrendamentos realizados.

No SESI foi aplicada uma taxa única à carteira de arrendamentos por apresentarem características similares, considerando o prazo de cinco anos, mesmo os contratos sendo renovados a cada ano, devido a permanência nos imóveis.

Espécies	Taxa
Imóveis	2% a.a.
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros e Instalações	10% a.a.
Direitos de Uso Sobre Imóveis Arrendados	20% a.a.
Mobiliário, instrumentos musicais, máquinas e equipamentos em geral	10% a.a.
Veículos e equipamentos de informática	20% a.a.

3.5 Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

3.6 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.

3.7 Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos Pressupostos Contábeis. 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, bem como apresentam às orientações dispostas pela ITG 2002 (R1).

Nas Receitas Correntes há o reconhecimento da receita de contribuição compulsória, a sustentabilidade ocorre, de forma significativa, pelo recebimento desse recurso por parte das indústrias. Essa contribuição ocorre de duas formas:

- **Contribuição Direta** – a empresa recolhe a contribuição na rede bancária, via GPS/DARF, para a Administração Tributária Federal, que, posteriormente, é enviada ao Departamento Nacional do SENAI/SESI para, só então, ser repassada ao SENAI/SESI de cada estado.

- **Contribuição Indireta** – a empresa recolhe a contribuição na rede bancária diretamente aos fundos do SENAI/SESI de seu estado (legalmente amparada pelo §2º do art. 49 do Regulamento do Sesi, aprovado pelo Decreto nº 57.375/1965 e pelo §2º do art. 139 da Instrução Normativa MPS/SRP no 03/2005). Essa é a modalidade de contribuição em que o Termo de Cooperação Técnica e Financeira se faz necessário.

A celebração do Termo de Cooperação Técnica e Financeira garante a retenção de 3,5% sobre a contribuição compulsória devida, possibilitando a realização de uma série de atividades por parte das empresas, no que diz respeito ao desenvolvimento profissional de seus trabalhadores através de ações em educação profissional e tecnológica.

Ao final de cada exercício cabe a empresa realizar a prestação de contas dos valores retidos declarando às ações realizadas em benefício de seus colaboradores.

Os Termos de Cooperação Técnica e Financeira (TCTF), totalizam 340 com arrecadação de R\$ 143,57 milhões. Destes, 25 foi realizada a conversão em 2022. Neste ano, Santa Catarina foi o segundo DR com mais conversões, representando uma estimativa adicional de arrecadação para o ano de 2023 de R\$ 3,14 milhões.

Relativo ao valor de retenção de 3,5% sobre a contribuição das empresas cooperadas, o valor disponibilizado foi de R\$ 6,59 milhões, e deverá ter a Prestação de Contas realizada pelas empresas que firmaram o TCTF.

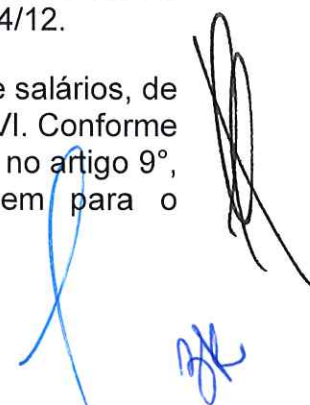
Para o processo de TCTF, foram realizadas 74 fiscalizações sobre a folha de pagamento das empresas que temos convênio, sendo que foram emitidas 5 notificações no valor de 3,08 milhões.

3.8 Imunidade Tributária

O Sesi nos termos dos artigos 11, 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23/09/55, e Artigo 150, Inciso III, alínea "c" da CF/88, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita as regras da Lei nº 7.689/88, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/03 e Instrução Normativa nº 1234/12.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17/12/02, artigo 9º, inciso VI. Conforme Incisos IV, artigo 46 deste Decreto, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos nos serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS.



Para os serviços de alimentação, aplica-se o disposto conforme demonstrado a seguir:

Nos estados em que o <u>SESI/SC</u> atua com vendas de refeições aos funcionários das indústrias, são aplicados os seguintes embasamentos legais	
DF	Isenção do ICMS conforme Item 13 do Caderno 1, Anexo I do RICMS/DF
GO	Redução de base de cálculo do ICMS de 58,82% resultando em uma alíquota efetiva de 7% conforme Inciso XII-A do Art. 8º, Anexo IX do <u>RTCE/GO</u> . A adoção desse benefício exige o recolhimento adicional do Fundo de Proteção Social de Goiás nos termos do Inciso I, §3º do Art. 1º, Anexo IX do <u>RTCE/GO</u>
MG	Isenção do ICMS conforme Itens 15 e 16 da Parte 1, Anexo I do RICMS/MG
MT	Isenção do ICMS conforme Inciso II do Art. 10, Anexo IV do RICMS/MT
MS	Isenção do ICMS conforme Inciso II do Art. 25, Anexo I do RICMS/MS
PR	Isenção do ICMS conforme Item 140 do Anexo V do RICMS/PR
RJ	Redução de base de cálculo do ICMS de 33,33% resultando em uma alíquota efetiva de 4% conforme Art. 2º do Decreto nº 46.680/2019
RS	Isenção do ICMS conforme Inciso XV do Art. 9º do RICMS/RS
SC	Isenção do ICMS conforme Inciso XIX do Art. 2º do Anexo II do RICMS/SC
SP	ICMS tributado conforme regime especial concedido pelo Decreto nº 51.597/2007, onde é aplicada a alíquota de 3,20% sobre a receita bruta.
Nos estados em que o <u>SESI/SC</u> atua com vendas de refeições ao público em geral, são utilizados os seguintes embasamentos legais	
PR	ICMS tributado conforme regime especial concedido pelo Art. 37 do RICMS/PR, onde é aplicada a alíquota de 3,20% sobre a receita bruta.
SC	ICMS tributado conforme regime especial concedido pelo Art. 266-A do Anexo II do RICMS/SC, que concede a aplicação de crédito presumido de 73,33% do imposto destacado, gerando uma alíquota efetiva de 3,2%. A adoção desse regime exige o recolhimento adicional do Fundo Social e do Fundo de Apoio à Manutenção e ao Desenvolvimento da Educação Superior nos termos da Portaria SEF nº 143/2022.

Em SP e SC houve alterações na legislação que impactaram na mudança de tributação, conforme descrito abaixo:

- Em SP até 31/12/2021 era aplicada a alíquota de 3,69% sobre a receita bruta, passando a 3,20% a partir de 01/01/2022;
- Em SC até 31/03/2022 foi aplicado o benefício do crédito presumido com alíquota efetiva de 7% conforme Art. 21 do Anexo II do RICMS/SC. A partir de 01/04/2022 foi aplicado o benefício do

crédito presumido com alíquota efetiva de 3,2% conforme Art. 266-A do Anexo II do RICMS/SC. Este novo benefício exige o recolhimento adicional do Fundo Social e do Fundo de Apoio à Manutenção e ao Desenvolvimento da Educação Superior nos termos da Portaria SEF nº 143/2022.

3.9 Auditoria Independente

As demonstrações contábeis são auditadas mensalmente por auditorias independentes que seguem as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas em Lei. A empresa responsável por auditar os exercícios de 2022 e 2021 é a VGA Auditores, registro no CRC-SC 618/O-2 e na CVM-368/9. Destaca-se que as referidas empresas não prestaram qualquer outro serviço correlato, conforme requerido pela Resolução CVM nº 23/21.

Nota 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 Social Líquido**”. Os valores apresentados a seguir estão em Reais (U.M).

4.1 Ativo

O “**Ativo**” compreende o “**Caixa e Equivalentes de Caixa**”, os “**Direitos**” e os “**Bens Tangíveis**” e “**Intangíveis**” adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pela entidade, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerentes à prestação de serviços.

Títulos	2022	2021	Variação
Ativo Circulante	355.073.067	339.890.170	4,47%
Ativo Não Circulante	458.913.107	306.168.101	49,89%
Total do Ativo Real	813.986.174	646.058.271	25,99%
Ativo Compensado	13.156.643	13.041.782	0,88%
Total do Ativo	827.142.817	659.100.054	25,50%

4.1.1 Ativo Circulante

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte sendo composto pelos subgrupos: “**Caixa e Equivalentes de Caixa**”, “**Créditos a Receber**”, “**Estoques**”, “**Valores a Apropriar**” e “**Despesas Antecipadas**”.



Títulos	2022	2021	Variação
Caixa e Equivalentes de Caixa	195.178.950	201.988.717	-3,37%
Créditos a Receber	126.025.788	108.043.122	16,64%
Estoques	30.810.936	27.911.905	10,39%
Valores a Apropriar	-	3.423	-100,00%
Despesas Antecipadas	3.057.392	1.943.002	57,35%
Total Ativo Circulante	355.073.067	339.890.170	4,47%

4.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

O subgrupo **“Caixa e Equivalentes de Caixa”** compreende os valores existentes em **“Caixa”** e **“Bancos”**, assim como as **“Aplicações Financeiras”**. As contas deste subgrupo possuem liquidez imediata. As aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

Títulos	2022	2021	Variação
Caixa	741.245	609.173	21,68%
Bancos	3.190.662	5.810.839	-45,09%
Títulos de Valores Mobiliários	191.247.044	195.568.706	-2,21%
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	195.178.950	201.988.717	-3,37%

4.1.1.2 Créditos a Receber

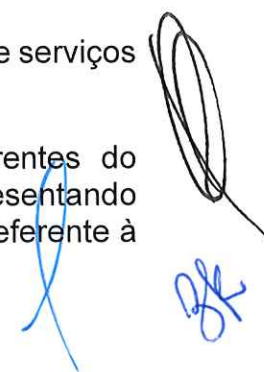
O subgrupo **“Créditos a Receber”** contém valores decorrentes de transações usuais efetuadas pela entidade com terceiros, colaboradores e partes relacionadas.

Títulos	2022	2021	Variação
Clientes	93.109.951	76.976.338	20,96%
(-) Provisão p/ Perdas Rec. de Clientes	5.272.631	5.539.027	-4,81%
Adiantamentos a Empregados	7.021.798	6.986.175	0,51%
Adiantamentos Concedidos	222.155	194.997	13,93%
Departamento Conta Movimento	27.196.419	23.472.390	15,87%
Valores em Cobrança	60.021	57.074	5,16%
Receitas a Receber	743.697	982.862	-24,33%
Sistema Indústria Conta Movimento	1.300.422	1.946.248	-33,18%
Convênios de Arrecadação Direta	1.164.222	1.101.915	5,65%
Contas Correntes Ativas	41.267	483.708	-91,47%
Impostos a Recuperar	438.469	1.380.442	-68,24%
Total Créditos a Receber	126.025.788	108.043.122	16,64%

As contas com maior destaque foram:

a) **“Clientes”** compreende os valores a receber de prestações de serviços à indústria nas seguintes linhas de negócios.

- **“Departamento Regional”** – registra valores decorrentes do ressarcimento pela Previsc dos planos de saúde (representando 77,02% dos valores da rubrica) e cobrança de aluguel referente à



locação de imóveis (representando 20,15% do total da rubrica) e demais valores representando 2,83%. Corresponde a 1,77% do total da carteira de clientes.

Descrição	2022	2021	Variação	A/V
Titulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	481.094	1.379.723	-65%	97,28%
Titulos vencidos nos últimos 12 meses	6.447	17.494	-63%	1,30%
Titulos vencidos a mais de 365 dias	7.005	3.827	83%	1,42%
Total da Conta Clientes Depto Regional	494.546	1.401.044	-64,70%	100,00%

- **“Educação e Promoção da Saúde”** – oferece aos trabalhadores das indústrias e sociedade em geral cursos que abrangem a educação básica e ensino médio, bem como ações e programas que promovem a saúde e a segurança dos trabalhadores. Corresponde a 19,33% do total da carteira de clientes.

Descrição	2022	2021	Variação	A/V
Titulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	11.532.379	7.666.165	50%	63,74%
Titulos vencidos nos últimos 12 meses	5.715.895	4.035.294	42%	31,59%
Titulos vencidos a mais de 365 dias	845.682	1.228.342	-31%	4,67%
Total da Conta Clientes Ed e Prom Saúde	18.093.955	12.929.801	39,94%	100,00%

- **“Farmácias”** – oferece aos trabalhadores das indústrias e sociedade em geral produtos de medicamentos, perfumaria e cosméticos, bem como serviços de manipulação de medicamentos e cosméticos. Corresponde a 28,81% do total da carteira de clientes.

Descrição	2022	2021	Variação	A/V
Titulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	23.543.822	25.317.081	-7%	87,30%
Titulos vencidos nos últimos 12 meses	2.695.784	570.499	373%	10,00%
Titulos vencidos a mais de 365 dias	729.095	30.090	2323%	2,70%
Total da Conta Clientes Farmácias	26.968.701	25.917.670	4,06%	100,00%

- **“Cozinhas”** – oferece serviços de fornecimento de alimentação aos trabalhadores das indústrias e promove campanhas educativas, que estimulam a mudança de hábitos que mostram a importância da adoção de um estilo de vida mais saudável. Corresponde a 51,33% do total da carteira de clientes.




Descrição	2022	2021	Variação	A/V
Títulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	46.988.253	38.182.923	23%	97,80%
Títulos vencidos nos últimos 12 meses	1.039.295	572.494	82%	2,16%
Títulos vencidos a mais de 365 dias	18.323	30.090	-39%	0,04%
Total da Conta Clientes Cozinhas	48.045.871	38.785.507	23,88%	100,00%

- **“Clientes Recebimentos Cartões”** – refere-se a valores recebidos no último dia útil do mês, que serão baixados no mês subsequente.

Títulos	2022	2021	Variação
Departamento Regional	494.546	1.401.044	-64,70%
Educação e Promoção da Saúde	18.093.955	12.929.801	39,94%
Farmácias	26.968.701	25.917.670	4,06%
Cozinhas	48.045.871	38.785.507	23,88%
(-) Clientes - Recebimento Cartões	493.339	2.057.684	-76,02%
Total Conta Clientes	93.109.733	79.034.022	17,81%

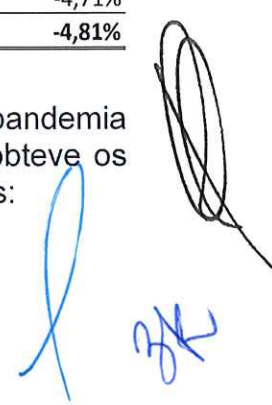
- b) **“Provisão para Perdas no Recebimento de Créditos” (PPRC)** – foi efetuada no percentual de 100% dos títulos vencidos há mais de 365 dias (exercício 2021) e em uma média histórica baseada nas perdas dos três últimos exercícios para o ano de 2022.

Os valores de **“PPRC”** de 2022 correspondem a 65,83%, R\$ 3,47 milhões e do exercício de 2021 a R\$ 1,80 milhões, 34,17% do total da conta, sendo que **“Educação e Promoção da Saúde”**, contribuiu com 86,26%, **“Farmácias”** 12,18%, **“Cozinhas”** 1,55%. A provisão para perdas para a Sede refere-se exclusivamente aos títulos renegociados.

Em 2022 foram baixados contabilmente os títulos vencidos do exercício 2020 no valor de R\$ 2,30 milhões e recuperado R\$ 232,14 mil.

Títulos	2022	2021	Variação
(-) Provisão p/Perdas Rec. DR	184.742	47.936	285,39%
(-) Provisão p/Perdas Rec. Educ.Promoção Saúde	3.651.532	4.754.565	-23,20%
(-) Provisão p/Perdas Rec. Farmácias	1.364.659	661.285	106,36%
(-) Provisão p/Perdas Rec. Cozinhas	71.697	75.241	-4,71%
Total Provisão p/ Perdas Rec. Clientes	5.272.631	5.539.027	-4,81%

A entidade impulsionada pela retomada econômica pós-pandemia Covid-19 e por ações adotadas pela política de renegociação, obteve os seguintes dados relativos à inadimplência com serviços prestados:



Títulos	2022	2021	Variação
Acordos Confissão Dívidas Firmados	8.675.272	5.751.930	50,82%
Valores Recuperados (Acordos Firmados no Exercício)	2.636.948	1.455.270	81,20%
Valores Recuperados (Acordos Firmados Exercícios Anteriores)	643.472	1.347.437	-52,24%
Reflexos no Fluxo de Caixa	<u>3.280.420</u>	<u>2.802.706</u>	<u>17,04%</u>

- c) **“Adiantamentos a Empregados”** contempla as rubricas de **“Adiantamentos de Salários”, “Cobrança Despesa Unimed Desligados”, “Adiantamento de Férias”, “Cobrança Saldo Devedor em Rescisão”, “Vale Transporte” e “Vale Refeição”** concedidos aos colaboradores e as rubricas com o valor mais representativo foram: **“Adiantamentos de Férias”** que representou 68,13%; e **“Adiantamentos de Salários”** representando 19,39% do total da conta em 2022. O aumento da rubrica **“Adiantamentos de Férias”** em sua maioria decorre dos eventos relatados na nota 4.2.1.1 **“Obrigações a Pagar”**, letra **“c”**, conta **“Salários e Encargos a Pagar”**, rubrica **“Salários a Pagar”** e da rubrica **“Vale Transporte”** devido a transferência de saldo da rubrica **“Vale Transporte Fretamento”** para esta conta. A rubrica **“Vale Refeição”** teve redução devido ao processamento dos documentos fiscais ocorrerem em 2023.

Títulos	2022	2021	Variação
Adiantamento de Salários	1.361.496	1.386.715	-1,82%
Cobrança Despesa Unimed Desligados	439.757	-	100,00%
Adiantamento de Férias	4.784.071	3.978.656	20,24%
Cobrança Saldo Devedor em Rescisão	31.878	-	100,00%
Adiantamento Vale Transporte	402.004	147.797	172,00%
Adiantamento Vale Refeição	2.593	1.473.007	-99,82%
Total Adiantamentos a Empregados	<u>7.021.798</u>	<u>6.986.175</u>	<u>0,51%</u>

- d) **“Adiantamentos Concedidos”** é composta pelas rubricas:

- **“Adiantamentos para Viagens”** – registram os valores adiantados a colaboradores para ressarcimento de viagens a serviços, cuja baixa é realizada mediante prestação de contas e representa 27,62% do total da conta. As filiais com maior representatividade são: **“Departamento Regional”** 27,45%, **“Videira”** 10,50% e **“Blumenau II”** 9,38%.
- **“Adiantamentos a Fornecedores”** registra os valores adiantados a fornecedores, cuja baixa é realizada mediante a entrega do produto ou serviço e representa 72,38% do total da conta, os valores mais relevantes decorrem de adiantamentos para o plano de saúde Unimed a serem reembolsados pelas demais entidades do Sistema FIESC e adiantamentos para compras de vale transporte a serem compensados no mês subsequente.



Títulos	2022	2021	Variação
Adiantamentos p/ Viagens	61.365	15.163	304,71%
Adiantamentos a Fornecedores	160.790	179.835	-10,59%
Total Adiantamentos a Concedidos	222.155	194.997	13,93%

e) **“Departamento Conta Movimento”** – refere-se às transações realizadas entre o Sesi-SC e o Sesi-Departamento Nacional. As rubricas com os saldos mais relevantes foram:

- **“Serviços Prestados”** – decorrem de serviços prestados via **“TAA”** – Termos de Ajustes Administrativos. O saldo da conta em dez/22 provém do projeto de inovação **“Vacinas”** R\$ 83,89 mil, que será reconhecido como receita da entidade mediante execução das atividades.
- **“Projetos e Convênios”** – referem-se a parcerias realizadas com o Sesi-DN para viabilização de projetos estratégicos e de editais de inovação que visam o desenvolvimento das indústrias, por meio novas tecnologias, produtos, processos e serviços, dentre outros. O valor mais relevante em dez/22 decorre do projeto **“Escola S Joinville”** equivalente a R\$ 7,30 milhões.

O Sesi/SC executou, no exercício de 2022, o valor de R\$ 822,03 mil em **“Serviços Prestados”** ao Departamento Nacional, que consistem na realização de 4 projetos de **“Inovação em Tecnologias para a Saúde”**, formalizados através do Edital Sesi de Inovação. Foram executados R\$ 58,87 milhões em investimentos e R\$ 4,27 milhões na operação por meio de 26 projetos formalizados como **“Projetos Estratégicos de Modernização Tecnológica e Física”**.

Destes, 30 projetos encontram-se vigentes, 14 encerrados e 1 cancelado.

O valor pactuado para esses serviços e projetos desde o início de sua vigência até a efetiva conclusão totaliza R\$ 196,40 milhões. Esses recursos transitam entre o Ativo e Passivo, conforme as especificações firmadas para os recursos repassados (antecipado ou postecipado).

- **“Fomento”** – referem-se há apoios financeiros que visam subsidiar determinados programas alinhados com as estratégias do Sesi-DN. O saldo da conta em dez/22 no valor de R\$ 89,98 mil, provém da linha de **“Fomento Educação”**.
- **“AL - Avisos de Lançamentos”** – refere-se a despesas de viagens e de materiais adquiridos para projetos estratégicos, dentre outros, que serão reembolsados pelo Sesi-DN.




- **“Contribuições Compulsórias”** – corresponde a 69,53% do total da conta e refere-se aos valores da Arrecadação Indireta de dez/22.

Títulos	2022	2021	Variação
Serviços Prestados - DN	83.899	92.201	-9,00%
Projetos e Convênios - DN	7.945.139	7.093.313	12,01%
Fomento	89.982	2.943	2957,79%
AL - Aviso de Lançamento	166.732	31.514	429,07%
Contribuições Compulsórias	18.910.667	16.252.420	16,36%
Total Depto Conta Movimento	27.196.419	23.472.390	15,87%

- f) **“Valores em Cobrança”** – registra valores de cheques de clientes devolvidos pelo sistema bancário e pré-datados.

Títulos	2022	2021	Variação
Farmácias	51.906	47.075	10,26%
Cheques em Trânsito	-	3.425	-100,00%
Cheques Devolvidos	8.115	6.573	23,46%
Total Valores em Cobrança	60.021	57.074	5,16%

- g) **“Receitas a Receber”** – contempla valores a receber decorrentes das prestações de serviços, cujos contratos encontram-se em regularização. Adicionalmente foi registrado o valor do contrato de venda do imóvel situado no Município de Porto União, realizado por R\$ 2,20 milhões e parcelado em 61 parcelas mensais, conforme acordado no contrato 221/19 (término previsto para nov/24). O valor desta operação no curto prazo apresenta o saldo R\$ 422,50 mil e no longo prazo R\$ 357,50 mil, constando na nota 4.1.2.1 **“Realizável a Longo Prazo”**, letra “d”, rubrica **“Receitas a Receber”**. Contempla ainda o registro de títulos da competência de 2023, cujas parcelas de vencimento futuro foram canceladas indevidamente em 2022 no valor de R\$ 321,19 mil.

Títulos	2022	2021	Variação
Receitas a Receber	743.697	982.862	-24,33%
Total Receitas a Receber	743.697	982.862	-24,33%

- h) **“Sistema Indústria Conta Movimento”** – registra valores de operações em comum realizadas entre o Sesi e as demais entidades do Sistema FIESC. Os valores mais relevantes decorrem de faturas do plano de saúde dos colaboradores a serem ressarcidos pelo SENAI, FIESC e IEL.

Títulos	2022	2021	Variação
Fiesc/Ciesc/Senai/IEL	1.300.422	1.946.248	-33,18%
Total Sistema Indústria Conta Movimento	1.300.422	1.946.248	-33,18%

“Convênios e Acordos” – o curto prazo contempla a rubrica **“Convênios de Arrecadação Direta”** que se refere a valores da receita de contribuição compulsória direta, cujos montantes foram parcelados pelas indústrias (em até 180 meses). Os valores no longo prazo estão registrados na nota 4.1.2.1 **“Realizável a Longo Prazo”**, letra **“a”**, rubrica **“Clientes”**. Os saldos tanto no curto prazo, quanto no longo prazo, estão atualizados pela taxa SELIC.

Títulos	2022	2021	Variação
Convênios - Arrecadação Direta (CP)	1.164.222	1.101.915	5,65%
Arrecadação Direta (CP)	2.633.370	2.971.765	-11,39%
(-) PCLD - Arrecadação Direta (CP)	1.469.148	1.869.849	-21,43%
Clientes Arrecadação Direta (LP)	2.111.253	2.720.867	-22,41%
Arrecadação Direta (LP)	21.481.196	19.953.163	7,66%
(-) PCLD - Arrecadação Direta (LP)	19.369.944	17.232.296	12,40%
Total de Convênios e Acordos	3.275.474	3.822.782	-14,32%

- i) **“Contas Correntes Ativas”** – apresenta valores sobre direitos e restituições de operações realizadas com terceiros e colaboradores da entidade. As rubricas com os valores mais relevantes foram:

- **“Devedores Diversos”** – representa 27,05% do total da conta e refere-se a valores a serem regularizados, conforme prazos estabelecidos na política do Sistema FIESC.
- **“Cobrança Unimed”** – refere-se a gastos com a Unimed de colaboradores afastados ou demitidos, que são cobrados via boleto bancário ou assumidos como despesas médicas pela entidade após esgotadas as possibilidades de cobrança.
- **“Cobrança de Multa e Juros de Mora”** – representa 49,93% do total da conta e refere-se a valores a serem reembolsados por colaboradores ou classificados como despesas da entidade após encerramento de processo administrativo.

Títulos	2022	2021	Variação
Devedores Diversos	11.163	5.613	98,90%
Cobrança Unimed	-	448.898	-100,00%
Cobrança de Multa e Juros de Mora	20.606	27.485	-25,03%
Cobrança Processo Adm. Desc. Folha de Pagto	1.221	-	100,00%
Outras Contas Correntes	8.276	1.712	383,42%
Total Contas Correntes Ativas	41.267	483.708	-91,47%

- j) **“Impostos a Recuperar”** – refere-se a impostos e contribuições retidos sobre faturas de serviços prestados a terceiros e comercialização de produtos de farmácias e cozinhas, para posterior pedido de ressarcimento, compensação e/ou recolhimento aos órgãos competentes.

- **“ICMS a Recuperar CP”** – decorrem de créditos de ICMS das Cozinhas (Bunge Luziânia e Rio Verde) a serem recuperados junto ao Estado de Goiás (autos n.º: 4012000411707, 4012000390955 e 4012000405650).
- **“ICMS a Recuperar CIAP LP”** – refere-se a valores de ICMS a recuperar decorrente das aquisições de ativos imobilizados das farmácias e cafeterias.

Títulos	2022	2021	Variação
ICMS a Recuperar CP	438.277	1.379.931	-68,24%
Outros Impostos a Recuperar CP	191	511	-62,55%
ICMS a Recuperar CIAP LP	99.983	92.424	8,18%
Total Impostos a Recuperar	538.451	1.472.866	-63,44%

4.1.1.3 Estoques

O subgrupo **“Estoques”** é composto pelas seguintes contas:

- a) **“Estoque p/ Consumo DR/Centro de Distribuição”** – constituído de material de expediente, limpeza, EPI destinado ao uso e consumo da Sede, bem como das unidades administrativas do SESI.
- b) **“Estoque da Alimentação”** – composto por materiais destinados ao preparo de refeições ao cliente. Está demonstrado pelo custo médio das compras, deduzido os impostos compensáveis quando aplicáveis.

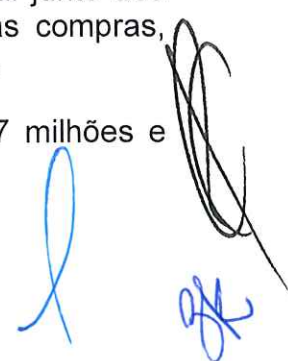
O valor médio do estoque gira em torno de R\$ 3,04 milhões e apresenta em média 11 dias de abastecimento.

A metodologia de avaliação para acompanhamento dos estoques é realizada através das contagens semanais e o inventário ocorre mensalmente pelo sistema de gestão, sendo permitida a variação de 2% entre a contagem do sistema e a contagem física.

Atualmente as perdas estão consideradas no custo total do insumo para a refeição, sendo desnecessária a baixa de estoque.

- c) **“Estoque das Farmácias”** – composto por produtos para revenda, em sua maioria, itens de higiene, beleza e medicamentos. Sua aquisição é feita de forma eletrônica por meio de cotações diárias de preços, buscando sempre a melhor condição comercial junto aos fornecedores. Está demonstrado pelo custo médio das compras, deduzido os impostos compensáveis quando aplicáveis.

O valor médio do estoque gira em torno de R\$ 26,07 milhões e apresenta em média 53 dias de abastecimento.



O acompanhamento de movimentação do estoque é realizado diariamente por meio de relatórios gerenciais e painéis de monitoramento, sendo o acompanhamento físico feito diariamente pelas unidades e auditados duas vezes ao ano por empresa terceirizada e anualmente por auditorias internas FIESC.

Quanto às baixas e perdas, o indicador representou 0,25% do valor total do estoque, sendo a média aceitável pelo mercado de 0,35%.

- d) **“Estoque Vacinas”** – composto por vacinas especiais e vacina da gripe (Unidade Tubarão), para atender os trabalhadores da indústria nas clínicas do SESI.

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição. O inventário ocorre anualmente sendo realizada a conferência física do estoque quando necessário. A baixa de itens do estoque, vencidos, danificados ou estragados é realizada tempestivamente mediante autorização do superior imediato da área.

Títulos	2022	2021	Variação
Estoque p/ Consumo DR/Centro de Distribuição	439.041	174.638	151,40%
Estoque da Alimentação	3.237.687	3.041.658	6,44%
Estoque das Farmácias	26.829.885	24.597.211	9,08%
Estoque Vacinas	304.323	98.398	209,28%
Total Estoques	30.810.936	27.911.905	10,39%

4.1.1.4 Valores a Apropriar

O subgrupo **“Valores a Apropriar”** refere-se a valores pagos e pendentes de classificação definitiva, para efeito de registro em conta própria, incluindo os gastos com importações em andamento não relativas ao Estoque ou ao Imobilizado. A partir de set/21 para padronização junto ao Departamento Nacional os novos valores passaram a ser registrados no subgrupo **4.1.1.5 “Despesas Antecipadas”**, letra **“a”**, rubrica **“Despesas a Apropriar”**, encerrando-se o saldo em jun/22.

Títulos	2022	2021	Variação
Outros Valores a Apropriar	-	3.423	-100,00%
Total Outros Valores a Apropriar	-	3.423	-100,00%

4.1.1.5. Despesas Antecipadas

O subgrupo **“Despesas Antecipadas”** – refere-se a despesas não reconhecidas no exercício, que correspondem ao montante do período seguinte. É composto pelas seguintes contas:

- a) **“Despesas a apropriar”** – a partir de set/21 para padronização junto ao Departamento Nacional os valores antes registrados no subgrupo **4.1.1.4 “Valores a Apropriar”**, passam a ser apropriados nessa conta. São registrados também os títulos de prêmios de seguros de veículos

(vigência de 02/09/22 a 01/09/23), de bens móveis e imóveis (vigência de 07/06/2022 a 07/06/23), de responsabilidade civil (vigência de 01/04/22 a 31/03/23), os quais foram contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros envolvendo os bens, interesses e responsabilidade da entidade. A conta contempla ainda contratos de licenças de uso de softwares, os quais são apropriados/amortizados mensalmente com base na vigência dos contratos, sendo estes valores os que mais estão contribuindo para o aumento.

- b) **“Outros Valores a Apropriar”** – registra valores pagos na aquisição de testes rápidos **“Covid-19”** que são apropriados como despesa conforme testagem/aplicação nos trabalhadores das indústrias e comunidade em geral.
- c) **“Aluguéis a Apropriar”** – contempla valores pagos antecipadamente a título de aluguel à UNIARP – Fundação Universidade do Alto Vale do Rio do Peixe, com objetivo de instalação do escritório de mercado e do núcleo regional compartilhado (NRSC) da Unidade de Caçador (contrato 034/13 com vigência de 01/08/13 a 31/12/23). Os valores são atualizados financeiramente com base no índice da poupança e a amortização ocorre mensalmente respeitando o regime de competência de acordo com as cláusulas contratuais.

Títulos	2022	2021	Variação
Seguros a Apropriar	2.996.343	1.708.927	75,33%
Outros Valores a Apropriar	-	119.979	-100,00%
Aluguéis a Apropriar	61.049	114.096	-46,49%
Total Despesas Antecipadas	3.057.392	1.943.002	57,35%

4.1.2 Ativo Não Circulante

Nesse grupo classificam-se os ativos **“Realizáveis a Longo Prazo”** (vincendos após o fim do exercício social seguinte), compostos pelos subgrupos: **“Realizável a Longo Prazo”**, **“Imobilizado”** e **“Intangível”**.

Títulos	2022	2021	Variação
Realizável a Longo Prazo	85.463.466	25.865.301	230,42%
Imobilizado	372.730.881	279.228.848	33,49%
Intangível	718.759	1.073.952	-33,07%
Total Ativo Não Circulante	458.913.107	306.168.101	49,89%

4.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

O subgrupo **“Realizável a Longo Prazo”** está composto pelas seguintes contas:

- a) **“Clientes”** – item comentado na nota 4.1.1.2 **“Créditos a Receber”**, letra **“I”**, rubrica **“Convênios e Acordos”**.

- b) **“Depósitos e Empréstimos Compulsórios”** – registra aportes financeiros realizados no período de 2012 a 2022, ao Departamento Nacional para compor o **“Fundo de Reserva Financeira”**, conforme Resolução SESI/DN no. 01/2012, que aprovou sua criação, bem como seu regulamento. A finalidade do fundo é atender às solicitações dos Departamentos Regionais, no tocante a suprimento de recursos financeiros para implantação de projetos específicos relacionados, preferencialmente, a processos de reorganização administrativa, ou a melhorias nos processos de gestão, ou a ações alinhadas à estratégia do Departamento Nacional.
- c) **“Depósitos p/ Recursos Judiciais”** – ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, conta **“Outras obrigações à Longo Prazo”**, rubrica **“Provisão para Riscos”**.
- d) **“Receitas a Receber”** – o valor de R\$ 812,50 mil já foi comentado na nota 4.1.1.2 **“Créditos a Receber”**, letra **“g”**, rubrica **“Receitas a Receber”** e o valor de R\$ 122,28 mil, refere-se a processo de cobrança de valores de vacinas perdidas devido mau funcionamento da Câmara Fria.
- e) **“Outros Créditos e Valores”** – item comentado na nota 4.1.1.2 **“Créditos a Receber”**, letra **“j”**, rubrica **“Impostos a Recuperar”**.

Títulos	2022	2021	Varição
Cientes	2.111.253	2.720.867	-22,41%
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	156.601	-	100,00%
Depósitos p/ Recursos Judiciais	82.615.843	22.182.223	272,44%
Receitas a Receber	479.787	869.787	-44,84%
Outros Créditos e Valores	99.983	92.424	8,18%
Total Ativo Realizável a Longo Prazo	85.463.466	25.865.301	230,42%

4.1.2.2 Imobilizado

No subgrupo **“Imobilizado”** são registrados os bens e direitos de natureza permanente que serão utilizados para manutenção das atividades normais da entidade. Caracterizam-se por se apresentarem na forma tangível (bens corpóreos) e classificam-se em **“Bens Móveis”** e **“Bens Imóveis”**.

Contempla ainda os lançamentos dos direitos de uso sobre imóveis arrendados de terceiros, em atendimento a norma do Conselho Federal de Contabilidade nº. NBC TG 06 (R3) – Operações com Arrendamento Mercantil, de 1º. de janeiro de 2019 (ver nota: 3.4 **“Imobilizado”**).

O **“Imobilizado”** está demonstrado ao custo de aquisição ou construção e deduzido da correspondente depreciação acumulada calculada através do método linear, com base na vida útil estimada dos bens de acordo com a legislação fiscal e conforme taxas anuais de depreciação fixadas por espécie, demonstradas na nota 3.4 **“Imobilizado”**.

Em 2022, foram realizadas obras de adequação e aquisição de mobiliário e equipamentos focados na revitalização predial, modernização de infraestruturas mobiliárias e tecnológicas do prédio Sede do Sistema FIESC para melhor atender os conselheiros e industriais catarinenses.

Adicionalmente, foram realizadas obras (construção e reforma) e aquisição de mobiliário e equipamentos para instalação das "**Escola S**" em vários municípios catarinenses.

Ainda no tocante da "**Escola S**", foram adquiridos imóveis para construção e instalação de novas escolas em São Bento do Sul no valor de R\$ 1,70 milhão, Blumenau R\$ 9,00 milhões e Criciúma R\$ 4,30 milhões.

Foram realizados processos de licitação via leilão de veículos e equipamentos em geral, perfazendo um ganho de R\$ 881,80 mil.

Dentre as baixas realizadas, R\$ 4,92 milhões referem-se a itens com valor abaixo do mínimo para capitalização conforme nova política patrimonial aprovada em conselho.

O quadro a seguir apresenta a movimentação do imobilizado, no período de dez/21 a dez/22.



Síntese de Movimentação do Imobilizado

Rubrica	Saldo Imobilizado Líquido 12/2021	Aquisição	(-) Depreciação do Período	Transferência entre Contas	Depreciação Transferida	Baixa	Depreciação Baixada	Saldo Imobilizado 12/2022	Depreciação 12/2022	Saldo Imobilizado Líquido 12/2022	Variação
Bens Imóveis											
Terranos	69.382.417	14.889.389	-	-	-	84.500	-	84.187.306	-	84.187.306	21,34%
Prédio	70.413.833	119.039	1.895.370	10.716.296	-	611.851	438.686	117.263.148	38.082.515	79.180.633	12,45%
Construção em Andamento	-	28.208.642	-	38.515.115	-	12.470	-	66.711.287	-	66.711.287	100,00%
Construção em Andamento - Próprios	12.436.623	29.609.923	-	-42.046.546	-	-	-	-	-	-	-100,00%
Construção em Andamento - Terceiros	-	7.249.865	-	-7.249.865	-	-	-	-	-	-	0,00%
Beneficiárias em Imóveis de Terceiros	3.180.510	1.786.016	549.048	197.956	70.367	1.059.637	682.746	12.193.985	8.025.809	4.168.176	31,05%
Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados	52.081.087	71.998.090	10.308.673	-	-	67.417.072	10.308.673	56.662.104	-	56.662.104	8,80%
Instalações	13.948.863	6.761.395	3.741.613	65.000	-	1.525.145	1.230.586	75.038.951	58.299.866	16.739.086	20,00%
Outros Bens Imóveis	-	314.163	130.407	-197.956	-70.367	-	-	116.207	60.040	56.166.57	100,00%
Total Bens Imóveis	221.443.334	160.936.520	16.625.110	0	0	70.710.676	12.660.690	412.172.988	104.468.230	307.704.759	39,95%
Bens Móveis											
Mobiliário em Geral	13.280.908	5.439.660	2.298.854	- 1.126.595	2.229	16.636.052	12.552.066	26.526.285	15.317.381	11.208.904	-15,60%
Instrumentos Musicais	8.828	-	913	-	-	-	-	9.132	1.217	7.915	-10,34%
Máquinas e Equipamentos em Geral	25.855.845	5.229.756	4.297.025	199.213	32.273	6.419.792	5.396.278	52.074.402	26.142.401	25.932.001	0,29%
Equipamentos Médicos, Cirúrg., Odont. e Labor.	1.362.486	1.031.606	372.436	-	-	1.184.374	1.118.974	10.008.307	8.052.051	1.956.256	43,58%
Equipamentos Esportivos, Artísticos e de Recreação	2.300.608	197.970	478.945	-	-	838.114	745.913	7.427.776	5.500.345	1.927.431	-16,22%
Equipamentos de Comunicação	138.525	24.260	34.692	-	-	658.545	577.700	161.899	114.652	47.247	-65,89%
Equipamentos de Informática	14.478.475	8.772.860	4.921.818	8.181	6.860	3.368.295	3.163.853	46.595.468	28.469.072	18.126.396	25,20%
Veículos	156.077	2.880.000	485.842	-	-	1.385.503	1.383.236	12.014.734	9.466.767	2.547.967	1532,50%
Equipamento Obras de Engenharia	203.763	1.241.112	-	1.107.580	98	-	-	2.552.455	98	2.552.357	1152,61%
Outros Bens Móveis	-	166.731	46.570	- 132.279	- 41.069	-	-	34.453	5.501	28.952	100,00%
Total Bens Móveis	57.785.514	25.040.055	12.937.489	0	0	30.490.675	24.938.020	157.404.911	93.069.486	64.335.425	11,33%
Imobilizado em Andamento											
Aquisição de Bens Imóveis em Andamento	-	2.453.448	-	-	-	1.762.750	-	690.697	-	690.697	100,00%
Total Imobilizado em Andamento	0	2.453.448	0	0	0	1.762.750	0	690.697	0	690.697	100,00%
Total Imobilizado	279.228.848	188.430.022	29.562.599	0	0	102.964.101	37.598.710	570.268.597	197.537.715	372.730.881	33,49%



Em atendimento à “Lei 6.404/76”, alterada pela “Lei 11.638/04”, no que se refere a “**Redução ao Valor Recuperável de Ativos**”, a entidade procedeu no exercício de 2022 com a contratação de empresa qualificada, ao teste de *impairment*, de seu ativo imobilizado. De acordo com a análise, após avaliações pelo valor de mercado dos bens móveis solicitados, foram identificados, em sua maioria, valores de realização do ativo maiores que o seu valor contábil, estando, portanto, dentro das previsões indicadas.

Rubrica	Síntese Valor Contábil X Custo Atribuído X Valor Recuperável				
	Valor Contábil em 07/2022	Valor Contábil em 12/2022	Valor de Avaliação	Custo Atribuído	Impairment
Bens Imóveis					
Terrenos	69.297.917	84.187.306	242.306.420	158.119.114	171.098
Prédio + Instalações	84.432.342	95.919.719	315.400.547	219.480.828	-
Construção em Andamento	-	66.711.287	-	-	-
Construção em Andamento - Próprios	41.477.652	-	-	-	-
Construção em Andamento - Terceiros	152.131	-	-	-	-
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.513.960	4.168.176	-	-	-
Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados	46.476.541	56.662.104	-	-	-
Outros Bens Imóveis	-	56.167	-	-	-
Total Bens Imóveis	245.350.544	307.704.759	557.706.967	377.599.942	171.098
Bens Móveis					
Mobiliário em Geral	14.398.911	11.208.904	27.850.122	16.641.218	5.929
Instrumentos Musicais	8.295	7.915	-	-	-
Máquinas e Equipamentos em Geral	24.944.278	25.932.001	50.191.295	24.259.294	59.458
Equipamentos Médicos, Cirúrg., Odont. e Labor.	1.379.934	1.956.256	7.580.261	5.624.004	1.867
Equipamentos Esportivos, Artísticos e de	2.069.814	1.927.431	7.592.687	5.665.257	4.460
Equipamentos de Comunicação	114.107	47.247	124.003	76.756	256
Equipamentos de Informática	15.015.272	18.126.396	44.018.644	25.892.248	9.476
Veículos	2.218.082	2.547.967	8.870.618	6.322.651	-
Equipamento Obras de Engenharia	2.429.793	2.552.357	-	-	-
Outros Bens Móveis	7.938	28.952	-	-	-
Total Bens Móveis	62.586.424	64.335.425	146.227.629	84.481.428	81.445
Imobilizado em Andamento					
Aquisição de Bens Imóveis em Andamento	990.361	690.697	-	-	-
Total Imobilizado em Andamento	990.361	690.697	-	-	-
Total Imobilizado	308.927.328	372.730.881	703.934.596	462.081.369	252.543

Adicionalmente consta no parecer itens de saldo residual contábil zerado, que serão mantidos como estão, sendo desnecessário a revisão da vida útil. O saldo residual e o *impairment* também serão desconsiderados para estes itens. Para os itens com saldo contábil será atualizada a vida útil com base no seu valor contábil, e será informado no controle patrimonial o saldo residual e o *impairment* a partir do exercício de 2023.

Para a determinação da vida útil, a contratada utilizou as tabelas técnicas usuais em engenharia de avaliações, dentro dos diversos grupos de bens similares. Com isso, determinou a vida útil provável de um bem ou grupo de bens e, quando por meio dos custos analisados, constatou que o investimento realizado alcança o valor do bem em período superior a vida útil prevista, adotando a média entre as amostras analisadas como sendo a nova vida útil prevista para o grupo.

Para determinação do valor residual - o valor estimado que se obtém pela venda do ativo, após deduzir as despesas estimadas de venda, caso o ativo já tenha a idade e a condição esperadas para o fim de sua vida útil - foram adotados os índices da tabela do item 2.3.7 do “Manual de Contabilidade do Sistema CFC / CRCs (2009)”.

“**Arrendamento Mercantil**” registra os contratos de arrendamento que transferem o direito de usar o ativo por um período (projeção realizada para cinco anos, 2023 a 2027) em troca de contraprestação, transferindo substancialmente os riscos e benefícios do arrendador para o arrendatário, ver nota 3.4 “**Imobilizado**”.

Em dez/22 a entidade realizou a projeção para o período (2023 a 2027), referente a 106 contratos de locação, totalizando o valor de R\$ 56,66 milhões. Em 2022 foram assumidos como despesa de depreciação sobre imóveis arrendados o valor de R\$ 10,28 milhões.

Títulos	2022	2021	Variação
Ativo Arrendamento Mercantil	56.662.104	52.081.087	8,80%
Subtotal Arrendamento no Ativo	56.662.104	52.081.087	8,80%
Passivo Arrendamento Mercantil - CP	12.297.225	12.541.971	-1,95%
(-) Juros sobre Arrendamento Mercantil - CP	964.804	2.125.753	-54,61%
Passivo Arrendamento Mercantil - LP	49.188.901	50.167.883	-1,95%
(-) Juros sobre Arrendamento Mercantil - LP	3.859.218	8.503.014	-54,61%
Subtotal Arrendamento no Passivo	56.662.104	52.081.087	8,80%

O índice de participação do imobilizado em relação ao patrimônio líquido e ao ativo total estão assim representados:

Participação do Ativo Imobilizado	2022	2021
Em relação ao Patrimônio Social	70,87%	63,76%
Em relação ao Ativo Total	45,79%	43,22%

4.1.2.3 Intangível

O subgrupo “**Intangível**” registra os “**Direitos de Uso/Gastos**” com desenvolvimento e implantação de softwares e de exploração comercial. A amortização ocorre há taxa de 20% a.a.

Síntese de Movimentação do Intangível

Rubrica	Saldo Intangível Líquido 12/2021	(-) Amortização do Período	Saldo Intangível 12/2022	Amortização 12/2022	Saldo Intangível Líquido 12/2022	Variação
Intangível						
Direitos de Uso de Softwares - Patrimônio	833.952	355.193	1.775.966	1.297.207	478.759	-42,59%
Direitos de Exploração	240.000	-	240.000	-	240.000	0,00%
Total Intangível	1.073.952,45	355.193,28	2.015.965,90	1.297.206,73	718.759,17	-33,07%

4.1.3 Ativo e Passivo Compensados

Os grupos, “**Ativo e Passivo Compensados**” tem como função principal o controle sobre “**Bens**”, “**Direitos**”, “**Obrigações**” e “**Situações**” que de imediato não afetam o patrimônio da entidade, mas que futuramente poderão vir a afetá-lo. A entidade possui os seguintes registros:

Títulos	2022	2021	Varição
Serviços Contratados	95.507	66.417	43,80%
Garantias Diversas	8.550.931	8.550.931	0,00%
Bens com Cláusulas de Restrição	3.411.700	3.524.100	-3,19%
Comodato de Bens	1.098.506	900.335	22,01%
Total do Ativo/Passivo Compensados	13.156.643	13.041.782	0,88%

a) **“Serviços Contratados”** – apresenta valores de **“ISSQN – Imposto de Serviços de Qualquer Natureza”**, justificado pela suspensão de pagamento do imposto, enquanto aguarda-se o julgamento do processo de pedido de imunidade junto a prefeitura municipal de Joinville (Agravado de Instrumento nº 2013.003189-2 e Protocolo 29002018).

➤ **“Garantias Diversas”** – o bem dado em garantia ao contrato firmado com a PREVIC em 25/11/17, para garantia à parcela não coberta da provisão matemática de benefícios concedidos, do Plano de Benefícios FIESCPREV na data de 31/12/16, (ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“a”** conta **“Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Previc”**), localizado junto a Rua Gerônimo Thives, com Rua Josué Di Bernardi, município de São José-SC no valor de R\$ 8,55 milhões.

➤ **“Bens com Cláusulas de Restrição”** – registra os bens imóveis (terrenos) que a entidade recebeu em doação e que possuem como cláusulas de restrição a indisponibilidade dos bens para revenda.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA					
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Blumenau	Rua: Itajaí, 3434, Vorstad - 89015-207 - Blumenau/SC			Mat. 6.351	Prefeitura de Blumenau
	Terreno	Prédio	Const. Andamento	Instalações	Total do Imóvel
Aquisição	1.570.000,00	8.743.401,50	-	22.821.280,70	33.134.682,20
Depreciação	-	6.947.988,26	-	19.716.757,39	26.664.745,65
Residual	1.570.000,00	1.795.413,24	-	3.104.523,31	6.469.936,55
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Caçador	Rod. Honorino Moro, 610, 89500-000 - Caçador/SC (SC 451)			Mat. 11.437	Prefeitura Municipal de Caçador
	Terreno	Prédio	Const. Andamento	Instalações	Total do Imóvel
Aquisição	90.000,00	1.060.950,43	-	2.324.988,66	3.475.939,09
Depreciação	-	839.639,56	-	1.960.433,95	2.800.073,51
Residual	90.000,00	221.310,87	-	364.554,71	675.865,58
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Chapecó	Rua: Oswaldo Cruz, 295, CEP: 89804-050 - Chapeco/SC			Mat. 20.075	Prefeitura de Chapecó
	Terreno	Prédio	Const. Andamento	Instalações	Total do Imóvel
Aquisição	150.000,00	316.500,00	-	-	466.500,00
Depreciação	-	258.263,25	-	-	258.263,25
Residual	150.000,00	58.236,75	-	-	208.236,75
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Xanxerê	Av. Brasil, 139 - Centro - CEP: 89820-000 - Xanxerê/SC			Mat. 24.143	Município de Xanxerê
	Terreno	Prédio	Const. Andamento	Instalações	Total do Imóvel
Aquisição	1.285.200,00	1.970.415,96	-	-	3.255.615,96
Depreciação	-	142.492,00	-	-	142.492,00
Residual	1.285.200,00	1.827.923,96	-	-	3.113.123,96

- b) **“Comodato de Bens”** – registra os contratos de cessão de uso de bens, firmado entre o **SESI** e entidades públicas e/ou privadas, sendo que 81,20% dos valores estão nas Unidades de Alimentação, 6,98% na Sede do Sesi e 11,82% nas Farmácias.

Síntese Movimentação do Comodato

Rubrica	Saldo Comodato 12/2021	Recebido	Devolvido	Saldo Comodato 12/2022	Variação
Ativo e Passivo Compensados					
Comodato de Bens - Ativo	900.335	502.512	304.342	1.098.506	22,01%
Comodato de Bens - Passivo	900.335	502.512	304.342	1.098.506	22,01%
Total Comodato	900.335	502.512	304.342	1.098.506	22,01%

4.2 Passivo

O **“Passivo”** compreende as obrigações da entidade com terceiros, resultantes de eventos ocorridos que exigirão ativos para sua liquidação. O passivo é constituído pelo **“Passivo Circulante”**, **“Passivo Não Circulante”** e **“Patrimônio Social”**.

Títulos	2022	2021	Variação
Passivo Circulante	153.022.072	129.919.338	17,78%
Passivo Não Circulante	135.044.435	78.169.545	72,76%
Patrimônio Social	525.919.667	437.969.388	20,08%
Total do Passivo Real	813.986.174	646.058.271	25,99%
Passivo Compensado	13.156.643	13.041.782	0,88%
Total do Passivo	827.142.817	659.100.054	25,50%

4.2.1 Passivo Circulante

Nesse grupo classificam-se os **“Passivos Exigíveis”** até o término do exercício social seguinte, sendo constituído pelo subgrupo **“Obrigações a Pagar”**.

4.2.1.1 Obrigações a pagar

Dentro do subgrupo **“Obrigações a Pagar”** destacam-se:

Títulos	2022	2021	Variação
Fornecedores	26.099.991	35.197.519	-25,85%
Impostos, Taxas/Contrib. a Recolher	4.634.825	3.188.813	45,35%
Salários e Encargos a Pagar	36.887.168	24.666.325	49,54%
Provisões	39.366.042	29.772.648	32,22%
Retenções de Depósitos em Garantia	9.337.968	2.501.355	273,32%
Depto Conta Movimento	3.561.642	2.789.524	27,68%
Convênios e Acordos	10.654.036	9.708.359	9,74%
Sistema Indústria Conta Movimento	6.865.126	5.326.037	28,90%
Contas Correntes Passivas	468.432	710.597	-34,08%
Outras Obrigações	15.146.842	16.058.161	-5,68%
Total Obrigações a Pagar	153.022.072	129.919.338	17,78%

- a) **“Fornecedores”** – compreende os valores a pagar de produtos e serviços adquiridos para operacionalização das atividades da entidade. A redução justifica-se pela liquidação de valores em aberto de dez/2021, decorrentes da compra de 2 imóveis, R\$ 6,90 milhões, equipamentos de informática, R\$ 2,83 milhões e fornecedores da construção civil R\$ 2,07 milhões.

Títulos	2022	2021	Variação
Fornecedores	26.099.991	35.197.519	-25,85%
Total Obrigações a Pagar	26.099.991	35.197.519	-25,85%

- 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 ao fato gerador. As rubricas com os saldos mais relevantes foram **“Imposto de Renda - Empregados”** representando 81,66%, **“ICMS a Recolher”** 10,20% e **“ISS”** representando 3,06% do total da conta. A variação de 411,79% na rubrica de **“Outros Impostos, Taxas”** é justificada pelo aumento de compra de insumos de Produtores Rurais para as unidades de cozinhas do Sesi. A variação de 259,34% na rubrica **“ISS sobre Faturamento”** está relacionada ao aumento no faturamento da unidade Alimenta Sesi FIEPR Curitiba - PR.

Títulos	2022	2021	Variação
Imposto de Renda - Empregados	3.784.816	2.595.485	45,82%
Imposto de Renda - Terceiros	43.647	38.112	14,52%
Imposto de Renda - PF	52.232	60.713	-13,97%
ICMS a Recolher	472.860	256.050	84,68%
ISS	142.043	103.815	36,82%
CSLL/Cofins/PIS-PASEP	119.099	129.187	-7,81%
ISS sobre Faturamento	18.312	5.096	259,34%
Outros Impostos, Taxas	1.817	355	411,79%
Total Impostos, Taxas e Contrib. a Recolher	4.634.825	3.188.813	45,35%

- c) **“Salários e Encargos a Pagar”** – compreende os salários e encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento, bem como o registro da provisão do PPR a pagar (programa de participação nos resultados). As rubricas que mais se destacaram foram:

- **“Salários a Pagar”** – refere-se aos valores da folha de pagamento dos colaboradores de dez/22, a serem liquidados no mês subsequente ao fato gerador. Corresponde a 30,33% do total da conta. Justifica-se em sua maioria pelo aumento de produção relacionados a prestação de serviços principalmente em Educação; e em mai/22 aplicado o índice de correção de 12,47% sobre a remuneração dos colaboradores em cumprimento ao acordo coletivo. Estes fatos também refletem sob as rubricas das obrigações fiscais devidas sob a folha de pagamento dos colaboradores.



- **“INSS-Empregados”** – refere-se aos encargos de INSS incidentes sobre a folha de pagamento a serem recolhidos à RFB – Receita Federal do Brasil no mês subsequente ao fato gerador, corresponde a 15,57% do total da conta.
- **“INSS Terceiros”** – refere-se a INSS retido em notas fiscais de serviços de terceiros a serem recolhidos à RFB – Receita Federal do Brasil no mês subsequente ao fato gerador, correspondendo a 0,55% do total da conta.
- **“FGTS”** – refere-se ao recolhimento mensal de 8% sobre o salário dos colaboradores a ser depositado em conta vinculada em favor dos empregados no mês subsequente ao fato gerador, corresponde a 5,99% do total da conta.
- **“PIS”** – refere-se ao recolhimento mensal de 1% sobre a folha de pagamento dos colaboradores. A conta contempla os saldos a pagar referente a folha de dez/22.
- **“PPR”** – refere-se aos valores a pagar provenientes do alcance das metas de desempenho pelos colaboradores no exercício de 2022 e corresponde a 46,79% do total da conta.

Títulos	2022	2021	Variação
Salários a Pagar	11.187.635	9.481.432	18,00%
INSS-Empregados	5.742.018	4.898.966	17,21%
INSS-Terceiros	202.969	162.904	24,59%
INSS-Faturamento (cancelamento)	243	-	100,00%
FGTS	2.210.420	1.835.331	20,44%
PIS	282.797	235.925	19,87%
PPR a Pagar	17.261.085	8.051.767	114,38%
Total Salários e Encargos a Pagar	36.887.168	24.666.325	49,54%

d) A entidade mantém **“Provisões”** suficientes para o pagamento de férias, contingências judiciais e outras provisões. Destacam-se as rubricas:

- **“Férias”** – refere-se a valores provisionados com base na remuneração dos colaboradores, respeitando o regime de competência e inclui a remuneração proporcional, os encargos sociais e o abono pecuniário de 1/3 da remuneração.
- **“Contingências Judiciais”** – ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, conta **“Outras Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Provisão para Riscos”**.
- **“Outras Provisões”** – os saldos mais relevantes decorrem das seguintes situações:



- **“Provisões Despesas Arrendamento”** – registra valores dos contratos de aluguéis que contém arrendamento importando seu saldo em dez/22 em R\$ 21,24 mil.
- **“Outras Provisões”** – registra valores provenientes de provisões sobre serviços prestados e/ou produtos adquiridos que serão regularizados mediante escrituração fiscal. Os valores mais significativos decorrem da constituição de provisão relativa a glosas de despesas ocorridas no convênio 320/2006 firmado com o Ministério do Esporte, nos termos da nota técnica 065/2015 R\$ 1,54 milhão e valores de notas fiscais de compra de imobilizado R\$ 300,21 mil.

Títulos	2022	2021	Variação
Férias a Pagar	29.447.331	25.249.107	16,63%
Contingências Judiciais	7.578.573	2.893.793	161,89%
Outras Provisões	2.340.138	1.629.748	43,59%
Total Provisões	39.366.042	29.772.648	32,22%

- e) **“Retenções de Depósitos em Garantia”** – refere-se a valores retidos a título de caução sobre contratos de obras e de serviços terceirizados de vigilância, limpeza e manutenção. O aumento mais relevante decorre da caução garantia retida das empresas contratadas para realizar melhorias, adequações físicas e implantação da Escola S de Joinville, 9,44 milhões. Adicionalmente foi devolvida a caução sobre o contrato de engenharia para demolição e implantação da Escola S de Joinville no valor de R\$ 783,62 mil. Referente aos contratos de serviços de vigilância e limpeza, foram devolvidos valores referentes a contratos encerrados até o ano de 2017, R\$ 25,12 mil, cuja devolução não havia sido realizada.

Títulos	2022	2021	Variação
Caução s/ Contratos de obras e Serviços	9.337.968	2.501.355	273,32%
Total Retenções de Depósitos em Garantia	9.337.968	2.501.355	273,32%

- f) **“Departamento Conta Movimento”** – registra valores decorrentes de operações em comum com o SESI-DN e os Departamentos Regionais da Federação, sendo composto pelas seguintes rubricas:

- **“Departamentos Regionais”** – registra valores decorrentes do projeto de **“Base Nacional”**, cujos serviços foram realizados em parcerias e que serão repassados aos DR's executores dos serviços. Os valores mais relevantes são devidos aos DR's de SP, PR, e MG, correspondendo a 67,06% do total da conta.
- **“Serviços Prestados”** – refere-se a valores recebidos antecipadamente do Departamento Nacional para pagamento de serviços prestados via **“TAA”** – Termos de Ajustes

Administrativos, sendo apropriados como receita da entidade mediante a realização dos serviços contratados. O saldo da conta em dez/22 refere-se ao TAA do Projeto **“Novo Sistema de Localização de Pessoas em Tempo Real para Emergências”**.

- **“Projetos e Convênios”** – refere-se a valores recebidos antecipadamente do Departamento Nacional para apoio financeiro há projetos estratégicos e editais de inovação, sendo apropriados como receita da entidade mediante a execução das despesas. Em dez/22 os valores mais relevantes são para aplicação nos projetos **“Modernização das Cozinhas Inovadoras”** R\$ 1,45 milhão, **“Adequação e Modernização de Equipamentos de Tecnologia da Informação”** R\$ 538,70 mil, **“Solução em Promoção da Saúde”** R\$ 322,70 mil, dentre outros.
- **“Fomento”** – refere-se aos repasses recebidos do Departamento Nacional para apoio financeiro há linhas de fomento. O saldo da conta em dez/22 refere-se ao fomento **“Educação”**, especificamente o para o **“Ensino Médio”**.
- **“Outros Créditos – DN”** – registra o provisionamento de valores a repassar ao Departamento Nacional decorrentes de direitos autorais (utilização de conteúdo em cursos) e de valores do projeto base nacional.

Títulos	2022	2021	Variação
Deptos Regionais	472.294	225.222	109,70%
Serviços Prestados	31.500	147.250	-78,61%
Projetos e Convênios	3.009.857	2.402.810	25,26%
Fomento	46.070	-	100,00%
Outros Créditos - DN	1.922	14.242	-86,51%
Total Depto Conta Movimento	3.561.642	2.789.524	27,68%

- g) **“Convênios e Acordos”** – registra 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 valor refere-se as competências de nov/dez/22. O aumento decorre do crescimento da receita direta no exercício de 2022 R\$ 143,57 milhões em comparação a 2021 R\$ 123,08 milhões.

Títulos	2022	2021	Variação
Convênios de Arrecadação Direta	10.654.036	9.708.359	9,74%
Total Convênios Arrecadação Direta	10.654.036	9.708.359	9,74%

- h) **“Sistema Indústria – Conta Movimento”** – registra os valores decorrentes de operações em comum entre o SESI e as demais

entidades do Sistema FIESC. Os valores mais relevantes decorrem dos repasses institucionais devidos à FIESC e ao IEL e dos valores referentes ao rateio das áreas compartilhadas devidos ao SENAI e à FIESC competência 12/2022.

Títulos	2022	2021	Variação
Fiesc/Ciesc/Senai/Iel	6.865.126	5.326.037	28,90%
Total Sistema Indústria Conta Movimento	<u>6.865.126</u>	<u>5.326.037</u>	<u>28,90%</u>

- i) **“Contas Correntes Passivas”** – composta pelas rubricas: **“Credores Diversos”** que registra valores a serem regularizados, conforme prazos estabelecidos na política do Sistema FIESC, e **“Depósitos a Identificar”** que registra valores recebidos pelo sistema bancário, cujos valores são baixados conforme identificação.

Títulos	2022	2021	Variação
Credores Diversos	114.085	31.749	259,33%
Depósitos a Identificar	354.347	678.848	-47,80%
Total Contas Correntes Passivas	<u>468.432</u>	<u>710.597</u>	<u>-34,08%</u>

- j) **“Outras Obrigações”** – composta pelas seguintes rubricas:

- **“Consignações a Pagar”** – registra os descontos de benefícios decorrentes de obrigações da folha de pagamento dos colaboradores, contabilizada em dez/22 a serem pagas no mês subsequente. A rubrica que mais contribuiu para o aumento foi **“Empréstimo Consignado”** R\$ 387,14 mil.
- **“Fundo de Reserva Financeira”** registra o valor de R\$ 12,00 milhões captado junto ao Departamento Nacional, para aplicação em despesas de capital, com carência de 6 meses, correção pela poupança, e amortização em 36 parcelas, término previsto para abr/23. Justifica-se a queda devido amortizações realizadas em 2022 no valor de R\$ 4,46 milhões.
- **“Arrendamento Mercantil”** – item comentado nas notas: **3.4 “Imobilizado”** e **4.1.2.2 “Imobilizado”**.
- **“Previsão – Ajuste Atuarial - 2021-2022”** – refere-se ao registro do déficit apurado até 31/12/2021 do **“Plano de Benefícios FIESCPrev”** decorrente da **“Conversão de Renda”** aprovada por meio da Portaria nº. 869 de 14/12/2020 que dentre outras alterações, proporcionou aos atuais assistidos e pensionistas a opção de converterem suas rendas vitalícias em rendas financeiras, objetivando mitigar riscos atuariais e financeiros, eliminar obrigações atreladas à modalidade de benefício definido, a qual pode

gerar desequilíbrios deficitários e, consequentemente, onerar assistidos e patrocinadores, obrigando-os a arcar com contribuições extraordinárias, dentre outros. O prazo de pagamento é de 227 meses (18 anos), término previsto para o ano de 2040. O pagamento da primeira parcela ocorreu em fev/22, sendo que em dez/22 está sendo quitada a parcela 11/227, amortizado no exercício de 2022, R\$ 566,75 mil. Os valores no longo prazo estão registrados no grupo **4.2.2 “Passivo Não Circulante”**, subgrupo **4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”**, conta **“Obrigações a Longo Prazo”**, letra **“a” “Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Previsc – Ajuste Atuarial - 2021/2022”**, pelo valor de R\$ 7,74 milhões.

Títulos	2022	2021	Variação
Consignações a Pagar	2.013.993	1.714.416	17,47%
Fundo Reserva Financeira	1.154.292	3.927.529	-70,61%
Arrendamento Mercantil	11.332.421	10.416.217	8,80%
Previsc - Ajuste Atuarial - 2021 - 2022	646.136	-	100,00%
Total Outras Obrigações CP	15.146.842	16.058.161	-5,68%

4.2.2 Passivo Não Circulante

Nesse grupo classificam-se os **“Passivos Exigíveis”** após o término do exercício social seguinte, sendo constituído pelo subgrupo **“Exigível a Longo Prazo”**.

4.2.2.1 Exigível a Longo Prazo

O subgrupo **“Exigível a Longo Prazo”**, está composto pelas seguintes contas:

Títulos	2022	2021	Variação
Obrigações a Longo Prazo	10.245.443	12.926.012	-20,74%
Outras Obrigações a Longo Prazo	124.798.993	65.243.533	91,28%
Total do Exigível a Longo Prazo	135.044.435	78.169.545	72,76%

- a) **“Obrigações a Longo Prazo”** - contempla os valores referente as rubricas do: **“Fundo de Reserva Financeira”**, item comentado na nota **4.2.1.1 “Obrigações a Pagar”**, letra **“j”**, conta **“Outras Obrigações”**, rubrica **“Fundo de Reserva Financeira”**, e os valores do **“Plano de Previdência Complementar”** registrados nas rubricas: **“Previsc – Confissão de Dívida 2021-2022”**, itens comentados no grupo **4.2.1 “Passivo Circulante”**, subgrupo **4.2.1.1 “Obrigações a Pagar”**, letra **“j”**, conta **“Outras Obrigações”**, rubrica **“Previsc – Confissão de Dívida 2021-2022”**. E adicionalmente a rubrica **“Previsc – Contribuição Especial de Migração”**, registra os compromissos a serem assumidos pelo Sesi decorrente de (50% do Déficit Equacionado), do Plano de Benefícios FIESCPREV no valor de R\$ 3,14 milhões,

conforme parecer atuarial de 30/11/2022. Justifica-se a queda da rubrica devido em jan/22 ter sido transferido o valor de R\$ 7,88 milhões para a rubrica **“Previsc – Confissão de Dívida 2021-2022”** (curto e longo prazo).

b) **“Outras Obrigações a Longo Prazo”** composta pelas rubricas:

- **“Provisões para Riscos”** As provisões para riscos cíveis e trabalhistas, estão constituídas com base na avaliação da Gerência Jurídica, para os processos com probabilidade de perda provável e consideradas pela Administração como suficientes, para cobrir prejuízos de ações judiciais movidas contra a entidade.

O SESI possui em andamento o processo n.º 1035909-71.2021.4.01.3400, em desfavor da Fazenda Nacional, esta ação tem como objeto a suspensão da exigibilidade das Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos 1,11 e 111 da Lei n.º. 8.219/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social-PIS.

A partir de jul/21 (mensalmente) foi realizado o recolhimento judicial referente ao INSS Patronal, SAT e PIS sobre as folhas de pagamentos de (jun/21 a nov/22) a contrapartida do registro foi realizada na conta **4.1.2.1 “Realizável a Longo Prazo”**, letra **“c”**, rubrica **“Depósitos p/ Recursos Judiciais”** e na conta **4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, rubrica **“Outras Obrigações à Longo Prazo”**, até 31/12/22 o SESI-SC depositou judicialmente R\$ 78,36 milhões.

Título	2022	2021
Provisão p/ Riscos Trabalhistas	86.545.883	25.960.456
Provisão p/ Riscos Cíveis	582.355	578.355
Saldo ao Final do Exercício	87.128.237	26.538.810
(-) Depósitos Judiciais	82.615.843	22.182.223
Total Líquido	4.512.394	4.356.587

As movimentações das provisões de risco estão demonstradas a seguir.

Título	Trabalhistas	Cíveis	Total
Saldo anterior	25.960.456	578.355	26.538.810
(+) Constituição no ano	66.734.427	74.000	66.808.427
(-) Reversões no ano	6.149.000	70.000	6.219.000
Saldo Final	86.545.883	582.355	87.128.237

A entidade possui ações em curso avaliadas pela Gerência Jurídica com probabilidade de possível perda, que totalizam R\$ 10,76 milhões. Existem 92 ações avaliadas como de possível perda. A Administração da entidade entende não ser necessária a constituição de provisão para eventuais perdas.

Títulos	2022	2021	Variação
Trabalhistas	2.288.214	2.339.214	-2,18%
Cíveis	8.479.214	5.685.714	49,13%
Total	10.767.428	8.024.928	34,17%

➤ **“Arrendamento Mercantil”** – ver notas: **3.4 “Imobilizado”** e **4.1.2.2 “Imobilizado”**.

Títulos	2022	2021	Variação
Contingências Judiciais (Trabalhistas/Cíveis)	1.102.000	2.442.000	-54,87%
INSS - Contingências	78.367.309	21.136.663	270,76%
Arrendamento Mercantil	45.329.683	41.664.870	8,80%
Total Outras Obrigações a Longo Prazo	124.798.993	65.243.533	91,28%

4.2.3 Patrimônio Social

O **“Patrimônio Social”** consolida os recursos próprios da entidade.

Em 2022 o **“Patrimônio Social”** da entidade apresentou acréscimo em relação ao exercício de 2021, conforme demonstrado a seguir.

Títulos	2022	2021	Variação
Saldo do Patrimônio Social Acumulado	437.969.388	375.202.799	16,73%
Ajustes do Exercício Anterior	16.219	-683	-2473,87%
Déficit/Superávit do Exercício	87.934.059	62.767.273	40,10%
Saldo Patrimônio Social	525.919.667	437.969.388	20,08%

4.2.3.1 Ajustes do Exercício Anterior

O valor apresentado a título de **“Ajustes de Exercícios Anteriores”** está demonstrado a seguir:

Título	
Incorporação - despesa corrente	70.068
Depreciação - despesa corrente	-53.848
Ajuste de Exercício Anteriores	16.219

Em jan/22 o resultado de 2021 da conta **“Ajustes do Exercício Anterior”** R\$ 683 reais, foi transferido para a rubrica **“Superávit/Déficit do Exercício”**.





Nota 5 Resultado

5.1 Execução Orçamentária

O “Orçamento Suplementado” e a “Execução Orçamentária” aprovados para o exercício de 2022 está demonstrado a seguir:

Títulos	Previsão Orçamentária	Execução Orçamentária	Análise Horizontal	Análise Vertical
Receitas				
Receitas de Contribuições	270.426.012	286.209.021	105,84%	24,79%
Receitas Financeiras	25.438.791	28.095.715	110,44%	2,43%
Receitas Industriais	194.093.933	216.239.182	111,41%	18,73%
Receitas de Serviços	480.364.768	503.690.237	104,86%	43,62%
Outras Receitas Correntes	27.276.261	24.012.759	88,04%	2,08%
Transferências Correntes	70.399.116	68.850.106	97,80%	5,96%
Receitas de Capital	29.740.108	27.512.288	92,51%	2,38%
Total Receitas	1.097.738.988	1.154.609.306	105,18%	100,00%
Despesas				
Pessoal e Encargos Sociais	402.894.581	419.094.629	104,02%	37,09%
Ocupações e Utilidades	12.993.935	12.614.376	97,08%	1,12%
Materiais	39.979.030	46.464.896	116,22%	4,11%
Transporte e Viagens	3.689.334	4.954.568	134,29%	0,44%
Material de Distribuição Gratuita	786.421	1.419.592	180,51%	0,13%
Serviços de Terceiros	119.211.191	110.691.495	92,85%	9,80%
Arrendamento Mercantil	10.620.746	10.284.230	96,83%	0,91%
Despesas Financeiras	18.416.911	17.704.874	96,13%	1,57%
Impostos, Taxas e Contribuições	63.851.223	66.362.278	103,93%	5,87%
Despesas Diversas	11.509.287	14.147.054	122,92%	1,25%
Transferências Correntes	24.534.932	27.554.508	112,31%	2,44%
Despesas de Capital	389.251.399	398.746.085	102,44%	35,29%
Total Despesas	1.097.738.988	1.130.038.585	102,94%	100,00%
Déficit/Superávit Orçamentário		24.570.721		

Desempenho Orçamentário

As “Receitas” alcançaram 105,18% do orçamento previsto, 5,18% maior do que o orçado para o exercício, as “Despesas” realizam 102,94% ou 2,94% maiores do que as autorizadas, gerando um “Superávit Orçamentário” de R\$ 24,57 milhões.

No grupo de receitas, destacamos as “Receitas Industriais” que superaram seu orçamento em 111,41% ou R\$ 22,14 milhões, ocasionado principalmente pelo reajuste contratual e abertura de novas unidades não previstas no orçamento; e “Receitas de Serviços” que superaram em 104,86% ou R\$ 23,32 milhões com destaque para os serviços educacionais pela ampliação de vagas e serviços comerciais pela ampliação do atendimento E-Commerce, Testes de COVID - 19 e campanhas de promoção.

Para o grupo de despesas, destacamos as linhas de Pessoal e Encargos com realização de 104,02% ou R\$ 16,20 milhões acima do orçamento devido execução a maior do prêmio de participação de resultados pela superação das metas de desempenho; Material de Consumo com realização de 116,22% ou R\$ 6,48 milhões, principalmente nos investimentos que objetivaram a modernização e padronização dos ambientes educacionais, o orçamento foi previsto no grupo despesa de capital - investimentos; e Despesa de Capital com realização de 102,44% ou R\$ 9,49 milhões na conta inversões financeiras devido superação do orçamento das receitas industriais e comerciais que adquirem os insumos para revenda.

% De Participação das Despesas com Pessoal	2022	2021
Em Relação à Receita Operacional (Contribuição + Industriais + Serviços)	41,65%	39,22%
Em Relação às Despesas Correntes Realizadas	57,31%	57,76%

5.2 Administração Financeira

Em 2022 o “Caixa e Equivalentes de Caixa” está demonstrado a seguir:

Títulos	2022	2021	Variação
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	201.988.717	147.060.172	37,35%
Saldo Financeiro do Exercício Atual	195.178.950	201.988.717	-3,37%
Resultado Financeiro	-6.809.767	54.928.545	-112,40%

5.3 Saldo Financeiro Livre

Evidencia as “Disponibilidades de Numerários” para aplicação no exercício seguinte, conforme demonstradas a seguir:

Títulos	2022	2021	Variação
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa	195.178.950	201.988.717	-3,37%
Créditos a Receber	126.025.788	108.043.122	16,64%
Estoques	30.810.936	27.911.905	10,39%
Valores a Apropriar	-	3.423	-100,00%
Despesas Antecipadas	3.057.392	1.943.002	57,35%
Subtotal	355.073.067	339.890.170	4,47%
Obrigações a Pagar	153.022.072	129.919.338	17,78%
Saldo Financeiro Livre	202.050.995	209.970.832	-3,77%

5.4 Resultado Patrimonial

O bom desempenho do resultado operacional apresentado pela entidade é justificado principalmente pela superação de receitas que fecharam em R\$ 1.15 bilhão. Destacaram-se as receitas de serviços R\$ 503,69

milhões, compulsória 286,20 milhões e industriais R\$ 216,23 milhões, proporcionado pelo aumento da demanda inicialmente não prevista, renegociação de contratos com índices de reajuste acima da média e boa recuperação da economia catarinense pós pandemia Covid-19. Nas receitas adicionalmente, realizou-se parcerias que proporcionaram um incremento de 94,01 % em convênios referentes a modernização física e tecnológica.

Para fortalecer os negócios em prol da Indústria de Santa Catarina, as parcerias firmadas e a gestão tiveram impacto para vencer os desafios, bem como contribuindo para aumentar os investimentos necessários para elevar a qualidade da operação dos serviços e o atingimento da meta do indicador de gratuidade regimental.

Em relação ao **“Resultado Não Operacional”** de 2021 houve um ajuste negativo proveniente do déficit atuarial da Previsc conforme resoluções MF/CNPC nº 30/2018 no valor de R\$ 5,34 milhões.

Em 2022 houve um retorno positivo referente ao pagamento da confissão de dívida Previsc e na provisão do déficit atuarial no valor de 1,37 milhão. Obteve-se também, ganho na alienação de bens móveis (veículos) no valor de R\$ 881,80 mil.

Adicionalmente, houve um ajuste negativo de provisões de contingências judiciais de natureza provável conforme relatório da DIJUR no valor de R\$ 6,83 milhões.

O **“Resultado Patrimonial”** está demonstrado a seguir:

Títulos	2022	2021	Variação
Resultado Operacional	117.792.632	88.821.874	32,62%
Resultado Não Operacional	-29.858.573	-26.054.601	14,60%
Resultado do Exercício	87.934.059	62.767.273	40,10%

Nota 6 Ações de Recursos Humanos

Manutenção da Central de Monitoramento do COVID-19 – “CORA”, pela Equipe de SSMA composta por: 1 médico, 1 enfermeiro, 25 técnicos em segurança do trabalho, 1 engenheiro de segurança do trabalho e 1 psicóloga) trabalhando nos atendimentos presenciais, telefônicos e vídeo.

Disponibilização do programa de convênio de tele consulta de psicologia.

Implantação do canal "Desperte", voltado para notícias, dicas sobre saúde, qualidade de vida, segurança no trabalho e meio ambiente para os profissionais do SESI.

Disponibilização de aulas de Ginástica Laboral (2 vezes na semana) para todos os funcionários.



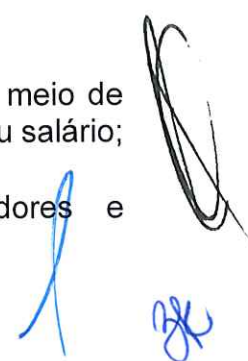
Rastreamento e acompanhamento de funcionários com doenças crônicas com apoio da operadora de plano de saúde, compreendendo o acompanhamento de exames, medicamentos e tele consultas, bem como atenção por nutricionistas de forma gratuita.

Realização de:

- LIVES via “Nossa rede – Workplace” sobre temas de promoção da saúde, prevenção de doenças, estímulo de vida saudável, bem-estar, diversidade e inclusão.
- Campanhas de prevenção a saúde: Janeiro Branco - Saúde Mental; Maio Amarelo – Segurança no Trânsito; Junho Vermelho – Doação de Sangue; Agosto Dourado - Gestantes; Setembro Amarelo - Prevenção ao suicídio; Outubro Rosa - Saúde da Mulher; Novembro Azul - Saúde do Homem; Dezembro Vermelho - HIV/ AIDS.
- Ações de Voluntariado e Sustentabilidade: Conscientização sobre o dia nacional do voluntariado, doação de Sangue, doação de Mechas de Cabelo para pacientes com câncer, coleta de tampinhas plásticas para ONGs, arrecadação de alimentos e produtos de higiene para instituições sem fins lucrativos.
- Vacinação da Gripe para funcionários e dependentes.
- Check-up executivo.
- Suporte para o retorno das atividades presenciais.
- LIVES sobre os processos de RH – “Papo de RH” facilitando o dia a dia das unidades.
- Ajustes e manutenções contínuas no Sistemas informatizados para atender obrigatoriedades do E-Social.

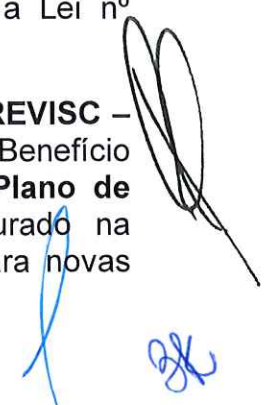
Nota 7 Plano de Benefícios da Entidade à Empregados e Pós-Emprego

- Auxílio-Creche - Destinado ao custeio de despesas escolares de colaboradores que possuem filhos ou enteados com idade entre 0 a 6 anos e 11 meses;
- Plano de Saúde – UNIMED;
- Convênio FarmaSesi - Oferecido aos colaboradores por meio de Convênio Farmácia, com limite de compras de 20% do seu salário;
- Convênio Odontológico - Oferecido aos colaboradores e dependentes com subsídio de 50%;



- Vacina antigripal - Benefício de caráter preventivo, oferecido anualmente a todos os colaboradores;
- Seguro de vida em grupo - Concedido a todos os colaboradores, com subsídio de 100% pela empresa;
- Auxílio Funeral - Concedido para a família do colaborador ou aos dependentes do colaborador. O valor é estipulado de acordo com o ACT vigente;
- Auxílio Dependente Com Deficiência - Equivalente a 01 (um) salário-mínimo para o colaborador que tiver um dependente com deficiência;
- Convênio Seguro Automotivo e Residencial - O convênio contempla seguro de automóveis, residencial e pessoal, com valores diferenciados para colaboradores do Sesi;
- Previdência Privada – PREVISC - Oferecido aos colaboradores, por meio da PREVISC;
- Convênio Sesi - SENAI Educação - Ofertado aos colaboradores e dependentes com desconto de 30%;
- Convênio Sesi Clínica - Oferecido aos colaboradores e dependentes viabilizando atendimento em diversas especialidades médicas e procedimentos laboratoriais e subsidiado em 50% pela empresa;
- Programa de Participação no Resultados (PPR) - Contempla todos os colaboradores, cujo pagamento está atrelado ao atingimento de metas anualmente, em regulamento próprio;
- Academia - Fornecido aos colaboradores alocados nas regionais em que há academia do Sesi;
- Vale-transporte – Na forma da Lei 7.418/1985;
- Ticket Alimentação ou refeição – Valores definidos anualmente pelo ACT da categoria e fornecidos de acordo com a Lei nº 6.321/1976.

Quanto ao Benefício Pós-Emprego, o **Plano de Benefícios PREVISC – FIESC** é de caráter previdenciário estruturado na modalidade de Benefício Definido e apresenta-se fechado para novas adesões, e o **Plano de Benefícios FIESCPREV** é de caráter previdenciário estruturado na modalidade de Contribuição Variável, apresenta-se aberto para novas



adesões. As contribuições são paritárias às contribuições dos participantes e variam em função do Salário na Patrocinadora do Plano.

Em agosto de 2000 houve processo de migração relacionado ao Plano PREVISC-FIESC, recepcionando os participantes do plano de Benefício Definido e, sobretudo, preservando o direito a rendas vitalícias para os participantes incluídos até 10/01/08.

A alteração regulamentar do Plano FIESCPrev, aprovada por meio da Portaria nº 869, de 14/12/20 e publicada no D.O.U em 17/12/20, dentre outras alterações, proporcionou aos atuais assistidos e pensionistas a opção de converterem suas rendas vitalícias em rendas financeiras.

O processo de conversão de renda oportunizou aos assistidos e pensionistas a quitação da parcela individual de responsabilidade sobre os déficits apurados até 31/12/20, sendo que a quota parte do SESI foi reconhecida no primeiro trimestre de 2022.

Em conformidade com a paridade contributiva estabelecida nas legislações previdenciárias, foi apurada a parcela total de responsabilidade do Patrocinador a qual consta em contrato de confissão dívida para fins de quitação e cumprimento da dívida relacionada à parcela do déficit quitada pelos assistidos e pensionistas por meio da conversão de renda.

Por fim quanto às premissas financeiras e atuarias determinou-se para o exercício de 2023, através de estudos de aderência das hipóteses atuariais, a manutenção das tábuas de mortalidade e definiu-se, seguindo as diretrizes propostas em estudo específico de taxas de juros e parâmetros definidos pela legislação em vigor, para o Plano de Benefícios FIESCPrev a redução da referida hipótese passando de 5,00% a.a para 4,93% a.a., e para o Plano de Benefícios PREVISC FIESC a redução da referida hipótese passando de 4,98% a.a. para 4,80% a.a.

O impacto efetivo dessas alterações será devidamente apurado na Avaliação Atuarial no encerramento do exercício de 2022 pelo atuário, sendo encaminhado para ajustes ao SESI em mar/23, após aprovação do Conselho da Previsc.

Nota 8 Avaliação da Administração Quanto à Capacidade de Continuidade Operacional da Entidade

O SESI/SC concentra esforços em promover saúde e educação do trabalhador e de seus familiares, para elevar a competitividade da indústria. No âmbito da saúde, trabalha para ampliar o reconhecimento das indústrias de que a gestão de programas de saúde e segurança, e a promoção de comportamentos seguros e saudáveis são fatores de melhoria da produtividade. Na educação, além de elevar a escolaridade



do trabalhador da indústria, a entidade oferece ao estudante uma jornada de ensino completa – do infantil ao médio - por meio da Escola S. Em 2022, realizou 34 mil matrículas em serviços educacionais e mais de 453 mil trabalhadores foram atendidos nos serviços de saúde e segurança. Sua ampla estrutura de atendimento inclui 52 clínicas ocupacionais, 76 farmácias, 100 unidades de alimentação industrial, 44 unidades de educação e 24 unidades móveis na área de saúde.

Ao longo dos anos vem consolidando suas operações com medidas de eficiência operacional, atingindo resultados sustentáveis, e mantendo a perspectiva de continuidade das operações. Em 2022, e para 2023, destacamos os seguintes resultados e ações:

- Receita de serviços - crescimento de 8,39% na comparação 2022 x 2021;
- Resultado Operacional Positivo: R\$ 117,79 milhões;
- Índice de Liquidez Corrente de 2,32;
- A Escola S, rede de educação integrada pelo Sesi e Senai teve, em 2022, suas unidades de Blumenau, Concórdia, Jaraguá do Sul, Joinville e São Miguel do Oeste, certificadas pelo programa Google for Education. Este selo reconhece as instituições que são referência na criação de um ambiente educacional inovador;
- O Sesi apresentou um incremento de 24% nas matrículas em serviços educacionais, na comparação 2022 x 2021, motivado, dentre outros aspectos, pela ampliação da jornada escolar em diversas unidades da Escola S, bem como pela oferta do contraturno escolar para estudantes da educação básica da rede pública;
- Consolidação do Programa de Compliance e Gestão de Riscos da Entidade como uma relevante ferramenta que norteia os princípios e os atos de colaboradores, clientes, fornecedores e demais públicos;
- Para 2023, o Sesi prepara a ampliação de seus Programas Educacionais, como o projeto "Escola S Saudável" - cujo objetivo é ter ações ligadas à alimentação saudável, psicomotricidade/esportes e educação ambiental - e o Programa Bilíngue, o qual busca proporcionar aos estudantes do ensino fundamental e médio acesso à formação bilíngue (português/inglês), por meio de metodologias integradas à formação básica;
- No negócio Saúde, a Entidade possui como uma de suas estratégias a digitalização dos serviços para aumento da cobertura de mercado, com foco na saúde assistencial, na promoção da saúde e na prevenção de doenças;



- Ainda em 2023, de acordo com o orçamento elaborado para o exercício, a projeção é entregar um resultado operacional positivo de R\$ 88,62 milhões.

Nota 9 Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.



Mario Cezar de Aguiar
Diretor Regional do SESI/SC



Alfredo Piotrowski
Diretor de Desenvolvimento Industrial e Corporativo da FIESC



Bianca Kirchner
Contadora CRC/SC 025288/O-8