



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 1. Contexto Operacional

O Serviço Social da Indústria é uma Entidade de direito privado, gestora de contribuições sociais, nos termos dos artigos 149 e 240 da Constituição Federal de 1988, com sede no SBN Quadra 01 Bloco C Edifício Roberto Simonsen Brasília – DF. Organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 9.403, de 25 de junho 1946.

O SESI tem como objetivo desenvolver e ofertar educação de excelência, voltada para o mundo do trabalho, como também aumentar a produtividade e a competitividade da indústria por meio da promoção da saúde e da segurança do trabalhador. Oferece programas e soluções de promoção de segurança, saúde e qualidade de vida para as indústrias, por meio de uma rede integrada, que atua em todos os Estados brasileiros e no Distrito Federal.

O Departamento Nacional do SESI executa, administra e propõe estratégias de atuação que são avaliadas pelo Conselho Nacional do SESI.

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

Em 30 de março de 2021, o Departamento Nacional do SESI por meio da resolução CN-SESI nº 0056/2021, autorizou a criação da unidade filial intitulada SESI Lab. Um Centro de Arte, Ciência e Tecnologia instalado no Setor Cultural Sul - Lote 1, bloco A -Brasília/DF, com o objetivo de promover a conexão entre processos artísticos, científicos e tecnológicos, em colaboração com a indústria, seus trabalhadores, familiares e a sociedade, por meio de abordagem educacional que inspire pessoas a agirem criativamente no presente e no futuro sendo um espaço de acolhimento para co-criação de futuros através de aparatos que convidam os visitantes à reflexão e ao questionamento. Mas a instituição tem também o objetivo de atrair públicos específicos.

Além de perfis como famílias, adultos e estudantes, o SESI Lab tem um compromisso com professores e profissionais da educação, jovens, profissionais das mais variadas áreas, com atenção especial para quem trabalha com arte, ciência, design, engenharia e matemática.

É um espaço multi geracional em que a presença de idosos integra o quadro de conhecimentos para a tarefa de pensar futuros desejáveis, partindo das experiências e vivências passadas de pessoas de variadas origens. Como espaço de inclusão e diversidade, pessoas em situação de vulnerabilidade social, pessoas com deficiência, público LBGTQIA+, mulheres, pessoas negras e indígenas são também categorias prioritárias de públicos que o SESI Lab deseja atrair para suas instalações físicas, exposições e atividades virtuais. Estruturado como um novo museu de arte, ciência e tecnologia com ênfase na conexão de processos artísticos, científicos e tecnológicos, o SESI Lab materializa-se em um espaço privilegiado para práticas, experiências e saberes acumulados pelo SESI ao longo de sua história, buscando o desenvolvimento de metodologias que consideram a arte como campo de conhecimento transversal e conector de áreas de conhecimento, propondo uma nova abordagem para a implementação da metodologia STEAM.

Contexto, impactos causados pela COVID-19 e ações de resiliência

Em 2022, as medidas de isolamento social decorrentes da pandemia permaneceram vigentes até a determinação do fim do estado de Emergência em Saúde Pública de Importância Nacional através do Decreto nº 11.077, de 20 de maio/2022. Os reflexos remanescentes da pandemia foram considerados na preparação dessas demonstrações e estão mencionados a seguir, bem como, medidas aplicadas.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1.1. Contribuição Compulsória

Considerando a arrecadação do Sistema SESI, foi observado uma realização de 14,5% a maior em 2022 em relação à 2021, demonstrando a consolidação da recuperação dos valores desde o início da pandemia de COVID-19, em março de 2020. Ao observar o comportamento antes da crise, vemos que a realização em 2019 foi 3,6% maior que em 2018, percentual muito próximo ao da inflação no ano anterior (3,43%) e, portanto, não observamos um ganho real no período.

Em 2021 tivemos uma inflação de 10,16% no ano, mas a realização de 2022 superou esse índice, demonstrando uma tendência de crescimento da arrecadação que se descola dos efeitos negativos da pandemia que afetaram o cenário no ano de 2020.

Comparativos	SESI
2018	4.595.029,10
2019	4.759.308,63
2020	4.194.259,29
2021	5.209.035,94
2022	5.965.411,43
Var 18-19	3,6%
Var 19-20	-11,9%
Var 20-21	24,2%
Var 21-22	14,5%

Fonte: GEAF/SFIN/DSC (Valores em milhares) - janeiro, 2023.

A variação positiva em 2022 foi impulsionada, principalmente, pela arrecadação indireta, que apresentou uma variação significativamente superior à inflação do ano anterior. Entretanto, também foi observado um aumento na arrecadação direta.

Entidade	Direta			Indireta		
	2021	2022	Var (%)	2021	2022	Var (%)
SESI	2.665.370,02	2.966.289,24	11,29%	2.543.665,92	2.999.122,19	17,91%

Fonte: GEAF/SFIN/DSC (Valores em milhares) - janeiro, 2023.

Do total arrecadado, aproximadamente 2% foram relativos à valores de notificações e parcelamentos de débitos, recuperações judiciais e acréscimos legais.

Em 2022, valores de arrecadação foram transacionados via SAFIRA por meio do Projeto-Piloto com 40 contribuintes, em 17 estados.

No cenário normativo, entrou em vigor a resolução CN-SESI nº 0074/2021 que aprova o Manual de Procedimentos Orçamentários e Produção do Serviço Social da Indústria – SESI. O manual afeta a distribuição dos valores de subvenção do SESI.

Além disso, houve a edição da Instrução Normativa nº 2063/2022, dispendo sobre a alteração da regra de parcelamento de que tratam os art. 10a e 10b, 11 a 13 e 14 a 14f da Lei nº 10.522 de 2002.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1.2. Apoio Financeiro

Os resultados do processo de monitoramento do fomento no ano de 2022 refletem o êxito da atuação conjunta entre técnicos e gestores do SESI/DN e regionais, em ações convergentes com a estratégia institucional.

Em 2022 foram monitorados na carteira de fomento, nas modalidades de auxílios financeiros, projetos estruturantes, inovação e estímulo à produção, o valor de R\$ 823.710.881,43, referente ao valor da contrapartida do SESI/DN, concedidos aos seus departamentos regionais. Foram 267 projetos replanejados, 162 projetos finalizados e 852 prestações de contas analisadas.

1.3. Fornecedores

Não houve nenhum cancelamento ou atraso significativo na entrega dos contratos de aquisição de materiais e prestação de serviços firmados pelo SESI os quais também não sofreram impacto significativo uma vez que os serviços contratados não deixaram de ser prestados, mesmo que de forma virtual.

1.4. Desenvolvimento Humano

No ano primeiro semestre de 2022, o SESI–DN continuou a realizar as ações de enfrentamento à pandemia do COVID-19, nesse contexto, o trabalho em home office, rigorosa higienização dos locais de trabalho, distribuição de equipamentos de proteção individual (EPIs), testagem de casos suspeitos, medição de temperatura corporal, acompanhamento médico e acesso a serviços de telemedicina entre diversas ações continuaram a ser praticadas pela administração.

1.5. Variações financeiras (Receitas/Despesas Financeiras)

Em 2022 a inflação persistiu numa trajetória de alta iniciada no ano anterior. Da mesma forma, o Banco Central do Brasil continuou com a elevação da taxa de juros com o objetivo de conter a elevação do índice de preços. A Taxa Selic saiu de 9,25% no final de 2021 para 13,75% ao final do ano de 2022. Como os fundos de investimentos onde os recursos estão aplicados tendem a se beneficiar com a elevação da taxa de juros, esse movimento do BCB fez com que a rentabilidade destes aumentasse. Os fundos FI CAIXA CNI RF LP e BB ATENAS 10 FI RF LP tiveram, respectivamente, uma rentabilidade de 4,37% e 4,35% no fechamento do ano de 2021. Já em 2022, esses fundos apresentaram uma rentabilidade de 12,46% e 12,27%, respectivamente.

Tipo de Aplicações	2021		2022		Acum 2021-2022	
	Rentab %	% do CDI	Rentab %	% do CDI	Rentab %	% do CDI
Fundo Exclusivo BB	4,35	98,33	12,27	99,06	17,16	98,85
Fundo Exclusivo CEF	4,37	98,78	12,46	100,54	17,37	100,08
Fundo BB RF Títulos Públicos	4,39	99,23	12,39	100,00	17,32	99,80
Fundo CEF Topázio Corp Ref DI	4,45	100,59	12,53	101,10	17,53	101,01
Poupança	2,94	66,37	7,90	63,75	11,07	63,78
CDI	4,42	100,00	12,39	100,00	17,36	100,00

1.6. Receitas e Despesas de Amortizações

Em relação às Receitas de Amortizações, não houve movimentação atípica e nem variação relevante para os empréstimos recursos próprios e FRF.

1.7. Receitas de Contratos com Clientes

Os contratos firmados com clientes foram mantidos com entregas no prazo, sem descontinuidade ou alterações de escopo.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 2. Apresentação e Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

2.1. Declaração de Conformidade

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 101/2000.

As presentes demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela Superintendência de Finanças da Entidade.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis 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 adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado (Nota Explicativa nº11), provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais (Nota Explicativa nº17). Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

2.5. Mudança de Estimativa Contábil

As políticas e estimativas são anualmente revisitadas e seus efeitos são reconhecidos no exercício em que forem identificadas mudanças bem como em quaisquer exercícios futuros que venham a ser afetados.

Em 2022, foram adotados novos Valores Residuais para os grupos do imobilizado, exceto Prédios e Veículos já ajustados em exercícios anteriores, conforme aprovação pelo Superintendente Administrativo do laudo de Adoção de Valor Residual elaborado pela consultoria Atual Gestão e Avaliação Patrimonial que recomendou a atualização da Política de Patrimônio considerando os novos critérios.

A nova interpretação exigiu ajuste no reconhecimento da depreciação dos referidos grupos, com efeitos retroativos, resultando na necessidade de se proceder Ajuste de Exercícios Anteriores no total de R\$ 1.693.834,55, conforme Nota Explicativa nº 11 e nº 20.3. I.

Nota 3. Resumo das principais práticas contábeis adotadas

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

A administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por se tratar de aplicações em fundos de investimentos e títulos de renda fixa (CDB), com resgate imediato.

3.2. Créditos a receber de clientes

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados, prioritariamente na área de educação, saúde e segurança no trabalho.

3.3. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa, é constituída de acordo com o normativo interno da Entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na razão de 100% (cem por cento), para os títulos vencidos há mais de 180 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela Administração, para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

3.4. Adiantamentos

Referem-se à adiantamentos de salários, férias, 13ºsalário, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamentos para realização de despesas de pronto pagamento.

3.5. Departamento conta movimento

Referem-se as transações financeiras entre o SESI/DN e os Departamentos Regionais do SESI nos Estados.

3.6. Receitas a receber

Representam as receitas de contribuições compulsórias, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

3.7. Empréstimos e financiamentos concedidos

Estão representados pelo custo amortizado e referem-se aos valores dos empréstimos e financiamentos concedidos aos Departamentos Regionais, com recursos próprios ou Fundo de Reserva Financeira.

3.8. Sistema Indústria – Conta movimento

Referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as Entidades do Sistema Indústria: CNI, SENAI, IEL, Conselho Nacional do SESI e Condomínios vinculados à Entidade.

3.9. Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e obrigações relativos a convênios e acordos firmados com Entidades de direito público ou privado, para prestação de serviços educacionais, cujos recursos serão utilizados na execução dos projetos. Os ativos são reconhecidos pelo regime de competência, na medida em que os recursos são recebidos e os serviços prestados. Os passivos são reconhecidos, na medida em que os recursos são recebidos pela Entidade sem que os respectivos serviços aos quais se destinem tenham sido realizados.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.10. Contas correntes ativas e passivas

Referem-se aos valores ativos e passivos, decorrentes das transações realizadas com os Departamentos Regionais, os Centros de Atividades e outros e direitos/obrigações junto a terceiros ou colaboradores.

3.11. Estoques

Referem-se a ativos mantidos para venda de produtos acabados exclusivos do museu, da loja SESI Lab, demonstrados ao custo de aquisição deduzidos das perdas por redução ao valor recuperável acumulada, quando aplicável. O método de mensuração e avaliação de saída é o PEPS.

3.12. Valores a apropriar

Referem-se aos valores repassados aos Departamentos Regionais do SESI ou terceiros, para execução de projetos de interesse do SESI-DN. Os valores gastos na execução dos projetos, são levados a resultado mediante aprovação das prestações de contas, apresentadas pelas Entidades executoras.

3.13. Despesas antecipadas

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

3.14. Depósitos para recursos judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que, ocorra desfecho desfavorável da questão. Os passivos correspondentes estão demonstrados na Nota Explicativa nº 17.

3.15. Investimentos

Referem-se a ações de concessionárias de telefonias. Estão apresentadas pelo valor de mercado, mensuradas com base na cotação dessas ações pela Bolsa de Valores. A diferença entre o valor de mercado e o valor histórico dessas ações é registrada em contrapartida de Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido.

3.16. Imobilizado

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

3.16.1. Depreciação de ativos tangíveis

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

Em atendimento à NBCT SP 07 – Ativo Imobilizado, foram calculados os valores residuais dos grupos do imobilizado, ocasionando uma mudança de estimativa contábil para esses bens que podem ser alienados ao final de sua vida útil e apresentar valor recuperável. Ocorreram ajustes em seus saldos como resultados de exercícios anteriores e/ou revertidos no exercício corrente, a partir da seguinte definição para o valor depreciável:

- a. 90% do valor do ativo, para os Grupos Contábeis: Mobiliário em Geral, Instrumentos Musicais, Máquinas e Equipamentos em Geral, Equipamento de Informática, Equipamentos Esportivos e Artísticos e Outros Bens Móveis.
- b. 80% do valor do ativo para o Grupo Contábil: Equipamentos Médicos Cirúrgicos, Equipamentos de Comunicação.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

De acordo com laudo, as vidas úteis estimadas para o exercício corrente e respectivas taxas de depreciação para cada grupo de bens são as seguintes:

	Vida Útil	Taxa Depreciação	Valor Residual
Prédios	600 meses	2% a.a.	20%
Veículos	60 meses	20% a.a.	10%
Mobiliário em Geral	120 meses	10% a.a.	10%
Instrumentos Musicais	240 meses	5% a.a.	10%
Máquinas e Equipamentos em Geral	120 meses	10% a.a.	10%
Equip. Médicos Cirúrg. Odonto.Lab.	120 meses	10% a.a.	20%
Equipamentos de Informática	60 meses	20% a.a.	10%
Equipamentos Esportivos e Artísticos	120 meses	10% a.a.	10%
Equipamentos de Comunicação	120 meses	10% a.a.	20%
Outros Bens Móveis	120 meses	10% a.a.	10%

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

3.17. Intangível

Os ativos intangíveis são representados por gastos realizados com aquisições de softwares. Os direitos relativos às aquisições de softwares são demonstrados por seus custos históricos, deduzidos dos saldos das amortizações acumuladas, quando aplicável, estas são calculadas com base em taxas lineares anuais indicadas na Nota Explicativa nº 12.

A vida útil estimada para o exercício corrente, a respectiva taxa de amortização e valor residual é a seguinte:

	Vida Útil	Taxa Depr.	V. Residual
Direito de Uso de Softwares	120 meses	10% a.a.	0%

3.18. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros, para determinar se há alguma indicação de que tais ativos apresentaram indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado, com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado, quando aplicável.

3.19. Férias e Encargos a Pagar

O montante de Férias e encargos sobre férias a pagar foi calculado, com base na legislação trabalhista vigente, considerando o período aquisitivo de cada funcionário.

3.20. Provisões para Riscos

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Informações adicionais estão divulgadas na Nota Explicativa nº 17.

3.21. Demais Passivo circulante e não circulante

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

3.22. Ativo e Passivo compensado

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

Bens cedidos em comodato:

- Laboratórios móveis: Em 2021, o SESI/DN adquiriu laboratórios móveis de ciências para serem utilizados nas aulas do ensino fundamental e nas aulas do ensino médio, nas escolas da Rede SESI. As referidas aquisições estão alinhadas com o projeto estratégico do SESI de ser referência na educação básica brasileira.
- Aparatos expositivos :Em 2022, o SESI DN adquiriu aparatos expositivos para a concepção, desenvolvimento e produção das galerias da exposição de longa duração do espaço SESI Lab.

3.23. Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.23.1. Receitas Correntes: estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

- **Receitas de Contribuição:** referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As empresas recolhem ao SESI 1,5% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos. Constituem-se contribuintes as empresas do setor industrial, agroindustrial, as de transportes ferroviário e dutoviário, as de comunicações (exceto rádio e televisão) e as de pesca.

São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente pelo regime de competência, com base nas informações da GEAF – Gerência de Arrecadação e Fiscalização e ajustadas pelo valor recebido.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Transferências Correntes:** referem-se a receitas de convênios firmados com outras Entidades do Sistema Indústria e parceiros de direito público, privado ou organismos internacionais para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade
- **Receitas e despesas financeiras:** representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos, aplicações financeiras, e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.
- **Receitas de Capital:** consolidam os registros de amortizações de empréstimos concedidos com recursos próprios, com finalidade de execução orçamentária.

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

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

3.24. Instrumentos financeiros

3.24.1. Ativos financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado, são reconhecidos imediatamente no resultado. Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, Departamento Nacional - conta movimento e convênios e acordos.
- **Empréstimos e recebíveis:** empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são demonstrados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva).
- **Redução do valor recuperável de ativos financeiros:** a Entidade avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável.

3.24.2. Passivos financeiros

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

3.25. Tributos e Contribuições

A Entidade, nos termos do art. 150, inciso VI, alínea "c", da Constituição Federal, enquanto instituição de assistência social, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

As contribuições previdenciárias patronais previstas no art. 22, incisos I, II e III, da Lei nº 8.212/91, a contribuição para o PIS não são recolhidas pela Entidade em razão do previsto nos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613/55. A impossibilidade de exigência dessas contribuições foi reconhecida judicialmente no processo nº 1008421-49.2018.4.01.3400, que transitou em julgado em 15/10/2021.

No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a Entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97 e art. 4º, inciso VI, da IN RFB nº 1.234/2012.

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

Nota 4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2022			31/12/2021		
	Sem restrição	Com restrição	Total	Sem restrição	Com restrição	Total
Caixa	6.076,62	-	6.076,62	-	-	-
Banco c/ movimento	43.584,19	-	43.584,19	33.905,57	-	33.905,57
Aplicações financeiras (a)	2.752.704.832,79	109.190.910,56	2.861.895.743,35	2.281.577.278,95	89.785.717,28	2.371.362.996,23
TOTAL	2.752.754.493,60	109.190.910,56	2.861.945.404,16	2.281.611.184,52	89.785.717,28	2.371.396.901,80

(a) Aplicações Financeiras

	Sem restrição	
	31/12/2022	31/12/2021
F EXCL BB - 60125-X	1.605.046.497,17	1.269.124.930,70
BB FUNDO EXCLUSIVO - 6660-5	16.148.982,59	6.284.411,56
F EXCL BB - 5379-1	-	5.490,60
F EXCL BB - 6004-6	-	3.516,02
F EXC CEF - 941.328-8	1.131.509.353,03	1.006.158.930,07
TOTAL	2.752.704.832,79	2.281.577.278,95

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Com restrição	
FRF - FUNDO BANCO DO BRASIL - 6491-2	103.633.225,74	84.843.721,70
FRF - F. EXCL. CEF - F941.329	5.557.684,82	4.941.995,58
TOTAL	109.190.910,56	89.785.717,28

- **Sem restrição:** contas bancárias mantidas pela Entidade, para a execução e manutenção de suas atividades.
- **Com restrição:** contas bancárias vinculadas ao fundo de reserva financeira para, prioritariamente, a reorganização administrativa e/ou a melhorias no processo de gestão. Possui destinação estabelecida na Resolução SESI nº 01/2012.

Nota 5. Departamento Conta Movimento

	Ativo Circulante		Passivo Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Acre	88.357,96	285.080,10	2.825.865,71	1.662.810,36
Alagoas	570.421,52	1.045.195,87	2.932.919,33	2.598.275,55
Amapá	69.130,61	387.129,41	17.969.761,79	16.537.679,53
Amazonas	2.356.603,04	2.407.755,61	6.574.219,45	5.425.347,13
Bahia	5.110.119,46	5.565.176,31	12.719.649,86	10.237.687,83
Ceará	3.144.685,99	3.227.859,53	8.547.907,89	8.742.785,60
Distrito Federal	2.578.412,45	2.739.240,05	7.560.396,27	5.550.286,49
Espírito Santo	3.181.138,27	5.046.288,15	7.686.080,64	6.431.734,62
Goiás	3.135.071,64	4.717.621,16	9.735.879,62	8.096.061,57
Maranhão	1.273.434,97	1.852.610,94	5.388.249,01	4.233.968,33
Mato Grosso	1.120.145,29	1.318.472,51	6.662.831,41	5.275.597,94
Mato Grosso do Sul	1.321.355,33	1.780.944,89	5.724.745,89	4.831.816,04
Minas Gerais	17.627.283,32	15.972.310,58	26.491.743,66	22.699.482,92
Pará	2.791.869,84	3.627.042,48	7.821.723,72	6.502.718,35
Paraíba	1.020.976,56	1.127.364,14	4.481.706,25	3.404.431,68
Paraná	10.570.715,44	9.529.559,51	20.027.346,00	19.264.704,74
Pernambuco	2.740.695,79	3.770.460,51	9.685.617,87	8.012.313,44
Piauí	262.165,69	682.371,22	2.538.215,54	2.587.376,69
Rio de Janeiro	18.956.980,59	16.452.014,80	29.573.000,95	25.824.042,35
Rio Grande do Norte	748.803,51	852.720,51	4.071.345,38	3.253.620,62
Rio Grande do Sul	11.881.148,50	10.636.315,12	19.578.230,61	16.088.312,52
Rondônia	522.289,04	3.466.148,57	2.708.720,90	5.262.090,08
Roraima	142.247,63	395.571,43	1.710.083,91	1.492.137,82
Santa Catarina	10.666.151,09	10.271.127,45	21.314.566,70	21.301.924,02
São Paulo	67.922.323,70	60.320.738,20	111.185.114,55	94.282.988,15
Sergipe	603.634,37	1.532.060,45	3.389.892,19	2.940.212,94
Tocantins	1.454.821,68	315.960,94	4.209.534,11	2.233.373,57
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	-	(11.503,00)	-	-
TOTAL	171.860.983,28	169.313.637,44	363.115.349,21	314.773.780,88

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 6. Empréstimos e Financiamentos Concedidos

	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimos	4.374.022,09	10.562.162,94	11.123.486,72	13.497.214,13

Demonstrativo dos empréstimos e financiamentos a receber, por fonte de recursos:

	Circulante				Não Circulante			
	31/12/2022		31/12/2021		31/12/2022		31/12/2021	
	Recurso Próprio ¹	Recurso FRF ²						
Acre	404.397,12	-	62.544,45	-	1.145.791,75	-	1.438.522,50	-
Amazonas	-	-	-	849.862,29	-	-	-	-
Distrito Federal	2.637.973,80	-	2.447.949,84	-	5.056.116,47	-	7.139.853,91	-
Pernambuco	-	-	-	1.392.210,36	-	-	-	-
Piauí	-	-	1.031.271,00	-	4.921.578,50	-	3.683.110,77	-
Rio Grande Do Norte	-	177.358,67	-	493.748,40	-	-	-	164.582,81
Santa Catarina	-	1.154.292,50	-	4.284.576,60	-	-	1.071.144,14	-
TOTAL	3.042.370,92	1.331.651,17	3.541.765,29	7.020.397,65	11.123.486,72	-	13.332.631,32	164.582,81

¹**Recurso próprio:** solicitações de empréstimos subsidiados com recursos próprios são analisadas e aprovadas individualmente, de acordo com o Regulamento interno da Entidade.

²**Fundo de reserva financeira:** as solicitações de suprimento de recursos financeiros são examinadas pela Comissão Administradora, com base na análise do mérito, pareceres técnicos, disponibilidade financeira do fundo, com solicitação limitada a 20% do saldo do FRF e capacidade financeira do Departamento Regional solicitante. São corrigidos, utilizando-se os índices médios mensais da Caderneta de Poupança, conforme Resolução Sesi nº 01/2012.

Nota 7. Sistema Indústria Conta Movimento

	Ativo Circulante		Passivo Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021 Ajustado (a)
Conta Movimento CNI	823.496,69	99.991,13	1.049.667,01	2.785.344,33
CNI - Contribuições	-	-	34.359.337,23	30.164.113,95
Conta Movimento IEL	5.640,39	20.467,53	188.276,16	766.100,21
Conta Movimento CERS	-	-	976.761,14	1.497.535,52
Conta Movimento Conselho Nacional Sesi	1.412,51	1.278,55	13.713.523,04	12.084.636,22
Conta Movimento SENAI	97.796,34	6.606.299,70	2.577.092,31	6.817.484,29
Conta Movimento CEAMN	26.079,56	-	-	336.538,33
Conta Movimento CESL	-	-	2.159.579,48	-
TOTAL	954.425,49	6.728.036,91	55.024.236,37	54.451.752,85

(a) Valores ajustados em exercício anterior de despesas com rateio não reconhecida de reprografia, conforme nota 20.3, item I.

Nota 8. Estoques

	31/12/2022	31/12/2021
Estoques para Revenda	817.190,72	-
TOTAL	817.190,72	-

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 9. Valores a Apropriar

	31/12/2022	31/12/2021
Valores a Apropriar - Departamentos Regionais	132.019.831,93	132.269.983,45
Valores a Apropriar - Outras Entidades	8.239.251,44	11.312.770,87
TOTAL	140.259.083,37	143.582.754,32

Nota 10. Investimentos
10.1 Participações Societárias

	Código	31/12/2022		31/12/2021	
		Quantidade	Valor*	Quantidade	Valor*
Liq Participações S/A	ATMP3	140	179,20	140	364,00
Oi S/A	OIBR3	35.213	5.986,21	35.213	26.761,88
Oi S/A	OIBR4	34.961	17.830,11	34.961	44.750,08
Telecomunicações Brasileiras S/A	TELB3	122	1.962,98	122	5.404,60
Telecomunicações Brasileiras S/A	TELB4	70	710,50	70	1.015,00
Telef Brasil	VIVT3	47.610	1.780.137,90	47.610	2.294.325,90
Tim Participações S/A	TIMS3	44.063	546.381,20	44.063	579.428,45
TOTAL			2.353.188,10		2.952.049,91

* Cotações em 29/12/2022 (Fonte: Bovespa)

10.2 Obras de Arte

Saldo inicial 01/01/2021	113.150,00
Aquisições no período	-
Saldo final 31/12/2022	113.150,00

A administração da Entidade procedeu ao teste de *impairment* dos ativos classificados em Obras de Artes, para identificar se há alguma indicação de que tais ativos apresentam indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Considerando a natureza e condições dos bens avaliados, a consultoria concluiu não ser necessário proceder à ajustes por redução ao valor recuperável.

Nota 11. Imobilizado

	31/12/2022			31/12/2021
	Valor de Aquisição	Depreciação Acumulada	Líquido	Saldo Líquido Ajustado
Bens Imóveis	319.343.937,61	(4.585.832,84)	314.758.104,77	292.488.530,61
Terrenos	212.587.751,44	-	212.587.751,44	202.587.751,44
Prédios	106.756.186,17	(4.585.832,84)	102.170.353,33	57.447.187,11
Construções em andamento	-	-	-	32.453.592,06
Bens Móveis	20.717.608,21	(5.977.895,27)	14.739.712,94	4.517.944,50
Mobiliário em geral	5.210.619,02	(2.320.654,85)	2.889.964,17	1.971.030,47
Veículos	157.000,00	(141.300,00)	15.700,00	15.700,00
Máquinas e Equipamentos em geral	9.270.127,24	(505.756,16)	8.764.371,08	445.734,29
Equip. Med. Cir. Odont. e Laboratoriais	70,00	(56,00)	14,00	14,00
Equipamentos de Informática	5.628.082,27	(2.893.103,79)	2.734.978,48	1.911.263,50
Equipamentos Esp.Art. e de Recreacao	80.100,55	(21.395,52)	58.705,03	65.914,00
Equipamentos Comunicação	371.609,13	(95.628,95)	275.980,18	108.288,24
TOTAL	340.061.545,82	(10.563.728,11)	329.497.817,71	297.006.475,11

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2022

	Saldo líquido em 31/12/2021 Ajustado	Aquisição	Reclassificação	Baixa por Desafetação e/ou Doação	Baixa de Depreciação	Depreciação do Período	Saldo final líquido em 31/12/2022
Bens Imóveis	292.488.530,61	24.613.184,07	(1.470.779,12)	-	-	(872.830,79)	314.758.104,77
Terrenos	202.587.751,44	10.000.000,00	-	-	-	-	212.587.751,44
Prédios	57.447.187,11	-	45.595.997,01	-	-	(872.830,79)	102.170.353,33
Construção em Andamento	32.453.592,06	14.613.184,07	(47.066.776,13)	-	-	-	-
Bens Móveis	4.517.944,50	10.803.224,21	1.470.779,12	1.178.415,78	1.146.097,08	(2.019.916,19)	14.739.712,94
Mobiliário em geral	1.971.030,47	1.714.038,84	-	467.430,99	437.181,22	(764.855,37)	2.889.964,17
Veículos	15.700,00	-	-	-	-	-	15.700,00
Máquinas e Equipamentos em geral	445.734,29	7.077.629,40	1.470.779,12	60.816,65	58.747,72	(227.702,80)	8.764.371,08
Equip. Med. Cir. Odont. e Laboratoriais	14,00	-	-	-	-	-	14,00
Equipamentos de Informática	1.911.263,50	1.824.787,22	-	649.045,79	649.045,79	(1.001.072,24)	2.734.978,48
Equipamentos Esp.Art. e de Recreação	65.914,00	-	-	-	-	(7.208,97)	58.705,03
Equipamentos Comunicação	108.288,24	186.768,75	-	1.122,35	1.122,35	(19.076,81)	275.980,18
TOTAL	297.006.475,11	35.416.408,28	-	1.178.415,78	1.146.097,08	(2.892.746,98)	329.497.817,71

Em novembro de 2022, a Entidade procedeu ao teste de *impairment* de seu ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada Atual Gestão e Avaliação Patrimonial, os bens registrados contabilmente estão em condições de funcionamento. A empresa contratada declara que a metodologia aplicada para os bens móveis foi o método comparativo direto de dados de mercado e, nos casos em que não pode ser aplicada essa metodologia, utilizou-se do modelo de Cairns e Ross-Heidecke. A empresa concluiu não ser necessário proceder à ajustes por redução ao valor recuperável.

Em novembro de 2022, a Entidade definiu os valores residuais para os demais grupos de imobilizado, conforme laudo elaborado pela empresa Atual Gestão e Avaliação Patrimonial e aprovado pela Superintendência de Apoio Administrativo que resultou em ajustes de exercícios anteriores, no total de R\$ 1.693.834,55, conforme apresentação detalhada a seguir:

- Mobiliário Geral: redução no total da Depreciação Acumulada de R\$ 645.968,09;
- Máquinas e Equipamentos em Geral : redução na Depreciação Acumulada de R\$ 95.534,81;
- Equipamentos Médicos, Cirúrgicos, Odonto e Laboratorial: redução na Depreciação Acumulada de R\$ 14,00;
- Equipamentos Esportivos, Artísticos e de Recreação: redução na Depreciação Acumulada de R\$ 1.593,63;
- Equipamentos de Informática: Redução na Depreciação Acumulada de R\$ 930.120,97;
- Equipamentos de Comunicação: redução na Depreciação Acumulada de R\$ 20.603,05.

Nota 12. Intangível

	31/12/2022			31/12/2021
	Valor de Aquisição	Amortização Acumulada	Líquido	Saldo Líquido Ajustado (b)
Bens Intangíveis	20.000.000,00	(10.672.043,55)	9.327.956,45	11.334.985,21
Marcas e Patentes	-	-	-	-
Direitos Autorais	-	-	-	7.028,72
Direito de Uso de Softwares (a)	20.000.000,00	(10.672.043,55)	9.327.956,45	11.327.956,49

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2022

	Saldo Líquido 31/12/2021 (b)	Aquisição	Baixa por obsolescência	Amortização do Período	Saldo Líquido 31/12/2022
Bens Intangíveis	11.334.985,21	-	(7.028,72)	(2.000.000,04)	9.327.956,45
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-
Direitos Autorais	7.028,72	-	(7.028,72)	-	-
Direito de Uso de Softwares	11.327.956,49	-	-	(2.000.000,04)	9.327.956,45

(a) Cessão definitiva dos direitos econômicos do software denominado “Portal SESI Educação”, que têm por objetivo gestão de conteúdo educativo: complementar e prestar informações sobre o processo de ensino-aprendizagem aos estudantes, pais/responsáveis, professores e equipes escolares do Sistema SESI de Ensino, mediante acesso por meio de portal via web, com vistas a garantir a continuidade da utilização do software pelos usuários do sistema indústria. Para definição da taxa de amortização, a Entidade contratou a empresa especializada em avaliação de vida útil do software, S3 Serviços de Informática Ltda., para proceder à análise da vida útil esperada do software “Portal SESI Educação”. Em novembro de 2022, a Entidade procedeu ao teste de *impairment* de seu ativo intangível. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada, Atual Gestão e Avaliação Patrimonial, não foi identificado valor do ativo menor que o seu valor contábil, não sendo necessário ajuste a valor recuperável. A taxa de depreciação praticada e vida útil estão mantidas.

(b) Valores ajustados em exercício anterior de bens que não possuíam características de ativo intangível, conforme nota 20.3, item I.

Nota 13. Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher

	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda	1.686.815,62	1.896.188,96
ISS	354.631,96	115.549,22
CSLL, COFINS, e PIS/PASEP	324.421,05	357.571,47
TOTAL	2.365.868,63	2.369.309,65

Nota 14. Salários e Encargos a Pagar

	31/12/2022	31/12/2021
Salários a Pagar	1.424,37	-
INSS	200.927,94	852.635,88
FGTS	451.459,55	354.038,09
PIS	-	-
TOTAL	653.811,86	1.206.673,97

Nota 15. Férias, 13º Salários e Encargos

	31/12/2022	31/12/2021 Ajustado (a)
Férias	6.154.669,26	5.583.210,73
Prevind 13º Salário	-	133.137,69
TOTAL	6.154.669,26	5.716.348,42

(a) Valores ajustados em exercício anterior por falta de reconhecimento das despesas de provisão de férias, 13º salário e Prevind s/ 13º salário, conforme nota 20.3, item I.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 16. Convênios e Acordos

Conveniente	31/12/2022	31/12/2021
FIBRASA	-	13.962,36
TOTAL	-	13.962,36

Nota 17. Provisões para Riscos
17.1. Perdas prováveis

Está constituída, com base na avaliação da Diretoria Jurídica, para os processos classificados por esta, como de provável perda. A administração entende que, as provisões constituídas e registradas são suficientes para cobrir prováveis perdas e quando aplicáveis, estão amparadas por depósitos judiciais.

Os valores dessas provisões, totalizados por natureza das ações, estão demonstrados a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Cível	12.790.884,69	9.548.772,28
Trabalhista	1.073.911,16	1.690.014,90
Cobrança	660.276,69	654.850,62
Outras ações (a)	643.869,22	297.382,64
Total	15.168.941,76	12.191.020,44
(-) Dep. Judiciais	(3.687.829,26)	(4.039.209,07)
Total Líquido	11.481.112,50	8.151.811,37

(a) Outras ações se referem a Ação Declaratória e Mandado de Segurança.

A movimentação das provisões para demandas judiciais no exercício de 2022 está demonstrada abaixo:

	Cíveis	Trabalhistas	Cobrança	Outras ações (a)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	9.548.772,28	1.690.014,90	654.850,62	297.382,64	12.191.020,44
Adições	3.757.380,69	15.565,66	5.426,07	346.486,58	4.124.859,00
Baixas	(515.268,28)	(631.669,40)	-	-	(631.669,40)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	12.790.884,69	1.073.911,16	660.276,69	643.869,22	15.168.941,76

17.2 Perdas possíveis

A Entidade tem ações de natureza tributária, trabalhista e civil que, com base na avaliação da Diretoria Jurídica, são de possíveis perdas, para as quais não foi constituída provisão, conforme composição e estimativa a seguir:

Natureza	31/12/2022	31/12/2021
Tributárias	5.052.143,32	4.170.143,62
Cíveis	49.816,53	43.609,88
Trabalhistas	1.401.025,19	1.868.180,92
Total	6.502.985,04	6.081.934,42
(-) Depósitos Judiciais	(126.665,60)	(126.665,60)
Total Líquido	6.376.319,44	5.955.268,82

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17.3. Perdas remotas

Recomposição de Valores Requeridos pelo INSS

Apresentamos nota acerca do Mandado de Segurança 22801-70.2013.4.01.3400, processo no qual SESI e SENAI se insurgem contra ato administrativo consubstanciado em despacho que teve por base a Nota Técnica CODAC/CODAR nº 79/2013, que determinou a recomposição dos valores das contribuições compulsórias devidas às Entidades, repassados por estimativa no período de 1999 a 2004, pelo Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e pela Secretaria da Receita Previdenciária (SRP).

Em 06 de maio de 2013, foi expedido pelo Juízo Federal da 21ª Vara, o Mandado de Segurança 22801-70.2013.4.01.3400, deferindo o pedido de Liminar. Em 10 de junho de 2013, foi deferido o pedido de Liminar, pelo Juízo Federal Substituto da 4ª Vara/DF, em exercício na 3ª Vara/DF, determinando à autorizada impetrante (Coordenador Geral de Arrecadação e Cobrança da Delegacia da Receita Federal do Brasil, em Brasília), que se “abstenha de proceder à recomposição dos valores então transferidos pelo INSS nos idos de 1999 a 2004 e tampouco que se leve a efeito, a partir de maio/2013, a compensação de tal montante no fluxo mensal de repasse de receitas, nos termos da Lei 11.457/07”.

Em 18 de novembro de 2014, foi concedida a segurança, em Primeira Instância, confirmando os termos da Liminar. Em 20 de abril de 2015 foi interposta apelação pela União Federal. Em 09 de outubro de 2017 foi proferida sentença integrativa reconhecendo a nulidade da sentença por ausência de citação válida de litisconsórcios passivos necessários. Em 16 de outubro de 2017 o SESI e o SENAI opuseram embargos de declaração em face da sentença integrativa visando reestabelecer a sentença originária.

Em 03/08/2018 foi proferida decisão que rejeitou os embargos de declaração opostos pelo SESI e pelo SENAI. Em face dessa decisão foi interposto agravo de instrumento, tombado sob o nº 1028952-74.2018.4.01.0000 e sob relatoria do Desembargador Federal Marcos Augusto de Sousa da 8ª Turma do Tribunal Regional Federal da 1ª Região, o qual encontra-se pendente de julgamento.

Não houve movimentação processual relevante no processo originário ou no recurso de agravo de instrumento desde 2018.

Tendo em vista que sentenças no mesmo sentido foram proferidas nos casos envolvendo o SESC/SENAC (processo nº 0021247-03.2013.4.01.3400) e SEST/SENAT (processo nº 0021090-30.2013.4.01.3400), o entendimento jurisprudencial tende a se firmar neste sentido, de modo que a probabilidade de perda no caso ora em análise é remota.

Composição dos Depósitos Judiciais

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos vinculados as ações trabalhistas e Cíveis de provável perda	3.687.829,26	4.039.209,07
Depósitos vinculados as ações trabalhistas, cíveis e tributárias de possível perda	5.721.156,83	5.721.156,83
Depósitos vinculados as ações tributárias de remota perda	357.949,64	26.617.318,35
Outros depósitos ¹	792.870,38	792.870,38
Saldo	10.559.806,11	37.170.554,63

¹ Depósitos em levantamento ou revalidação de alvará

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 18. Fundos Financeiros Constituídos

Constituído com base na Resolução SESI 01/2012, têm por finalidade suprir os Departamentos Regionais do SESI, de recursos financeiros para implementação de projetos específicos relacionados, prioritariamente a reorganização administrativa e/ou a melhorias no processo de gestão e ações alinhadas à estratégia do Departamento Nacional.

Constitui recursos do fundo, o aporte anual do SESI Departamento Nacional; Produto do valor equivalente à remuneração por 1 (um) dia, na Caderneta de Poupança, da cota da Receita de Contribuição Geral, repassada pela Receita Federal do Brasil – RFB. Este valor é calculado pelo Departamento Nacional e descontado da arrecadação destinada ao Departamento Nacional e de cada Departamento Regional, proporcionalmente ao percentual de participação do Regional no valor repassado no mês anterior. Os rendimentos financeiros obtidos com a aplicação dos recursos, bem como, os encargos financeiros resultantes da utilização, pelos Departamentos Regionais, são incorporados aos recursos do Fundo.

Movimentação do Fundo de Reserva Financeira

Saldo em 31 de dezembro de 2021	98.041.841,88
Valor aportado	558.961,60
Rendimentos aplicação	11.576.069,39
Tarifas Bancárias	(709,40)
Atualização Monetária	346.398,26
Saldo em 31 de dezembro de 2022	110.522.561,73
Empréstimos concedidos FRF	(1.331.651,17)
Recursos disponíveis FRF em 31/12/2022	109.190.910,56

Nota 19. Encargos a Pagar – Processo Judicial

Encargo	31/12/2022	31/12/2021
INSS RAT (passivo)	5.594.491,23	5.594.491,23
Total	5.594.491,23	5.594.491,23
(-) Depósitos Judiciais (Ativo)	(5.594.491,23)	(31.853.859,94)

RAT/FAP

Apresentamos nota acerca da Ação Ordinária 0007442-85.2010.4.01.3400, processo no qual o SESI se insurge contra o seu reenquadramento na tabela de Risco Ambiental de Trabalho (RAT) e consequente aumento do Fator Acidentário de Prevenção (FAP) a ser recolhido, em razão da edição da Lei 10.666/2003 e regulamentação dada pelo Decreto 6.957/2009.

Em 1º de março de 2010 foi deferido o pedido para realização de depósito judicial das importâncias discutidas na ação. Em 20 de junho de 2011 foi prolatada sentença julgando procedente a demanda. Em 11 de agosto de 2011 foi interposta apelação pela União. Em 11 de dezembro de 2012 o referido recurso foi provido. O SESI opôs embargos de declaração, os quais foram rejeitados. Em 9 de agosto de 2013 o SESI interpôs recursos especial e extraordinário. Em 31 de março de 2014 foi proferida decisão pelo Desembargador Presidente determinando o sobrestamento do feito em razão da repercussão geral reconhecida no RE nº 684.261/RS (substituído posteriormente pelo RE nº 677.725/RS).

Em 15 de março de 2022 foram proferidas decisões inadmitindo os recursos manejados. Foi interposto agravo regimental pelo SESI. Aguarda-se a análise da admissibilidade recursal pela Vice-Presidência do TRF da 1ª Região.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Tendo em vista que os valores discutidos se encontram depositados e que o mérito da demanda deverá seguir o entendimento final a ser firmado pelo Supremo Tribunal Federal no julgamento dos Embargos de Declaração opostos no Recurso Extraordinário nº 677.725/RS, submetido à sistemática da repercussão geral, a probabilidade de perda no caso ora em análise é possível.

Nota 20. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é de R\$ 3.394.076.544,09 (três bilhões, trezentos e noventa e quatro milhões, setenta e seis mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e nove centavos), correspondentes aos superávits acumulados, ajustes de avaliação patrimonial e ajustes de exercícios anteriores.

20.1. Superávit dos Exercícios

Orçamentárias	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Correntes (I)	1.845.665.038,86	1.450.834.606,70
Receitas de Capital	2.766.536,93	30.972.760,58
Despesas Correntes	(1.321.532.694,95)	(1.073.417.849,59)
Despesas de Capital	(70.732.491,47)	(107.928.649,90)
Superávit Orçamentário (a)	456.166.389,37	300.460.867,79

Variações Patrimoniais/Financeiras

Varição Patrimonial Ativa	36.562.505,36	67.434.160,44
Varição Financeira Ativa	960.840,65	3,01
Varição Patrimonial Passiva	(6.078.191,52)	(3.135.083,96)
Varição Financeira Passiva (I)	(6.214.697,74)	(42.413.897,97)
Déficit/Superávit Patrimonial (b)	25.230.456,75	21.885.181,52
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(5.446.296,89)
Superávit do Exercício (a + b)	481.396.846,12	316.899.752,42

I - O valor da receita corrente é líquido, pois contém a dedução do Custo de Mercadoria Vendida transferido da Varição Financeira Passiva.

20.2. Ajuste de Avaliação Patrimonial

Representam ajustes cumulativos de investimentos em ações (Nota 10.1), mensuradas pelo valor de mercado, conforme cotação das ações das empresas investidas, efetuadas na bolsa de valores, na data do balanço.

Saldo em 31 de dezembro de 2021	784.546,74
Varição aumentativa de investimentos	290.827,53
Varição diminutiva de investimentos	(889.689,34)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	185.684,93

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

20.3 Ajustes de Exercícios Anteriores

	Saldo em 31/12/2021	Ajuste Credor	Ajuste Devedor	Efeito total Resultado Acumulado	Saldo Ajustado em 31/12/2021
ATIVO	3.443.656.970,35	7.070.472,34	1.693.834,55	(5.376.637,79)	3.438.280.332,56
Ativo Circulante	3.076.205.903,57	-	-	-	3.076.205.903,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.371.396.901,80	-	-	-	2.371.396.901,80
Créditos a Receber	546.902.580,53	-	-	-	546.902.580,53
Clientes	569.550,92	-	-	-	569.550,92
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	(6.756,00)	-	-	-	(6.756,00)
Adiantamentos a Empregados	1.099.144,61	-	-	-	1.099.144,61
Adiantamentos Concedidos	4.190.669,24	-	-	-	4.190.669,24
Departamento Conta Movimento (i)	169.313.637,44	-	-	-	169.313.637,44
Valores em Cobrança	1.251,63	-	-	-	1.251,63
Receitas a Receber	342.623.794,01	-	-	-	342.623.794,01
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	10.562.162,94	-	-	-	10.562.162,94
Sistema Indústria Conta Movimento	6.728.036,91	-	-	-	6.728.036,91
Convênios e Acordos	9.696.533,84	-	-	-	9.696.533,84
Contas Correntes Ativas	150.354,99	-	-	-	150.354,99
Impostos a Recuperar	1.974.200,00	-	-	-	1.974.200,00
Valores a Apropriar	143.582.754,32	-	-	-	143.582.754,32
Despesas Antecipadas	14.323.666,92	-	-	-	14.323.666,92
Ativo Não Circulante	367.451.066,78	7.070.472,34	1.693.834,55	(5.376.637,79)	362.074.428,99
Realizável a Longo Prazo	50.667.768,76	-	-	-	50.667.768,76
Depósitos p/Recursos Judiciais	37.170.554,63	-	-	-	37.170.554,63
Empréstimos e Finan. Concedidos	13.497.214,13	-	-	-	13.497.214,13
Investimentos	3.065.199,91	-	-	-	3.065.199,91
Participações Societárias	2.952.049,91	-	-	-	2.952.049,91
Obras de Arte	113.150,00	-	-	-	113.150,00
Imobilizado	302.367.890,56	7.055.250,00	1.693.834,55	(5.361.415,45)	297.006.475,11
Bens Imóveis	296.201.532,66	-	-	-	296.201.532,66
Bens Móveis (I)	16.677.270,66	7.055.250,00	-	(7.055.250,00)	9.622.020,66
(-) Depreciação e Amortização Acumulada (II)	(10.510.912,76)	-	1.693.834,55	1.693.834,55	(8.817.078,21)
Intangível	11.350.207,55	15.222,34	-	(15.222,34)	11.334.985,21
Marcas e Patentes (I)	15.222,34	15.222,34	-	(15.222,34)	-
Direitos Autorais	7.028,72	-	-	-	7.028,72
Direitos de Uso de Software	20.000.000,00	-	-	-	20.000.000,00
(-) Amortização de Bens Intangíveis	(8.672.043,51)	-	-	-	(8.672.043,51)
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.443.656.970,35	69.659,10	-	69.659,10	3.438.280.332,56
Passivo Circulante	421.072.269,39	69.659,10	-	69.659,10	421.141.928,49
Contas a Pagar	100,00	-	-	-	100,00
Fornecedores	27.719.933,85	-	-	-	27.719.933,85
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	2.369.309,65	-	-	-	2.369.309,65
Salários e Encargos a Pagar	1.206.673,97	-	-	-	1.206.673,97
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar (I)	5.650.629,32	65.719,10	-	65.719,10	5.716.348,42

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Provisão p/ Riscos	12.191.020,44	-	-	-	12.191.020,44
Retenções de Depósitos em Garantia	667.462,58	-	-	-	667.462,58
Departamento Conta Movimento	314.773.780,88	-	-	-	314.773.780,88
Sistema Indústria - Conta Movimento (I)	54.447.812,85	3.940,00	-	3.940,00	54.451.752,85
Convênios e Acordos	13.962,36	-	-	-	13.962,36
Contas Correntes Passivas	2.031.583,49	-	-	-	2.031.583,49
Passivo Não Circulante	103.859.844,29	-	-	-	103.859.844,29
Fundos Financeiros Constituídos	98.041.841,88	-	-	-	98.041.841,88
Encargos a Pagar - Processo Judicial	5.594.491,23	-	-	-	5.594.491,23
Cessão Onerosa - Folha de Pagamento	223.511,18	-	-	-	223.511,18
Patrimônio Líquido	2.918.724.856,67	-	-	-	2.913.278.559,78
Patrimônio Social Acumulado	2.595.594.260,62	1.693.834,55	7.140.131,44	(5.446.296,89)	2.590.147.963,73
Superávit do Exercício	322.346.049,31	-	-	-	322.346.049,31
Ajuste de Valor Patrimonial	784.546,74	-	-	-	784.546,74

Os ajustes referem-se aos seguintes fatos:

I – Erros imputados a exercícios anteriores, com reflexo nas seguintes rubricas:

- Variação ativa apropriada a maior - Máquinas e equipamentos em geral R\$ 7.055.250,00
- Despesa apropriada a menor - Marcas e Patentes R\$ 15.222,24;
- Despesa apropriada a menor - Provisões de Férias, 13º salário e Prevind s/ 13º salário R\$ 65.719,00;
- Despesa apropriada a menor - Reprografia - Sistema Indústria - Conta Movimento R\$ 3.940,00.

II - Mudança de estimativa contábil, conforme notas explicativas 2.5 e 11, com reflexo na seguinte rubrica:

- Depreciação Acumulada de Bens Móveis R\$ 1.693.834,55.

Nota 21. Receitas de Contribuições

	31/12/2022	31/12/2021
Contribuições Diretas	739.978.920,32	664.715.353,98
Contribuições Indiretas	749.780.547,03	635.916.479,65
TOTAL	1.489.759.467,35	1.300.631.833,63

Nota 22. Receitas Financeiras

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Imobiliárias	298.121,58	236.584,26
Rendimentos de Aplicações Financeiras	300.353.449,98	95.658.759,78
TOTAL	300.651.571,56	95.895.344,04

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

*(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)***Nota 23. Receitas de Serviços e Vendas**

	31/12/2022	31/12/2021
Serviços e Vendas Comerciais	89.599,03	-
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	1.364.947,36	1.401.879,12
Serviços Financeiros	1.129.142,10	423.871,58
Serviços Administrativos	243.877,21	669.221,89
Serviços de Saúde	12.108.270,56	10.457.477,99
Serviços Educacionais	1.487.568,83	1.321.101,12
TOTAL	16.423.405,09	14.273.551,70

	31/12/2022	31/12/2021
Vendas Comerciais	89.599,03	-
Custo das Mercadorias Vendidas	(53.126,07)	-
TOTAL	36.472,96	-

Nota 24. Outras Receitas Correntes

	31/12/2022	31/12/2021
Recuperação de Despesas	33.926.479,99	35.719.686,10
Multas e Juros de Mora	4.386.642,94	1.773.317,82
Descontos Obtidos	-	-
Indenizações e Restituições	570.598,00	244.621,85
Saldo de Exercícios Anteriores	-	2.296.251,56
TOTAL	38.883.720,93	40.033.877,33

Nota 25. Receitas de Capital

	31/12/2022	31/12/2021
Amortizações	2.766.536,93	472.760,58
Saldo de Exercícios Anteriores	-	30.500.000,00
TOTAL	2.766.536,93	30.972.760,58

Nota 26. Serviços de Terceiros

	31/12/2022	31/12/2021
Traduções	467.316,98	334.898,26
Assessoria e Consultoria	31.279.059,86	47.121.956,48
Auditoria	96.450,00	64.500,00
Informática	22.219.723,47	23.547.508,04
Médicos e Laboratoriais	448.544,38	319.556,38
Publicidade e Propaganda	41.558.468,27	25.055.369,52
Promoções e Eventos	7.741.689,61	1.321.810,67
Odontológicos	-	33.520,85
Serviços de Limpeza e Conservação	494.103,61	183.223,53

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Manutenção Reparos Bens Móveis/Imóveis	5.054.281,21	3.756.019,38
Segurança e Vigilância	1.096.752,57	860.058,88
Locação de Máquinas e Equipamentos	26.736.726,58	3.701.720,25
Locação de Veículos	1.176.916,07	733.938,78
Assinat. Periódicos, Anuid.e Publicações	967.236,51	1.138.038,05
Seguros	277.932,09	204.312,92
Serviços Gráficos, Cópias e Reproduções	990.180,85	514.004,38
Serviços Comunicação em geral	2.358.207,82	1.901.164,50
Técnicos Especializados	32.369.361,79	17.131.961,74
Fretes, Transp. Encomendas e Postagens	1.196.299,25	905.622,89
Transportes Urbanos	41.534,60	39.878,20
Patrocínios	2.550.000,00	5.368.541,70
Despesas de Alimentação	67.973,80	23.939,03
Treinamento e Ações de Capacitação	27.865.499,43	8.427.452,17
Aquisição de Direito de Uso	49.296.634,75	24.375.162,84
Outros Serviços de Terceiros	2.582.483,57	2.021.738,48
TOTAL	258.933.377,07	169.085.897,92

Nota 27. Despesas Financeiras

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas Bancárias	47.192,94	32.188,69
Multas, Juros e Corretagens	1.503.091,04	628.987,31
Outros Gastos Financeiros	28,87	51,92
TOTAL	1.550.312,85	661.227,92

Nota 28. Despesas Diversas

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com Arrecadação Indireta	26.242.319,13	22.257.076,75
Despesas Judiciais, Cartoriais e Editais	262.002,40	177.619,05
Representação e Integração	60.017,85	29.886,42
Pedágio e Estacionamento	62.526,27	1.967,85
Despesas Com Prov. P/Devedores Duvidosos	80.563,14	83.120,24
TOTAL	26.707.428,79	22.549.670,31

Nota 29. Contribuições e Transferências Regulamentares

	31/12/2022	31/12/2021
Contribuição CNI	238.616.453,91	208.361.434,14
Contribuição CN-SESI	74.567.639,75	65.112.945,75
Contribuição IEL Nacional	20.829.849,49	18.148.891,10
TOTAL	334.013.943,15	291.623.270,99

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 30. Subvenções Regulamentares

	31/12/2022	31/12/2021
Subvenções Ordinárias	115.192.135,92	100.652.752,08
Subvenções Especiais	93.676.325,32	81.527.149,59
TOTAL	208.868.461,24	182.179.901,67

Gastos incorridos e provisões referentes a transferências efetuadas para os Departamentos Regionais do SESI previstos no Regulamento.

Nota 31. Convênios

	31/12/2022	31/12/2021
Entidades do Sistema Indústria (a)	2.253.901,55	845.973,68
Entidades Privadas (b)	3.833.407,52	586.876,63
TOTAL	6.087.309,07	1.432.850,31

(a) Referem-se aos convênios nº 9/2021 e nº 60/2022 CNI/SEBRAE;

(b) Referem-se às parcerias: Câmara Brasileira da Indústria da Construção – CBIC e outros.

Nota 32. Apoios Financeiros

	31/12/2022	31/12/2021
Feiras e Eventos	3.114.090,37	781.222,82
Modernização da Gestão	182.377.795,77	100.703.318,47
Emergenciais	17.032.785,53	21.419.586,24
Projetos Estratégicos	28.627.131,02	39.843.616,85
Incentivo à Produção	55.273.600,63	55.089.517,26
TOTAL	286.425.403,32	217.837.261,64

Nota 33. Contribuição para o Fundo de Previdência Privada

A Entidade é patrocinadora do Fundo de Previdência, denominado Prevind e Prevind 2.

- Prevind: O plano que foi criado em outubro/1987, é um plano de previdência complementar, baseado em Benefício Definido.
- Prevind2: O plano foi criado em outubro/2000 e difere do plano Prevind por se tratar de um plano de Contribuição Definida, onde as contas são individualizadas. Neste plano, a contribuição é paritária, o participante opta por contribuir dentro de uma tabela com opções de contribuição, e a patrocinadora contribui com o mesmo valor. Com a criação do Prevind2, não é mais permitida a inclusão no Prevind.

Os planos são administrados pela Kirton Administração de Serviços para Fundos de Pensão Ltda – Organizações Bradesco.

Em 31.12.2022, o número de participantes do Prevind e Prevind2 totalizou 511 inscritos, classificados da seguinte maneira:

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Assistidos	Ativos	Total
Prevind	178	-	178
Prevind II	76	257	333
TOTAL	254	257	511

Número de participantes apresentado em conjunto com SESI Conselho Nacional.

A Entidade contribuiu no ano de 2022, com R\$ 3.691.501,12 para o custeio dos planos, enquanto a participação dos empregados totalizou o valor de R\$ 3.754.249,45.

Em 2022, o patrimônio do plano Prevind atingiu o montante de R\$ 109.765.145,4, enquanto o Prevind 2 totalizou R\$ 135.937.955,14, conforme Relatório Gerencial emitido pelas Organizações Bradesco. O patrimônio mencionado é conjunto com o do SESI/CN, as patrocinadoras são solidárias.

A última avaliação atuarial para o Plano de Previdência PREVIND, foi realizada em 2022, pelos Atuários: Paula Machado da C.C da Marques e Marília Vieira Machado da Cunha Castro, relativos ao ano base 2021, sendo constatado que, o plano se encontra deficitário.

As premissas de riscos adotadas na avaliação atuarial, são de responsabilidade do atuário e do fundo multipatrocinado, que é examinado por auditoria independente, não fazendo parte, portanto, da auditoria de demonstrações contábeis do SESI. O plano é submetido regularmente à auditoria externa no MultiBRA Fundo de Pensão e a última auditoria realizada pela KPMG Auditores Independentes Ltda, data de janeiro de 2022, relativos ao ano base 2021, em conformidade com a Resolução CNPC nº 44/2021.

Nota 34. Seguros

Os bens da Entidade estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura dos eventuais riscos. A especificação, por modalidade de risco e importância segurada das principais apólices, são as seguintes:

	Tipo do Bem	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
Porto Seguro Auto Frota	Móvel	Convencional	26/04/2022 a 26/04/2023	100% FIPE
Allianz Seguros S.A.	Imóvel	Compreensivo Empresarial	22/03/2022 a 22/03/2023	6.110.000,00
Porto Seguro Cia. de Seguros Gerais	Móvel	Riscos Diversos	07/04/2022 a 07/04/2023	4.207,33
Swiss Re Corporate Solutions Brasil Seguros S.A.	Imóvel	Riscos Nomeados e Operacionais	28/10/2022 a 28/10/2023	135.000.000,00

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

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 35. Gerenciamento de Riscos

O Programa de Compliance e Integridade, cuja implementação ocorreu a partir de 2019, representa para a Entidade um conjunto estruturado de instrumentos com o objetivo de prevenir, detectar e remediar situações adversas às legislações aplicáveis, às políticas e normativos internos e ao Código de Conduta Ética.

Neste sentido, findado o prazo de implementação do Programa ao final de 2021, alcançou-se no exercício 2022 avanço significativo no ambiente de controle e compliance da organização, a partir das ações, processos e iniciativas derivadas do Programa.

O Programa é composto por 9 (nove) Eixos de sustentação, quais sejam: comprometimento e suporte da alta administração; código de conduta, políticas e procedimentos; gestão e prevenção de riscos; controle e integridade; monitoramento e auditoria; comunicação; educação para integridade; diversidade e inclusão, e; canais de manifestação.

Destacam-se como decisões colegiadas para suporte ao Programa, as quais contribuíram para o avanço sobre o ambiente de controle, compliance e gestão: a revisão e aprovação do novo Código de Conduta Ética (RE nº 03/2021); a ampliação e reconfiguração do Comitê de Ética (OSC nº02/2021); aprovação de novo Regimento Interno do Comitê de Ética (RE nº02/2021); a criação do serviço de Ouvidoria (OSC nº 04/2021); a aprovação de Políticas Internas (ISC nº 01/2020 e OS nº01/2022); a atualização do Quadro de Competências (OSC nº 01/2022), e; estruturação da Superintendência de Compliance e Integridade (RE nº 01/2020, nº 02/2022 e nº 04/2022).

Importa mencionar a atuação da Rede Colaborativa de Compliance, canal de articulação entre as Entidades e Órgãos Nacionais e os Departamentos Regionais no que concerne às matérias relativas à ética, compliance, integridade e outros temas afins. Esta instância possui relevância institucional na medida em que promove a alavancagem de projetos conjuntos entre as Entidades e Órgãos Nacionais e as estruturas regionais. Ao longo de 2022 observou-se ainda o empenho e o patrocínio expressivo das Entidades Nacionais em fomentar ações de capacitação e disseminação de conhecimento às unidades regionais, elevando o padrão técnico do corpo funcional direcionado ao compliance nacionalmente.

Para as Entidades e Órgãos Nacionais, observa-se avanço coerente e orgânico na agenda de compliance institucional ao longo do exercício 2022, na medida em que, após finalizada a etapa de implementação do Programa, a Superintendência de Compliance e Integridade, como instância dedicada à gestão do Programa, lidera a agenda de implementação de novos processos e projetos que visam alinhar as decisões normatizadas aos processos operacionais e de gestão.

Neste sentido, é oportuno destacar que as Entidades promoveram ainda, ao longo de 2022, ações de treinamento, capacitação e certificação dos profissionais em compliance, gestão de riscos e segurança da informação; estabeleceu novo marco procedimental para a gestão de riscos; instituiu instância interna para o diálogo conjunto e colaborativo sobre Diversidade e Inclusão; aprimorou processos internos com vistas ao atendimento tempestivo aos Órgãos de Controle Externo; promoveu ações de comunicação com os públicos interno e externo na matéria de compliance e temas afins, e; integrou os canais de manifestação de maneira a permitir a comunicação objetiva de seus diversos públicos de interesse.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO NACIONAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Por fim, ratifica-se que a evolução do Programa de Compliance e Integridade em 2022 denota ações de natureza tática e operacional alinhadas à pauta estratégica institucional, delimitada no sentido de fortalecer os mecanismos de governança corporativa, transparência e gestão.

DocuSigned by:

9C3088F13C5C4B8...

Dirley Silva dos Reis
Contadora - CRC DF 015.366
Gerente de Contabilidade

DocuSigned by:

FCDF973B8222431...

Fernando Augusto Trivellato Andrade
Diretor de Serviços Corporativos



**Carta de Representação da Administração do
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DEPARTAMENTO NACIONAL
SESI - DN**

Brasília - DF, 15 de fevereiro de 2023

**A
GLOBAL AUDITORES INDEPENDENTES
Brasília – DF**

Esta carta de representação é fornecida em conexão com o exame das demonstrações contábeis do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DEPARTAMENTO NACIONAL** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, com o objetivo de expressar uma opinião se as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Para fins de identificação das demonstrações contábeis examinadas por Vossas Senhorias apresentamos os seguintes valores básicos

	Saldo em 31/12/2022
Total do ativo	R\$ 3.979.074.358,26
Total do Passivo Circulante e Não Circulante	R\$ 584.997.814,17
Patrimônio Líquido	R\$ 3.394.076.544,09
Superávit do exercício	R\$ 481.396.846,12

Reconhecemos nossa responsabilidade, pela apresentação adequada das informações contidas nas respectivas demonstrações contábeis.

Reconhecemos, também, ser nossa responsabilidade:

(a) o desenho, implementação e manutenção do controle interno de prevenção e detecção de fraude;
 (b) a informação/revelação ao auditor dos resultados da avaliação do risco da administração, de que as demonstrações contábeis podem ter distorções relevantes, decorrentes de fraude;
 (c) a informação/revelação ao auditor sobre a suspeita ou ocorrência de fraude, afetando a entidade, envolvendo:

- (i) a administração;
- (ii) empregados com funções significativas no controle interno; ou
- (iii) outros, cuja fraude poderia ter efeito relevante nas demonstrações contábeis.

(d) a informação/revelação ao auditor, de quaisquer suspeitas ou indícios de fraude que afetassem as demonstrações contábeis da empresa, comunicadas por empregados, ex-empregados, analistas, órgãos reguladores ou outros.

(e) **Continuidade:** somos responsáveis pela avaliação da capacidade da entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil, na elaboração das demonstrações contábeis e afirmamos que todas as análises e informações fornecidas a auditoria sobre esse assunto, são atualizadas e fidedignas.

Confirmamos, também, as seguintes representações:

- As informações das demonstrações acima mencionadas foram elaboradas e estão apresentadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil;



PELO FUTURO DO TRABALHO

- Disponibilizamos todos os livros contábeis e documentação comprobatória e todas as atas de assembleias;
- Não existem transações relevantes que não tenham sido adequadamente registradas nos registros contábeis, que suportam as demonstrações contábeis;
- Não houve nenhum não cumprimento real ou possível de leis e regulamentos que poderiam ter efeito relevante nas demonstrações contábeis, no caso de não cumprimento;
- Confirmamos que não existem possíveis litígios e reclamações conhecidos, cujos efeitos devem ser levados em consideração durante a elaboração das demonstrações contábeis;
- Não existem fatos relacionados a fraudes ou suspeitas de fraude conhecidas por nós, neste exercício;
- Confirmamos a integridade das informações fornecidas para Vossas Senhorias, referentes à identificação das partes relacionadas.
- Confirmamos que todas as informações relacionadas aos processos que tramitam foram informadas na Carta de Circularização, enviadas pela Diretoria Jurídica da entidade.

(f) Não ocorreu evento subsequente até à data das demonstrações contábeis que requeressem ajustes ou divulgação à data das demonstrações contábeis e para as quais as Normas Internacionais de Contabilidade exigem ajuste ou divulgação.

(g) Representações relacionadas com intenções e planos da administração e outras informações que sejam somente de conhecimento da administração

- Não há nenhum ônus ou gravame sobre os ativos da entidade que não tenham sido objeto de comunicação a V.Sas. e que não estejam devidamente provisionados de acordo com as regras aplicáveis aos passivos contingentes.
- Confirmamos a inexistência dos seguintes assuntos que não estejam devidamente reconhecidos e divulgados a V.Sas.:
 - Perdas de transações não reconhecidas no balanço patrimonial;
 - Acordos e opções para recomprar ativos, incluindo vendas com compromisso de recompra;
 - Ativos penhorados como garantia (colateral);
 - Acordos com instituições financeiras envolvendo restrições sobre saldos de caixa e linhas de crédito ou acordos semelhantes.
 - Não temos planos ou intenções que possam afetar o valor contábil ou classificação de ativos e passivo.
 - Registramos ou divulgamos, conforme apropriado, todos os passivos, reais e contingentes.

(h) Representações relacionadas com a titularidade dos ativos, classificação e valores contábeis e *impairment* dos ativos

- A entidade possui títulos de propriedade para todos os seus ativos e não temos conhecimento de hipotecas, penhoras ou garantias sobre tais ativos, além daquelas divulgadas nas demonstrações contábeis. Não existem quaisquer outros ativos que não tenham sido apresentados nessas demonstrações, exceto por aqueles *impairments* já reconhecidos e divulgados.
- Confirmamos que não temos conhecimento de quaisquer outros indicativos, internos ou externos, conforme definido no item 12 do CPC 01, que possam gerar dúvida de que os ativos da entidade possam estar registrados por valor acima ao de sua recuperação, bem como, não possuímos quaisquer ativos intangíveis com vida útil indefinida ou ativos intangíveis ainda não



disponíveis para uso ou ágios pagos por expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*) em combinação

- Não temos planos ou intenções que possam afetar, de forma relevante, o valor contábil ou a classificação dos ativos e passivos, refletidos nas informações.

Outras declarações da administração aos auditores

- Estamos cientes de que essa representação formal é uma declaração escrita pela Diretoria, fornecida ao auditor, para confirmar certos assuntos ou suportar as evidências de auditoria.
- Essa carta de representação está sendo assinada pelos representantes legais, com responsabilidades apropriadas pelas demonstrações contábeis e conhecimento dos assuntos envolvidos.

Com base em nosso melhor conhecimento e julgamento, não ocorreu nenhum evento após a data do balanço patrimonial e até a data desta carta, que possa exigir ajuste ou divulgação nas demonstrações acima mencionadas.

DocuSigned by:

FCDF973B8222431...

Robson Braga de Andrade
CPF: 134.020.566-15
Presidente

DocuSigned by:

FCDF973B8222431...

Fernando Augusto Trivellato Andrade
CPF: 129.413.286-53
Diretor de Serviços Corporativos

DocuSigned by:

9C3068F13C5C4B8...

Dirley Silva dos Reis
Contadora - CRC DF 015.366
Gerente de Contabilidade

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: FB4471D2CF2A445185EC6602D4DD32D7

Status: Concluído

Assunto: SESI - Demonstrações Contábeis exercício 2022

Envelope fonte:

Documentar páginas: 41

Assinaturas: 27

Certificar páginas: 2

Rubrica: 56

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Fuso horário: (UTC-08:00) Hora do Pacífico (EUA e Canadá)

Remetente do envelope:

Iarly Candida Marques dos Santos Sakai

SBN - Quadra 1 - Bloco C , ASA NORTE Ed.

Roberto Simonsen

Brasilia, DF 70040903

isakai@sesicni.com.br

Endereço IP: 8.242.11.120

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Iarly Candida Marques dos Santos Sakai

Local: DocuSign

15/02/2023 11:28:49

isakai@sesicni.com.br

Eventos do signatário**Assinatura****Registro de hora e data**

Dirley Silva dos Reis

dreis@sesicni.com.br

CRC-DF 015366-O/4

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:



9C3068F13C5C4B8...

Enviado: 15/02/2023 11:42:09

Visualizado: 15/02/2023 11:46:57

Assinado: 15/02/2023 11:48:27

Adoção de assinatura: Desenhado no dispositivo

Usando endereço IP: 177.174.213.105

Assinado com o uso do celular

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Fernando Augusto Trivellato Andrade

fandrade@cni.com.br

Diretor de Serviços Corporativos

CNI

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:



FCDF973B8222431...

Enviado: 15/02/2023 11:48:41

Visualizado: 15/02/2023 11:54:32

Assinado: 15/02/2023 11:55:51

Adoção de assinatura: Imagem de assinatura carregada

Usando endereço IP: 8.242.11.120

Assinado com o uso do celular

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

José Mauro Telles

jose.mauro@sesicni.com.br

SFIN

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Copiado

Enviado: 15/02/2023 11:48:38

Visualizado: 15/02/2023 11:52:57

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
--------------------------------	-------------------	--------------------------------

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
----------------------------	-------------------	--------------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
--------------------------------------	---------------	-----------------------------

Envelope enviado	Com hash/criptografado	15/02/2023 11:42:09
------------------	------------------------	---------------------

Entrega certificada	Segurança verificada	15/02/2023 11:54:32
---------------------	----------------------	---------------------

Assinatura concluída	Segurança verificada	15/02/2023 11:55:51
----------------------	----------------------	---------------------

Concluído	Segurança verificada	15/02/2023 11:55:51
-----------	----------------------	---------------------

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------