



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional de Sergipe

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e Relatório dos
Auditores Independentes



Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balancø Patrimonial

Balancø Orçamentário

Balancø Financeiro

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Senhores
Conselheiros, Diretores e Administradores do
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe
Sergipe/SE

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - Departamento Regional de Sergipe (“SESI DR/SE”)**, que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e resultado abrangente, das variações patrimoniais, as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo assunto descrito a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - Departamento Regional de Sergipe**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público.

Base para opinião com ressalva

Em 31 de dezembro de 2023, o Serviço Social da Indústria – SESI DR/SE possui valores líquidos a título de Clientes no montante de R\$ 16.772.646,97, conforme nota explicativa de nº 5.1. Identificamos que a rubrica de clientes se encontra superavaliada na importância de R\$ 4.693.009 em razão da não adoção de sua política vigente sobre provisão de devedores duvidosos de clientes no qual determina a provisão para rubricas com atraso entre 182 e 540 dias e a baixa de títulos vencidos a mais de 540 dias. Como consequência, o ativo e o patrimônio social estão apresentados a maior em R\$ 4.693.009.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SESI DR/SE**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujos balanços foram apresentados de forma comparativa, foram examinados por outros auditores independentes que emitiram opinião em 07 de fevereiro de 2023 contendo opinião não modificada.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a 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, a não ser que a



administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Natal/RN, 20 de fevereiro de 2024.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Audidores Independentes
CRC/RN 547/O-8 "S" SE

Felipe da Silva Moreira
Contador
CRC/RN 10940/O-5 "S" SE

Anderson Lima da Costa Galvão
Contador
CRC/RN 13622/O-4 "S" SE



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Balanço Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

ATIVO

	N.E.	2023	2022
Ativo Circulante		255.589.340,25	229.835.741,28
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	234.914.339,52	208.682.676,33
Créditos a Receber	5	20.264.221,37	21.147.646,51
Clientes	5.1	17.935.035,25	18.644.334,75
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	5.1	(1.162.388,28)	(1.021.841,56)
Adiantamentos a Empregados	5.2	74.123,47	104.118,06
Departamento Conta Movimento	5.3	3.246.178,84	3.218.705,85
Contas Correntes Ativas	5.4	171.272,09	202.329,41
Despesas Antecipadas		410.779,36	5.418,44
Ativo Não Circulante		171.502.607,22	159.129.100,43
Realizável a Longo Prazo		12.652.640,37	9.779.922,32
Depósitos p/Recursos Judiciais	6	11.652.640,37	8.779.922,32
Receitas a Receber		1.000.000,00	1.000.000,00
Imobilizado	7	158.849.966,85	149.349.178,11
Bens Imóveis		161.196.959,42	149.653.669,16
Bens Móveis		17.661.251,16	17.452.715,20
(-) Depreciação Acumulada		(20.008.243,73)	(17.757.206,25)
TOTAL DO ATIVO		427.091.947,47	388.964.841,71

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	N.E.	2023	2022
Passivo Circulante		16.047.123,65	16.479.653,64
Contas a Pagar	8	1.061.020,91	1.160.142,24
Fornecedores	9	2.030.339,03	538.333,96
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	10	335.726,65	233.168,82
Salários e Encargos a Pagar	11	309.956,10	295.976,03
Férias, 13º Salário e Encargos	12	1.975.901,20	2.273.496,20
Convênios - Arrecadação Direta	13	527.337,37	596.425,52
Contas Correntes Passivas	14	475.360,89	1.014.660,87
Outras Obrigações	15	9.331.481,50	10.367.450,00
Passivo Não Circulante		449.858,63	9.646.023,88
Outras Obrigações a Longo Prazo	6	449.858,63	9.646.023,88
Patrimônio Líquido	16	410.594.965,19	362.839.164,19



Patrimônio Social Acumulado	234.660.305,36	206.374.925,05
Saldo do Exercício	47.755.801,00	27.222.172,63
Reserva de Reavaliação do Ativo	128.178.858,83	129.242.066,51

TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

427.091.947,47

388.964.841,71

Ativo Compensado

Garantias Diversas

-

23.803,43

Passivo Compensado

Garantias Diversas

-

23.803,43

-

23.803,43

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Balço Orçamentário
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
N.E.	Orçada	Arrecadada	Saldo
RECEITAS CORRENTES	78.434.944,00	83.850.385,97	(5.415.441,97)
Receitas de Contribuições	17 19.366.402,00	20.494.729,47	(1.128.327,47)
Receitas Financeiras	18 23.139.748,00	25.978.184,10	(2.838.436,10)
Receitas Imobiliárias	202.250,00	216.790,42	(14.540,42)
Receitas de Valores Mobiliários	22.937.498,00	25.761.393,68	(2.823.895,68)
Receitas de Serviços e Vendas	19 20.651.802,00	20.435.447,12	216.354,88
Serviços de Saúde	445.059,00	245.478,54	199.580,46
Serviços Educacionais	18.885.983,00	19.011.601,49	(125.618,49)
Serviços de Lazer	1.320.760,00	1.178.367,09	142.392,91
Outras Receitas Correntes	20 598.138,00	3.851.174,35	(3.253.036,35)
Recuperação de Despesas	81.666,00	3.070.519,78	(2.988.853,78)
Multas e Juros de Mora	390.018,00	418.739,59	(28.721,59)
Descontos Obtidos	126.454,00	355.748,85	(229.294,85)
Indenizações e Restituições	-	6.166,13	(6.166,13)
Transferências Correntes	21 14.678.854,00	13.090.850,93	1.588.003,07
Subvenções Ordinárias	6.974.890,00	7.110.493,11	(135.603,11)
Subvenções Especiais	3.988.209,00	4.094.992,50	(106.783,50)
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	2.448.784,00	491.496,55	1.957.287,45
Apoios Financeiros à Incentivos a Produção	1.266.971,00	1.393.868,77	(126.897,77)
RECEITAS DE CAPITAL	22 2.027.656,00	6.573.439,33	(4.545.783,33)
Alienação de Bens	-	73.500,00	(73.500,00)
Bens Móveis	-	73.500,00	(73.500,00)
Transferências de Capital	2.027.656,00	6.499.939,33	(4.472.283,33)
Subvenções Extraordinárias	2.027.656,00	6.499.939,33	(4.472.283,33)
Soma	80.462.600,00	90.423.825,30	(9.961.225,30)
Déficit			
TOTAL	80.462.600,00	90.423.825,30	(9.961.225,30)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
N.E.	Autorizada	Realizada	Saldo
Despesas Correntes	60.053.187,00	48.526.114,66	11.527.072,34



Pessoal e Encargos Sociais	23	29.372.955,00	24.822.531,43	4.550.423,57
Ordenados e Salários		17.212.470,00	15.512.720,71	1.699.749,29
Encargos Trabalhistas		11.907.016,00	9.147.287,33	2.759.728,67
Encargos Assistenciais		26.300,00	11.008,39	15.291,61
Bolsas e Estágios		227.169,00	151.515,00	75.654,00
Transferências a Instituições Privadas	25	2.325.760,00	2.404.742,62	(78.982,62)
Contribuição Federações		1.355.648,00	1.434.631,06	(78.983,06)
Contribuição IEL Núcleos Regionais		970.112,00	970.111,56	0,44
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)		28.354.472,00	21.298.840,61	7.055.631,39
Ocupações e utilidades		2.460.337,00	1.832.350,17	627.986,83
Materiais		7.303.203,00	4.688.769,03	2.614.433,97
Transportes e Viagens		390.666,00	208.623,80	182.042,20
Serviços de Terceiros	24	16.161.136,00	12.516.977,55	3.644.158,45
Despesas Financeiras		1.378.285,00	1.385.416,52	(7.131,52)
Impostos Taxas e Contribuições		128.510,00	75.960,68	52.549,32
Despesas Diversas		532.335,00	590.742,86	(58.407,86)
Despesas de Capital	26	20.409.413,00	12.295.855,07	8.113.557,93
Investimento (Aplicação Direta)	26.1	20.406.213,00	12.293.279,27	8.112.933,73
Bens Imóveis		15.276.464,00	11.581.033,88	3.695.430,12
Bens Móveis		5.129.749,00	712.245,39	4.417.503,61
Inversões Financeiras		3.200,00	2.575,80	624,20
Soma		80.462.600,00	60.821.969,73	19.640.630,27
Superávit	16		29.601.855,57	(29.601.855,57)
TOTAL		80.462.600,00	90.423.825,30	(9.961.225,30)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Balço Financeiro
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

	N.E.	2023	2022	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS				
Receitas Correntes		70.759.535,04	62.891.288,29	7.868.246,75
Receitas de Contribuições	17	20.494.729,47	21.672.566,44	(1.177.836,97)
Receitas Financeiras	18	25.978.184,10	22.205.321,74	3.772.862,36
Receitas de Serviços e Vendas	19	20.435.447,12	18.664.055,19	1.771.391,93
Outras Receitas Correntes	20	3.851.174,35	349.344,92	3.501.829,43
Transferências Correntes	21	13.090.850,93	11.571.794,86	1.519.056,07
Subvenções Regulamentares		11.205.485,61	10.342.941,27	862.544,34
Apoios Financeiros		1.885.365,32	1.228.853,59	656.511,73
Total Receitas Correntes		83.850.385,97	74.463.083,15	9.387.302,82
Receitas de Capital		73.500,00	95.100,00	(21.600,00)
Alienação de Bens		73.500,00	95.100,00	(21.600,00)
Transferências de Capital		6.499.939,33	766.477,68	5.733.461,65
Subvenções Regulamentares		6.499.939,33	766.477,68	5.733.461,65
Total Receitas de Capital	22	6.573.439,33	861.577,68	5.711.861,65
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		90.423.825,30	75.324.660,83	15.099.164,47
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Ativo Circulante				
Diminuição no Exercício		910.898,13	1.446.756,03	(535.857,90)
Passivo Circulante				
Aumento no Exercício		1.608.542,97	3.365.166,38	(1.756.623,41)
Passivo Não Circulante				
Aumento no Exercício		-	4.120.867,51	(4.120.867,51)
Variações Patrimoniais Ativas				
Variações Financeiras		11.077.902,38	3.859.703,42	7.218.198,96
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS		13.597.343,48	12.792.493,34	804.850,14
DISPONIBILIDADE INICIAL				
Disponível		208.682.676,33	179.727.473,15	28.955.203,18
Caixa		12.250,00	-	12.250,00
Bancos Conta Movimento		104.814,66	85.082,65	19.732,01
Aplicações Financeiras		208.565.611,67	179.642.390,50	28.923.221,17
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	4	208.682.676,33	179.727.473,15	28.955.203,18
TOTAL		312.703.845,11	267.844.627,32	44.859.217,79
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS				
Despesas Correntes				
Aplicação Direta		46.121.372,04	43.379.947,01	2.741.425,03
Pessoal e Encargos Sociais	23	24.822.531,43	24.359.104,17	463.427,26
Ocupação e Utilidades		1.832.350,17	2.016.778,71	(184.428,54)
Materiais		4.688.769,03	3.544.304,04	1.144.464,99
Transporte e Viagens		208.623,80	134.159,27	74.464,53
Serviços de Terceiros	24	12.516.977,55	11.511.983,25	1.004.994,30
Despesas Financeiras		1.385.416,52	1.195.452,30	189.964,22
Impostos, Taxas e Contribuições		75.960,68	101.879,82	(25.919,14)
Despesas Diversas		590.742,86	516.285,45	74.457,41
Transferências Correntes	25	2.404.742,62	2.170.142,33	234.600,29
Contribuições Regulamentares		2.404.742,62	2.170.142,33	234.600,29
Total de Despesas Correntes		48.526.114,66	45.550.089,34	2.976.025,32
Despesas de Capital				
Aplicação Direta		12.295.855,07	1.494.373,65	10.801.481,42



Investimentos	26.1	12.293.279,27	1.492.006,49	10.801.272,78
Inversões Financeiras		2.575,80	2.367,16	208,64
Total de Despesas de Capital	26	12.295.855,07	1.494.373,65	10.801.481,42
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		60.821.969,73	47.044.462,99	13.777.506,74
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Ativo Circulante				
Aumento no Exercício		432.833,91	3.038.638,76	(2.605.804,85)
Ativo Não Circulante				
Aumento no Exercício		2.872.718,05	3.884.521,23	(1.011.803,18)
Passivo Circulante				
Redução no Exercício		2.041.072,96	1.406.131,68	634.941,28
Passivo Não Circulante				
Redução no Exercício		9.196.165,25	-	9.196.165,25
Variações Patrimoniais Passivas		2.424.745,69	3.788.196,33	(1.363.450,64)
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS		16.967.535,86	12.117.488,00	4.850.047,86
DISPONIBILIDADE FINAL				
Disponível		234.914.339,52	208.682.676,33	26.231.663,19
Caixa		13.950,00	12.250,00	1.700,00
Bancos Conta Movimento		234.646,87	104.814,66	129.832,21
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		234.665.742,65	208.565.611,67	26.100.130,98
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL	4	234.914.339,52	208.682.676,33	26.231.663,19
TOTAL		312.703.845,11	267.844.627,32	44.859.217,79

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Demonstração de Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

	N.E.	2023	2022
Receitas Correntes		57.872.201,87	52.257.761,41
Receitas de Contribuições	17	20.494.729,47	21.672.566,44
Receitas de Serviços e Vendas	19	20.435.447,12	18.664.055,19
Outras Receitas Correntes	20	3.851.174,35	349.344,92
Subvenções Regulamentares		11.205.485,61	10.342.941,27
Apoios Financeiros		1.885.365,32	1.228.853,59
Receitas de Capital	22	6.573.439,33	861.577,68
Alienação de Bens		73.500,00	95.100,00
Subvenções Regulamentares		6.499.939,33	766.477,68
Total das Receitas		64.445.641,20	53.119.339,09
Despesas Correntes		47.140.698,14	44.354.637,04
Pessoal e Encargos Sociais	23	24.822.531,43	24.359.104,17
Ocupações e Utilidades		1.832.350,17	2.016.778,71
Materiais		4.688.769,03	3.544.304,04
Transportes e Viagens		208.623,80	134.159,27
Serviços de Terceiros	24	12.516.977,55	11.511.983,25
Impostos, Taxas e Contribuições		75.960,68	101.879,82
Despesas Diversas		590.742,86	516.285,45
Contribuições Regulamentares	25	2.404.742,62	2.170.142,33
Despesas de Capital	26	12.295.855,07	1.494.373,65
Investimentos	26.1	12.293.279,27	1.492.006,49
Inversões Financeiras		2.575,80	2.367,16
Total das Despesas		59.436.553,21	45.849.010,69
Resultado antes das Despesas e Receitas Financeiras		5.009.087,99	7.270.328,40
Resultado Financeiro		24.592.767,58	21.009.869,44
Receitas Financeiras	18	25.978.184,10	22.205.321,74
Despesas Financeiras		(1.385.416,52)	(1.195.452,30)
Superávit	16	29.601.855,57	28.280.197,84
Variações Patrimoniais Finan. Ativas		27.178.401,45	5.676.831,18
Variações Patrimoniais Finan. Passivas		(9.024.456,02)	(6.734.856,39)
Superávit no Exercício	16	47.755.801,00	27.222.172,63

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

	N.E.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superávit Líquido do Exercício	16	47.755.801,00	27.222.172,63
Realização da Reserva de Reavaliação		1.063.207,68	1.063.207,88
Total do Resultado Abrangente do Exercício		<u>48.819.008,68</u>	<u>28.285.380,51</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Demonstração das Variações Patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

		2023	2022	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
ORÇAMENTÁRIAS	N.E.			
Receitas				
Receitas Correntes		70.759.535,04	62.891.288,29	7.868.246,75
Receitas de Contribuições	17	20.494.729,47	21.672.566,44	(1.177.836,97)
Receitas Financeiras	18	25.978.184,10	22.205.321,74	3.772.862,36
Receitas de Serviços e Vendas	19	20.435.447,12	18.664.055,19	1.771.391,93
Outras Receitas Correntes	20	3.851.174,35	349.344,92	3.501.829,43
Transferências Correntes	21	13.090.850,93	11.571.794,86	1.519.056,07
Subvenções Regulamentares		11.205.485,61	10.342.941,27	862.544,34
Apoios Financeiros		1.885.365,32	1.228.853,59	656.511,73
Total Receitas Correntes		83.850.385,97	74.463.083,15	9.387.302,82
Receitas de Capital		73.500,00	95.100,00	(21.600,00)
Alienação de Bens		73.500,00	95.100,00	(21.600,00)
Transferências de Capital		6.499.939,33	766.477,68	5.733.461,65
Subvenções Regulamentares		6.499.939,33	766.477,68	5.733.461,65
Total Receitas de Capital	22	6.573.439,33	861.577,68	5.711.861,65
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS		90.423.825,30	75.324.660,83	15.099.164,47
EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Variações Patrimoniais e Financeiras				
Variações Patrimoniais				
Resultantes da Execução Orçamentária		15.662.354,72	1.492.006,49	14.170.348,23
Aquisição de bens imóveis		13.479.349,08	94.288,68	13.385.060,40
Aquisição de bens móveis		2.183.005,64	1.397.717,81	785.287,83
Independentes da Execução Orçamentária		438.144,35	325.121,27	113.023,08
Baixa de depreciação de bens móveis		438.144,35	325.121,27	113.023,08
Variações Financeiras				
Inscrições - Ativo		630.663,98	1.441.807,07	(811.143,09)
Créditos a receber		392.387,69	106.758,46	285.629,23
Créditos e valores		238.276,29	1.335.048,61	(1.096.772,32)
Cancelamentos - Passivo		10.447.238,40	2.417.896,35	8.029.342,05
Obrigações a pagar		10.447.238,40	2.417.896,35	8.029.342,05
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS		27.178.401,45	5.676.831,18	21.501.570,27
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS		117.602.226,75	81.001.492,01	36.600.734,74



	N.E.	2023	2022	Variações
ORÇAMENTÁRIAS				
Despesas				
Despesas Correntes				
Aplicações Diretas		46.121.372,04	43.379.947,01	2.741.425,03
Pessoal e Encargos Sociais	23	24.822.531,43	24.359.104,17	463.427,26
Ocupação e Utilidades		1.832.350,17	2.016.778,71	(184.428,54)
Materiais		4.688.769,03	3.544.304,04	1.144.464,99
Transporte e Viagens		208.623,80	134.159,27	74.464,53
Serviços de Terceiros	24	12.516.977,55	11.511.983,25	1.004.994,30
Despesas Financeiras		1.385.416,52	1.195.452,30	189.964,22
Impostos, Taxas e Contribuições		75.960,68	101.879,82	(25.919,14)
Despesas Diversas		590.742,86	516.285,45	74.457,41
Transferências Correntes	25	2.404.742,62	2.170.142,33	234.600,29
Contribuições Regulamentares		2.404.742,62 #	2.170.142,33	234.600,29
Total Despesas Correntes		48.526.114,66	45.550.089,34	2.976.025,32
Despesas de Capital		12.295.855,07	1.494.373,65	10.801.481,42
Investimentos	26.1	12.293.279,27	1.492.006,49	10.801.272,78
Inversões Financeiras		2.575,80	2.367,16	208,64
Total Despesas de Capital	26	12.295.855,07	1.494.373,65	10.801.481,42
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS		60.821.969,73	47.044.462,99	13.777.506,74
EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Variações Patrimoniais Financeiras				
Independentes da Execução Orçamentária		6.599.710,33	2.946.660,06	3.653.050,27
Baixa de bens imóveis		3.406.819,07	-	3.406.819,07
Baixa de bens móveis		503.709,43	329.451,50	174.257,93
Inscrição de depreciação de bens imóveis		1.536.665,98	1.397.072,36	139.593,62
Inscrição de depreciação de bens móveis		1.152.515,85	1.220.136,20	(67.620,35)
Variações Financeiras				
Cancelamentos - Ativo		1.303.781,01	2.438.784,95	(1.135.003,94)
Créditos a receber		1.303.781,01	2.438.784,95	(1.135.003,94)
Inscrições - Passivo		1.120.964,68	1.349.411,38	(228.446,70)
Obrigações a pagar		1.120.964,68	1.349.411,38	(228.446,70)
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS		9.024.456,02	6.734.856,39	2.289.599,63
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS		69.846.425,75	53.779.319,38	16.067.106,37
Resultado do Exercício		47.755.801,00	27.222.172,63	20.533.628,37
Superávit no Exercício	16	47.755.801,00	27.222.172,63	20.533.628,37
Total das Variações Passivas		117.602.226,75	81.001.492,01	36.600.734,74

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

	N.E.	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021		188.640.277,90	130.305.274,39	16.671.439,27	335.616.991,56
Incorporação ao Patrimônio Social		16.671.439,27	-	(16.671.439,27)	-
Realização da Reserva de Reavaliação		1.063.207,88	(1.063.207,88)	-	-
Superávit do Exercício	16	-	-	27.222.172,63	27.222.172,63
Saldo em 31 de dezembro de 2022		206.374.925,05	129.242.066,51	27.222.172,63	362.839.164,19
Incorporação ao Patrimônio Social		27.222.172,63	-	(27.222.172,63)	-
Realização da Reserva de Reavaliação		1.063.207,68	(1.063.207,68)	-	-
Superávit do Exercício	16	-	-	47.755.801,00	47.755.801,00
Saldo em 31 de dezembro de 2023		234.660.305,36	128.178.858,83	47.755.801,00	410.594.965,19

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Exercício	47.755.801,00	27.222.172,63
Ajustes*	(6.804.581,05)	7.017.643,44
Depreciação	2.251.037,48	2.292.087,29
Provisão para Riscos (contingências judiciais)	(9.196.165,25)	4.120.867,51
Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa	140.546,72	604.688,64
Variação nos Ativos e Passivos	(2.967.730,54)	(4.122.057,90)
Créditos a Receber	742.878,42	(2.196.571,87)
Despesas Antecipadas	(405.360,92)	0,50
Depósitos p/Recursos Judiciais	(2.872.718,05)	(3.884.521,23)
Contas a Pagar	(99.121,33)	140.614,81
Fornecedores	1.492.005,07	(95.464,72)
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher	102.557,83	25.333,43
Salários e Encargos a Pagar	13.980,07	28.014,70
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar	(297.595,00)	316.414,16
Convênios - Arrecadação Direta	(69.088,15)	(5.496,16)
Contas Correntes Passivas	(539.299,98)	(1.305.170,80)
Outras Obrigações	(1.035.968,50)	2.854.789,28
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	37.983.489,41	30.117.758,17
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(11.751.826,22)	(1.162.554,99)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.751.826,22)	(1.162.554,99)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	26.231.663,19	28.955.203,18
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	208.682.676,33	179.727.473,15
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	234.914.339,52	208.682.676,33
	26.231.663,19	28.955.203,18

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional de Sergipe (SESI DR/SE)
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

1. Contexto operacional

O Serviço Social da Indústria – SESI-DR/SE é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos. Criado através do Decreto Lei nº 9.403 de 25 de junho de 1946, em conformidade com o Regulamento do Serviço Social da Indústria. O Departamento Regional de Sergipe, é inscrito no CNPJ sob nº 03.789.474/0001- 52, sediado na Avenida Dr. Carlos Rodrigues da Cruz, 826, Edifício Albano Franco, Bairro Capucho, Cep 49.081-015, Aracaju - Sergipe.

O Departamento Regional de Sergipe tem como objetivo social promover e estimular a qualidade de vida do trabalhador e de seus dependentes, com foco em educação, saúde, lazer e responsabilidade social nas indústrias sergipanas, utilizando-se de estratégias de atendimento adaptadas à realidade Regional.

Em Sergipe, o SESI foi fundado em 15 de maio de 1948, com a presença de autoridades e dos delegados dos Sindicatos da Indústria de Fiação e Tecelagem em Geral, Indústria de Panificação e Confeitaria, Indústria do Açúcar, Indústria de Calçados e Indústria de Alfaiataria e Confecção de Roupas de Homem.

Na qualidade de serviço social autônomo, seus bens e serviços gozam de ampla imunidade fiscal e tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613/1955. Em relação as contribuições sociais, especificamente a CSLL não está sujeita por não apurar lucro, portanto, não se enquadra nas regras da Lei nº 7.689/88, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97. Quanto a contribuição sobre o PIS/PASEP e COFINS sobre o faturamento é isenta.

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 Contábil 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.

A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela Gerência de Controladoria.

2.2. Conjunto de demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

- ✓ Balanço Patrimonial;
- ✓ Balanço Orçamentário;
- ✓ Balanço Financeiro;
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais;
- ✓ Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- ✓ Demonstração das Mutações Patrimônio Social;
- ✓ Demonstração do Resultado Abrangente;
- ✓ Demonstração do Resultado do Exercício; e
- ✓ Notas Explicativas.



2.3. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis.

2.4. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do SESI-DR/SE e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Ganhos e perdas resultantes do processo de conversão, quando existentes, são alocados no resultado do período.

2.5. Benefícios a empregados

A Entidade não concede benefícios pós-emprego, como por exemplo complemento de aposentadoria.

2.6. 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, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A Administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis e de apresentação adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

3.1. Caixa e Equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. A administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por se tratar de aplicações em fundos de investimentos e títulos de renda fixa (CDB), com resgate imediato.

3.2. Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

As aplicações financeiras de liquidez imediata, quando existentes, são registradas pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e ajustadas por provisão para perdas, quando aplicável.

3.3. Créditos a receber de clientes

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados, prioritariamente na área de educação, saúde e lazer, e são registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias, quando contratados.

Os contratos firmados com clientes foram mantidos com entregas no prazo, sem descontinuidade ou alterações de escopo, durante o período da pandemia.

3.4. 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 181 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.

A Entidade revisa periodicamente suas perdas históricas e a posição atualizada de clientes e faturas, com o objetivo de estimar adequadamente os valores recuperáveis de seus recebíveis.

3.5. Adiantamentos

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

3.6. Departamento conta movimento

Referem-se as transações financeiras, repasses entre o SESI/DN, SESI DR/SE e Departamentos Regionais do SESI em outros Estados.

3.7. Receitas a receber

Representam as receitas de contribuições compulsórias (diretas e indiretas) e subvenções (ordinária e especial), reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

3.8. Sistema Indústria – Conta movimento

Referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as Entidades do Sistema Indústria:

3.9. Contas correntes ativas e passivas

Referem-se aos valores das operações relativas às despesas comuns realizadas entre o SESI/DR-SE e as demais entidades do sistema (FIES, SENAI e IEL).

3.10. 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.

3.11. Depósitos para recursos judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que, ocorra desfecho desfavorável da questão.

Existem situações em que a Entidade questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria Administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo.

3.12. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável acumulada, quando aplicável.

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração as taxas anuais determinadas pela legislação fiscal, aplicadas a razão de 100% do valor do ativo, visto que, a Entidade não adota a política de considerar o valor residual do bem.

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.



As principais taxas de depreciação anuais são.

<u>Categoria de Ativos</u>	<u>Taxas Anuais</u>
Imóveis	2%
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos de comunicação	10%
Veículos e Equipamentos de Informática	20%

3.13. 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.

3.14. 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.

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 anualmente 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.

Os processos judiciais da Instituição são avaliados e revisados periodicamente, com base em pareceres da assessoria jurídica, sendo registrados contabilmente de acordo com as regras estabelecidas pela NBC TSP 03 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, que estabelece que uma provisão deva ser reconhecida quando: (a) a Instituição tem uma obrigação presente como consequência de um evento passado; (b) é provável que recursos sejam exigidos para liquidar a obrigação; e (c) o montante da obrigação é possível de ser estimado com suficiente segurança.

3.15. 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.

3.16. Ativo e Passivo compensado

As rubricas de compensado com função precípua de controle, são utilizadas para consolidar atos e fatos relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela Entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais, mas que podem vir a afetar o patrimônio direta ou indiretamente.

3.17. Reconhecimento das receitas e despesas



As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.17.1 Receitas Correntes: estão compostas pelas receitas de atividades próprias, tais como:

(a) 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.

São contribuintes as empresas do setor industrial, transporte ferroviário e dutoviário e as de comunicações (exceto rádio e TV).

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 do SESI-DN, e da arrecadação direta, e ajustadas pelo valor recebido.

(b) Transferências Correntes: referem-se a receitas de auxílios regulamentares, financeiro e subvenções especiais e ordinárias, repassados pelo SESI-DN, para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.

(c) Receitas e despesas financeiras: representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de aplicações financeiras, e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.

(d) Receitas de Capital: consolidam os registros das subvenções e auxílios, com a finalidade de execução orçamentária, e da alienação de bens.

3.17.2 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.

(a) Despesas Correntes: consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.

(b) 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 a finalidade de execução orçamentária.

3.18. Instrumentos financeiros

3.18.1 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 no resultado. Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber – arrecadação e departamento contam movimento.

Recebíveis: são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo.

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.

3.18.2 Passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis. Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, contas a pagar, empréstimos e financiamentos e departamento conta movimento.



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.

3.18.3 Operações com instrumentos derivativos

A Entidade não opera com instrumentos derivativos.

3.19. Tributos e Contribuições

A Entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23 de setembro de 1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais. No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a Entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97 e IN RFB 1.234/2012, art. 4º, inciso VI.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17 de dezembro de 2002, artigo 9º, inciso VI. Conforme Incisos I e II, art. 46 deste Decreto, as Entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre faturamento e são isentas da COFINS.

Em dezembro/2020, o SESI DR/SE impetrou junto à União Federal, Ação Ordinária com pedidos de repetição do indébito com tutela provisória de urgência, conforme processo nº 0805791-48.2020.4.05.8500. A presente ação demanda para que seja reconhecida a ausência de relação jurídico-tributária do autor na arrecadação das contribuições sociais, em especial, as Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos I, II, III e IV da Lei nº 8.212/91 e a Contribuição para o Programa de Integração Social- PIS. Os valores discutidos encontram-se judicialmente depositados.

A partir de outubro/2023 a entidade deixou de fazer os recolhimentos dessas contribuições sociais, em virtude do reconhecimento judicial da inexistência jurídico-tributária que transitou em julgado em 25/08/2023.

3.20. Eventos Subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para a sua emissão. São compostos por:

- ✓ Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações financeiras; e
- ✓ Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações financeiras.

Não houve qualquer evento subsequente que requer ajustes ou divulgações para as demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023.

3.21. Continuidade Operacional

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela Administração de acordo com a base contábil de continuidade operacional, ou seja, com base no pressuposto de que a Entidade está operando e continuará a operar em futuro previsível e de que a Administração não pretende liquidar a Entidade ou interromper as operações; e envolveu o julgamento, em determinado momento, sobre resultados futuros inerentemente incertos de eventos ou condições.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por saldos bancários e aplicações financeiras com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias:



Caixa e Equivalentes de Caixa	2023	2022
Caixa	13.950,00	12.250,00
Caixa	13.950,00	12.250,00
Banco do Brasil	3.086,79	7.445,82
Caixa Econômica Federal	231.560,08	97.368,84
Conta Movimento	234.646,87	104.814,66
Banco do Brasil CDB DI	12.023.480,38	8.970.984,82
Caixa Econômica Federal RDB/CDB	222.642.262,27	199.594.626,85
Aplicações CDB/RDB	234.665.742,65	208.565.611,67
Disponível	234.914.339,52	208.682.676,33

As aplicações financeiras referem-se substancialmente, a operações de curto prazo, de alta liquidez, mantidas no Banco do Brasil e na CEF, que estão prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. Essas operações são remuneradas às taxas médias do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Créditos a receber

Os valores a receber da Entidade estavam assim compostos:

Créditos a Receber	2023	2022
Clientes (i)	17.935.035,25	18.644.334,75
(-) Provisão p/ Créd. Liquidação Duvidosa (ii)	(1.162.388,28)	(1.021.841,56)
Adiantamentos a Empregados (iii)	74.123,47	104.118,06
Departamento Conta Movimento (iv)	3.246.178,84	3.218.705,85
Contas Correntes Ativas (v)	171.272,09	202.329,41
Total	20.264.221,37	21.147.646,51

Estes créditos a receber, decorrentes de operações de prestação de serviços nas áreas de educação, saúde e lazer com os clientes pessoas físicas e jurídicas, são registados pelo valor original de realização.

A conta de clientes são valores a receber decorrentes de transações usuais e de provisões apropriadas segundo o regime de competência. As receitas de serviços são reconhecidas mensalmente pelo valor do serviço no período que efetivamente foram prestados e as receitas de contribuição são registadas mensalmente com base nos valores informados pela área de Arrecadação.

(ii) O valor do saldo da conta redutora dos Créditos a Receber denominada Provisão para Perdas de Recebimentos de Crédito (PDD) foi registado com base nos saldos dos clientes inadimplentes com um período superior a 181 dias do encerramento do exercício. Todos os títulos da carteira de recebíveis vencidos há mais de 540 dias, os quais tenham se esgotados todas as tentativas de cobrança foram baixados contabilmente.

(iii) O adiantamento a empregados se refere basicamente a adiantamentos de férias, despesas de viagens concedidos aos colaboradores.



(iv) As operações com os Departamentos Nacional e Regional são oriundas das contribuições sociais compulsórias, auxílios financeiros e reembolso de despesas (cobrança por aviso de lançamento). Consolida as operações de contas correntes com os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional, representando os serviços efetuados entre as Entidades do Sistema Indústria.

(v) As transações em contas correntes ativas são representadas por operações entre as Entidades do Sistema FIES compostas pela Federação das Indústrias de Sergipe, SENAI e IEL.

5.1 Clientes

A conta de clientes apresentou o seguinte saldo:

	2023	2022
CAT Carlos Cruz - Roberto Simonsen	4.058.132,14	4.359.141,81
CAT Paulo Figueiredo	1.577.120,78	1.586.990,47
Escola Ensino Fund. e Médio do SESI - JBR	1.891.988,70	1.968.180,10
Centro Educacional Sesinho	984.688,69	1.227.997,68
CAT CEFEM	4.652.626,55	5.075.154,45
Ginásio de Esporte Augusto Franco - Aracaju	186,00	957,10
Ginásio de Esporte Augusto Franco - Itabaiana	-	1.044,59
Centro de Saúde Maria Virginia L. Franco	-	62,36
Clientes RM	60.725,89	75.815,19
Sesinho - Núcleo I - Gin. A. Franco	2.506.928,42	2.332.041,10
Clientes Multas Contratuais	-	39,60
Clientes Devedores Duvidosos	1.162.388,28	1.021.841,56
Cartão de Crédito	1.040.249,80	995.068,74
Total	17.935.035,25	18.644.334,75

5.2 Adiantamentos a empregados

Os adiantamentos a empregados tinham a seguinte composição:

	2023	2022
Adiantamentos de Salários	362,58	239,62
Adiantamentos de Férias	73.760,89	103.878,44
Total	74.123,47	104.118,06

5.3 Departamento conta movimento

Esse subgrupo apresentava o seguinte saldo:

2023	2022
-------------	-------------



DN SESI AL's	101.486,30	70.374,24
DN Arrecadação Indireta	1.633.039,03	1.691.836,13
DN Subvenção Ordinária	949.867,10	916.151,14
DN Subvenção Especial	561.698,41	540.344,34
DR Santa Catarina - São Bento	88,00	-
Total	3.246.178,84	3.218.705,85

5.4 Contas correntes ativas

O saldo desse subgrupo era:

	2023	2022
FIES	10.137,06	12.501,05
IEL	120.445,34	158.172,01
SENAI	40.689,69	31.656,35
Total	171.272,09	202.329,41

6. Depósitos para recursos judiciais e provisões judiciais

Os depósitos e as provisões judiciais estavam assim compostos:

Depósitos para recursos judiciais e provisões judiciais	2023	2022
Contingências Trabalhistas (a)	449.858,63	1.445.892,43
Contingências Tributárias (b)	-	8.200.131,45
Contingências (i)	449.858,63	9.646.023,88
(-) Depósitos Judiciais (a)	(415.033,64)	(547.183,64)
(-) Depósitos Judiciais (b)	(11.237.606,73)	(8.232.738,68)
(-) Depósitos Judiciais (ii)	(11.652.640,37)	(8.779.922,32)
Total	(11.202.781,74)	866.101,56

(i) Constituídas com base na avaliação das assessorias jurídicas. A Entidade registrou contabilmente as ações em curso de natureza trabalhista qualificadas com probabilidade de perdas prováveis levantadas em 31 de dezembro de 2023.

Em 31 de dezembro de 2023 a Entidade possui contingências de natureza cível qualificadas como sendo de perda possível no montante de R\$ 317.705,23.

(ii) Nos depósitos judiciais vinculados às provisões passivas há montante de R\$ 11.237.606,73 referente ao processo tributário do INSS Patronal e PIS s/ Folha de Salários. A Entidade ajuizou uma ação contra a União



Federal, conforme processo nº 0805791-48.2020.4.05.8500, para que seja reconhecida a ausência de relação jurídico tributária, para suspensão da arrecadação das contribuições sociais para a seguridade social, em especial:

- Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos I, II, e III da Lei nº 8.212/91; e
- Contribuição para o Programa de Integração Social - PIS incidentes sobre a folha de salários.

Os recolhimentos desses tributos foram realizados através de depósitos judiciais até o mês de setembro/2023.

A partir de outubro/2023 a entidade deixou de fazer os recolhimentos dessas contribuições sociais, em virtude do reconhecimento judicial da inexistência jurídico-tributária que transitou em julgado em 25/08/2023.

Em dezembro/2023 a entidade reverteu a provisão constituída para essa contingência tributária no valor de R\$ 11.174.269,54 sendo R\$ 2.982.537,02 lançada na conta de Outras Receitas Correntes - Recuperação de Despesa (valores referentes aos meses de janeiro/23 a setembro/23) e o saldo de R\$ 8.200.131,45 lançada nas variações conta de Reversão de Contingências (valores referentes ao período de novembro/2020 a dezembro/2022).



7. Imobilizado

O quadro a seguir demonstra a movimentação do imobilizado e as respectivas depreciações:

IMOBILIZADO	Custo 2022	Taxa % a.a.	Aquisição 2023	Baixas 2023	Transferências 2023	Custo 2023	Depreciação Acumulada	Valor Residual 2023
Bens Imóveis	149.653.669,16	-	11.581.033,88	3.406.819,07	3.369.075,45	161.196.959,42	(5.844.306,19)	155.352.653,23
Terrenos	88.380.002,00	0%	-	-	-	88.380.002,00	-	88.380.002,00
Prédios	58.028.311,86	2%	-	-	3.369.075,45	61.397.387,31	(5.844.306,19)	55.553.081,12
Construção em andamento	3.245.355,30	0%	11.581.033,88	3.406.819,07	-	11.419.570,11	-	11.419.570,11
Bens Móveis	17.452.715,20	-	712.245,39	517.770,43	14.061,00	17.661.251,16	(14.163.937,54)	3.497.313,62
Mobiliário em Geral	2.924.006,47	10%	115.237,00	39.243,85	5.620,00	3.005.619,62	(2.425.269,24)	580.350,38
Disco, Fono, Filme e Pinaco	2.299,00	10%	-	-	-	2.299,00	(2.299,00)	-
Instrumentos Musicais	5.702,55	10%	-	-	-	5.702,55	(5.702,55)	-
Veículos	3.028.035,00	20%	479.490,00	135.690,00	-	3.371.835,00	(2.639.681,82)	732.153,18
Máquinas e Equipamentos	1.948.381,64	10%	117.518,39	137.618,80	3.604,45	1.931.885,68	(1.506.331,52)	425.554,16
Equip. Médicos e Cirúrgicos	408.426,24	10%	-	-	-	408.426,24	(375.543,35)	32.882,89
Equip. de Informática	8.611.277,16	20%	-	205.217,78	1.434,05	8.407.493,43	(6.804.595,34)	1.602.898,09
Equip. Esportivos e Artísticos	437.977,74	10%	-	-	-	437.977,74	(324.092,77)	113.884,97
Equip. de Comunicação	86.609,40	10%	-	-	3.402,50	90.011,90	(80.421,95)	9.589,95
TOTAL	167.106.384,36	-	12.293.279,27	3.924.589,50	3.383.136,45	178.858.210,58	(20.008.243,73)	158.849.966,85



Os bens do imobilizado foram registrados pelo valor de aquisição e/ou construção. As depreciações são calculadas mensalmente pelo método de quotas constantes conforme taxa de depreciação dos bens que relaciona, previstas na legislação fiscal e política de patrimônio. As obras em andamento são incorporadas ao imobilizado quando de sua conclusão e/ou início de operacionalização. Durante o exercício de 2023 não houve mudanças nos critérios de métodos e taxas utilizados.

Em dezembro de 2019, a Entidade procedeu a reavaliação dos bens imóveis nas classes terrenos e prédios de seu ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada SGL Avaliações, Perícias e Engenharia Ltda., o valor justo de terrenos e edificações (prédios) foi determinado a partir de evidências baseadas no mercado por meio de avaliações.

A empresa contratada realizou pesquisas de preço no mercado, considerando a natureza e condições desses bens, utilizando-se de método específico. Em virtude da reavaliação houve o aumento nos valores dessas classes de ativo (terrenos e prédios) e foi contabilizado diretamente à conta de reservas de reavaliação no patrimônio líquido.

Enquanto o ativo é utilizado pela Entidade, parte da reserva é transferida para o resultado acumulado. Nesse caso, o valor da reserva de reavaliação a ser transferido é a diferença entre a depreciação baseada no valor contábil reavaliado do ativo e a depreciação que teria sido reconhecida com base no custo histórico original do ativo. As transferências da reserva de reavaliação para o resultado acumulado não transitam pelo resultado do período.

8. Contas a pagar

No contas a pagar são registrados os valores das obrigações de repasses a terceiros como: FIES, SENAI, IEL e outros terceiros.

Contas a Pagar	2023	2022
Terceiros - Pessoas Físicas e Jurídicas	1.061.020,91	1.160.142,24
Total	1.061.020,91	1.160.142,24

9. Fornecedores

São registrados as obrigações provenientes da aquisição de bens e serviços utilizados e/ou consumidos pela Entidade.

Fornecedores	2023	2022
Fornecedores- Pessoas Jurídicas	2.030.339,03	538.333,96
Total	2.030.339,03	538.333,96

10. Impostos, taxas e contribuições a recolher

As obrigações com impostos, taxas e contribuições estavam assim representadas:

Impostos, taxas e contribuições a recolher	2023	2022
Imposto de Renda	125.210,23	126.208,84



Retenção PIS/COFINS/CSLL	44.138,77	34.004,64
ISS	72.178,62	25.040,92
INSS s/ Serviços Prestados	94.199,03	47.914,42
Total	335.726,65	233.168,82

11. Salários e encargos a pagar

Salários e Encargos a Pagar	2023	2022
Salários	6.535,26	-
INSS s/ Folha	126.885,73	123.488,14
FGTS	176.535,11	172.487,89
Total	309.956,10	295.976,03

12. Férias, 13º Salário e encargos

O subgrupo é composto pelas provisões de férias e seus encargos

Férias, 13º Salário e Encargos	2023	2022
Férias	1.829.540,81	1.748.850,12
INSS	-	367.255,60
FGTS	146.360,39	139.904,98
PIS	-	17.485,50
Total	1.975.901,20	2.273.496,20

13. Convênios – Arrecadação direta

Refere-se a parcela de 25% do Departamento Nacional do SESI, oriundos das contribuições da arrecadação direta (termo de cooperação) recebida pelo SESI Departamento Regional de Sergipe.

Convênios - Arrecadação Direta	2023	2022
Convênios - Arrecadação Direta	527.337,37	596.425,52
Total	527.337,37	596.425,52

14. Contas correntes passivas

Referem-se aos recursos recebidos do Departamento Nacional do SESI, para a execução de projetos, sejam eles estratégicos ou específicos, com a finalidade de alcançar os seus objetivos e suas metas.



Contas correntes passivas

	2023	2022
Projeto Promoção a Saúde	475.360,89	497.058,31
Projeto 330937 Subvenção Extraordinária 2021	-	14.313,00
Projeto 330984 Subvenção Extraordinária 2019	-	339.004,56
Projeto 332076 Alinhar SESI	-	138.545,00
Projeto 332330 Sistema Inf. Gestão de Riscos	-	25.740,00
Total	475.360,89	1.014.660,87

15. Outras obrigações

Referem-se aos valores das mensalidades da educação contabilizadas pelo regime de competência na rubrica de faturamento para prestação de serviços futuros.

Outras obrigações	2023	2022
Faturamento Prestação de Serviços Futuros	9.331.481,50	10.367.450,00
Total	9.331.481,50	10.367.450,00

A conta de faturamento para a prestação de serviços futuros apresentava o seguinte saldo:

	2023	2022
CAT CEFEM	2.283.649,50	2.802.285,00
CAT CC - Roberto Simonsen	2.418.861,50	2.711.555,00
Centro Educacional Sesinho	610.384,50	656.910,00
CAT Paulo Figueiredo	1.117.132,50	1.111.650,00
Escola Ensino Fund. e Médio do SESI - JBR	1.036.816,00	1.192.015,00
Sesinho Anexo Gin. A. Franco	1.864.637,50	1.893.035,00
Total	9.331.481,50	10.367.450,00

16. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido estava representado pelo patrimônio social, resultado do exercício e a reserva de reavaliação.

Patrimônio Social	2023	2022
Patrimônio Social	234.660.305,36	206.374.925,05
Superávit do Exercício	47.755.801,00	27.222.172,63
Reserva de Reavaliação	128.178.858,83	129.242.066,51



Total	410.594.965,19	362.839.164,19
Orçamentárias	2023	2022
Receitas Correntes	83.850.385,97	74.463.083,15
Receitas de Capital	6.573.439,33	861.577,68
Despesas Correntes	(48.526.114,66)	(45.550.089,34)
Despesas de Capital	(12.295.855,07)	(1.494.373,65)
Superávit Orçamentário (a)	29.601.855,57	28.280.197,84
Variações Patrimoniais / Financeiras	2023	2022
Varição Patrimonial Ativa	16.100.499,07	1.817.127,76
Varição Financeira Ativa (i)	11.077.902,38	3.859.703,42
Varição Patrimonial Passiva	(6.599.710,33)	(2.946.660,06)
Varição Financeira Passiva	(2.424.745,69)	(3.788.196,33)
Déficit / Superávit Financeiro (b)	18.153.945,43	(1.058.025,21)
Superávit do Exercício (a) + (b)	47.755.801,00	27.222.172,63

(i) A Entidade contabilizou a reversão de provisão no valor de R\$ 8.200.131,45 referente as parcelas das contribuições sociais INSS patronal e Pis nas variações na conta de Reversão de Contingências (valores referentes ao período de novembro/2020 a dezembro/2022).

O superávit do exercício foi influenciado pela reversão da contingência tributária no montante de R\$ 11.174.269,54. Sendo R\$ 2.982.537,02 lançada na conta de Outras Receitas Correntes - Recuperação de Despesa (valores referentes aos meses de janeiro/23 a setembro/23) e o saldo de R\$ 8.200.131,45 lançada nas variações na conta de Reversão de Contingências (valores referentes ao período de novembro/2020 a dezembro/2022).

17. Receitas de contribuições

As receitas de contribuições estavam compostas da seguinte forma:

Receitas de Contribuições	2023	2022
Diretas	8.501.451,52	9.013.382,10
Indiretas	11.993.277,95	12.659.184,34
Total	20.494.729,47	21.672.566,44

18. Receitas financeiras

As receitas financeiras contemplam as receitas e apropriações mensais dos recursos provenientes de locação de imóveis, arrendamento e das aplicações financeiras (juros e caderneta de poupança).



Receitas Financeiras	2023	2022
Receitas Imobiliárias	216.790,42	171.119,00
Receitas de Valores Mobiliários	25.761.393,68	22.034.202,74
Total	25.978.184,10	22.205.321,74

19. Receitas de serviços

As receitas de serviços são constituídas pela prestação de serviços nas áreas de educação, saúde e lazer.

Receitas de Serviços e Vendas	2023	2022
Serviços de Saúde	245.478,54	242.806,24
Serviços Educacionais	19.011.601,49	17.216.477,73
Serviços de Lazer	1.178.367,09	1.204.771,22
Total	20.435.447,12	18.664.055,19

20. Outras receitas correntes

As outras receitas correntes são provenientes das receitas com multas e juros de mora obtidos, descontos obtidos, indenizações e restituições e auxílios financeiros.

Outras Receitas Correntes	2023	2022
Recuperação de Despesas (i)	3.070.519,78	47.573,08
Multas e Juros de Mora	418.739,59	298.242,68
Descontos Obtidos	355.748,85	3.529,16
Indenizações e Restituições	6.166,13	-
Total	3.851.174,35	349.344,92

(i) A Entidade registrou contabilmente a título de recuperação de despesa o valor de R\$ 2.974.138,09 referente as parcelas das contribuições sociais INSS patronal e Pis provisionadas no exercício e revertidas conforme decisão judicial.

21. Transferências correntes - Receitas

As receitas de transferências correntes foram:

Transferências Correntes	2023	2022
Subvenções Ordinárias	7.110.493,11	6.397.479,32
Subvenções Especiais	4.094.992,50	3.945.461,95



	491.496,55	165.595,60
Incentivo à Produção	1.393.868,77	1.063.317,99
Total	13.090.850,93	11.571.794,86

22. Receita de capital

As receitas de capital são constituídas pela alienação de bens e subvenções extraordinárias.

Receitas de capital	2023	2022
Alienação de Bens Móveis	73.500,00	95.100,00
Subvenções Extraordinárias	6.499.939,33	766.477,68
Total	6.573.439,33	861.577,68

23. Despesas de pessoal e encargos

As despesas com pessoal e encargos sociais são referentes às remunerações das pessoas que integram o quadro de funcionários, empregados temporários, e com o pagamento dos encargos trabalhistas e assistenciais pertinentes.

Despesas de Pessoal e Encargos	2023	2022
Ordenados e Salários	15.512.720,71	14.796.887,47
Encargos Trabalhistas	9.147.287,33	9.416.283,20
Encargos Assistenciais	11.008,39	117,50
Bolsas e Estágios	151.515,00	145.816,00
Total	24.822.531,43	24.359.104,17

24. Serviços de Terceiros – Despesas

As despesas com serviços de terceiros estavam compostas da seguinte forma:

Serviços de Terceiros	2023	2022
Assessoria e Consultoria	216.472,17	342.382,68
Auditoria	23.610,00	17.000,00
Informática	1.189.034,24	1.169.987,10
Médicos e Laboratoriais	92.799,79	55.928,36
Publicidade e Propaganda	297.202,65	270.155,00
Serviços de Limpeza e Conservação	2.112.335,66	1.902.317,60
Manutenção e Reparos de Bens Móveis	412.113,68	622.834,04



	1.972.325,27	1.850.390,51
locação de Veículos	15.950,00	12.600,00
Seguros	17.790,14	14.490,24
Serviços Gráficos	203.373,65	97.560,53
Serviços de Comunicação em Geral	112.713,71	103.464,74
Técnicos Especializados	200.454,13	-
Fretes	31.367,10	40.113,61
Reversão de Contribuição às Indústrias	386.315,03	405.852,90
Transportes Urbanos	46.935,21	52.932,93
Despesas de Alimentação	226.761,68	602.505,34
Treinamento e Ações de Capacitação	97.645,98	25.760,00
Aquisição de licenças de uso de Softwares	111.226,25	120.824,52
Outros Serviços de Terceiros	4.750.551,21	3.804.883,15
Total	12.516.977,55	11.511.983,25

25. Transferências correntes - Despesas

As despesas com transferências correntes são compostas pelas contribuições:

Transferências Correntes	2023	2022
Contribuição Federações	1.434.631,06	1.517.079,65
Contribuição IEL Núcleos Regionais	970.111,56	653.062,68
Total	2.404.742,62	2.170.142,33

26. Despesas de Capital

As despesas de capital são compostas pelos investimentos e inversões financeiras:

Despesas de Capital	2023	2022
Investimentos (i)	12.293.279,27	1.492.006,49
Inversões Financeiras	2.575,80	2.367,16
Total	12.295.855,07	1.494.373,65

(i) Os investimentos foram realizados em bens imóveis e bens móveis como demonstrado abaixo:

26.1 Investimentos

2023

2022



Bens Imóveis	11.581.033,88	479.056,33
Construção em Andamento *	11.581.033,88	479.056,33
Bens Móveis	712.245,39	1.012.950,16
Mobiliário Geral	115.237,00	319.333,20
Veículos	479.490,00	231.190,00
Máquinas e Equipamentos	117.518,39	121.514,30
Equipamentos de Informática	-	340.912,66
Total	12.293.279,27	1.492.006,49

*A Reforma e ampliação das Unidades SESINHO e Clube do Trabalhador em Aracaju - SE, realizou no exercício um montante de R\$ 11.413.370,11. Contrato nº 73/2022 com a empresa Camel Empreendimentos e Construções Ltda.

27. Seguros

Os seguros contratados são considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros relacionados à garantia de valores e bens de propriedade da Entidade.

Seguradora	Tipo do bem	Modalidade	Vigência	Importância segurada
Porto Seguro Auto Frota	Móvel	Convencional	20/05/2022 a 20/05/2023	100% FIPE
Seguros Sura S/A	Móvel	Convencional	21/05/2023 a 21/05/2024	100% FIPE

28. Gerenciamento de Riscos

O Programa de Integridade do SESI Sergipe tem como objetivo criar e proteger valores da organização para as nossas partes interessadas demonstrando que a organização possui mecanismos para o cumprimento de tal objetivo.

Como forma de garantir esse cumprimento o SESI Sergipe implantou a gestão de riscos, o programa de compliance, disseminação do código de ética, constante manutenção do site da transparência e canais de comunicação com a sociedade para solicitação de informações, reclamações e denúncias.

Esse programa serve para prevenir, detectar e responder aos desvios de conduta. O foco é manter a instituição em conformidade com as leis, processos e regulamentos com o intuito de prevenir fraudes, práticas ilegais, antiéticas ou irregularidades dentro da organização.

O Programa de Compliance do SESI Sergipe tem como missão garantir que todos os colaboradores cumpram normas, leis e regulamentos, dando o suporte necessário às unidades operacionais e às demais áreas para que elas atuem em conformidade e realizar suas atividades de forma íntegra e ética.

A Política de Gerenciamento de Riscos do SESI Sergipe estabelece os princípios, diretrizes e responsabilidades para a gestão de riscos e controles internos em todas as operações e processos da empresa. O objetivo é garantir a sustentabilidade, eficiência e proteção dos interesses da organização, promovendo a cultura de conscientização e ação preventiva diante dos riscos.



Com vistas a aprimorar o Sistema de Controle Interno e o processo de Governança Corporativa no âmbito do Departamento Nacional e Regionais, o Conselho Nacional do SESI, através da Resolução SESI/CN/ 49/2019, determinou a implantação dos Programas de Compliance.

Vale ressaltar, que quando dessa determinação, o regional SESI Sergipe, já dispunha de uma estrutura e ferramentas de conformidade e controle, vejamos:

- ✓ Área de Auditoria Compartilhada Interna - implantada em 2005;
- ✓ Gerência Compartilhada de Controladoria - incorporada em 2008, assegura o controle dos processos;
- ✓ O Código de Conduta e o Comitê de Conduta Ética – em 2016;
- ✓ O Portal da Transparência e SAC – 2017, atendimento ao acórdão do TCU 699/2016;
- ✓ Auditoria Contábil Externa Independente - 2018;
- ✓ Ouvidoria - 2018;
- ✓ Estrutura de processos e procedimentos - 2018;
- ✓ Mapeamento de Riscos Operacionais para processos compartilhados - 2018;
- ✓ Procedimento de Gestão de Riscos - 2018;
- ✓ Política de Segurança da Informação - 2018;
- ✓ Software CRM que proporcionou a integração do SAC com a Ouvidoria – 2019.

Após essa determinação, fez parte das prioridades do regional, o incremento do modelo de gestão de riscos, trabalhado através das trocas de experiências e capacitações realizadas por intermédio da Rede Colaborativa de Compliance e Integridade. Onde foi adquirido para melhorar o gerenciamento do processo, com apoio do Departamento Nacional um software de Gestão de Riscos chamado – GRC AUDIXPRESS do fornecedor Perinity.

E como resultado do aprendizado da capacitação desse curso, iniciou-se, ainda em 2022, após a reestruturação da equipe, a reimplantação do sistema de riscos, com a oportunidade de revisar a estrutura de governança interna e a metodologia inicial do processo, passando a adotar a norma da ABNT NBR ISO 31000: 2018, que passa a contar com a comunicação entre as áreas, a consulta, o estabelecimento do contexto, o escopo, a avaliação, o tratamento, o monitoramento, a análise crítica, o registro e o relato de riscos.

Para isto, foi criado um projeto piloto dentro da entidade, para transição da metodologia de gestão de riscos, contando com a participação de três áreas, sendo que em 2023 foi incluída mais uma área como piloto objetivando adequar os riscos existentes.

No quarto trimestre de 2023 essas áreas deram início a reanálise dos riscos já inseridos no sistema, assim como definição de controles e planos de ação. Além disso, foi iniciado o processo de mapeamento dos riscos da área de educação do SESI com intuito de iniciar a multiplicação do conhecimento para as demais áreas.

Aracaju, 31 de dezembro de 2023.

Eduardo Prado de Oliveira
Diretor Regional
SESI-DR/SE

Carlos Henrique Oliveira de Jesus
Contador
CRC/SE 004492/O-9