

# Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**

Exercício findo  
em 31 de dezembro de  
2023 e 2022

## **NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Social da Indústria – SESI/MT, é uma Entidade de direito privado, sem fins lucrativos, criada pela Confederação Nacional da Indústria, em 1º de julho de 1946, consoante o Decreto-lei nº 9.403/1946.

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, sendo seus principais objetivos:

- Prover soluções para a indústria;
- Promover a qualidade de vida do trabalhador;
- Oferecer Educação Básica de qualidade para o trabalhador e seus dependentes com foco no domínio de competências para a inserção produtiva e o exercício da cidadania;
- Concentrar os esforços relacionados à Cultura, ao Esporte e ao Lazer em atividades que promovam o bem-estar, a convivência social e qualidade de vida;
- Estimular o desenvolvimento de uma indústria saudável e competitiva.

As principais fontes de receitas da Entidade são as contribuições compulsórias, previstas 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 ao Departamento Regional ou, de forma indireta, através de guias de recolhimento da Contribuição Previdenciária paga à Receita Federal.

## **NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **2.1 Declaração de Conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG), em consonância as contidas na Lei nº 4.320/64 - parte V, Lei complementar nº 101/2000, Decreto Lei nº 6.976/09, Normas Brasileira de Contabilidade aplicadas ao setor público (NBC TSP) , emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e conforme as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.

As demonstrações Contábeis compreendem os seguintes demonstrativos:



- **Balanco Patrimonial** - apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2023, comparado com o exercício anterior.
- **Balanco Orçamentário** - demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2023.
- **Balanco Financeiro** - demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício de 2023 com ênfase na variação das contas do disponível, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais** - demonstra a apuração do superávit do exercício, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração do Fluxo de Caixa** - demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido** - demonstra a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício social.
- **Demonstração do Resultado do Exercício** – Demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias no exercício.
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis** - contêm informações complementares ou suplementares aquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes.

## 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 elaboração 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 evidenciar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de 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.

### NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

#### 3.1 Ativo Circulante e Não Circulante

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

#### 3.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem o numerário em espécie disponível em caixa e depósitos em conta corrente bancária de titularidade da entidade e estão avaliadas pelo seu valor de realização. A conta de aplicações financeiras de liquidação imediata encontra-se com o saldo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

#### 3.3 Contas a Receber

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados, a provisão para perdas nos recebimentos dos créditos está constituída com base na análise de risco dos créditos.

#### 3.4 Imobilizado

O imobilizado está composto por bens Imóveis e móveis representado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada que se inicia a partir da data em que os bens estão aptos para o uso. A depreciação dos bens, exceto para os terrenos e construção em andamento, é calculada pelo método linear, com base na vida útil econômica estimada dos bens, evidenciada a seguir:

DESCRIÇÃO DA CONTA	TAXAS
Bens Imóveis	2%
Benfeitorias em Imóveis de terceiros	10%
Veículos	20%
Equipamentos de Informática	20%
Máquinas e Equipamentos	10%
Demais Bens Móveis	10%



### 3.5 Passivo Circulante e Não Circulante

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

#### Provisões:

**Férias e encargos sobre férias** - Refere-se a valores provisionados com base na remuneração dos empregados, sobre as férias vencidas e seus respectivos encargos incorridos até a data do balanço, respeitando o regime de competência. Esses valores foram calculados sobre tempo vencido de acordo com o período aquisitivo de cada empregado.

**Contingências:** Uma provisão é reconhecida no balanço quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação, as provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. É contabilizado como despesa a probabilidade provável de perda para as contingências passivas da entidade. Conforme nota **4.2.2.1**

### 3.6 Apuração do Resultado do Exercício.

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos pressupostos contábeis. Apresentam-se de acordo com o disposto da lei nº 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receita e despesa de capital, bem como apresentam as orientações disposta pela (ITG 2002 R - 1)

### 3.7 Imunidade Tributária

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

### NOTA 4 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço patrimonial é demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeiro da entidade sendo constituído pelo Ativo, Passivo e Patrimônio Social Líquido.

## 4.1 Ativo

O Ativo compreende o Caixa equivalente de caixa, os direitos e os bens tangíveis e intangíveis, adquiridos, produzidos, recebidos, mantidos e utilizados pela

entidade, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerentes a prestação de serviços.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Ativo Circulante	117.553.836,01	119.923.281,71
Ativo Não Circulante	156.645.540,43	109.207.983,21
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>274.199.376,44</b>	<b>229.131.264,92</b>

### 4.1.1 Ativo Circulante

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte, sendo composto pelos subgrupos:

ATIVO CIRCULANTE	2023	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	86.658.964,77	98.506.267,43
Créditos a Receber	30.801.070,36	21.336.405,68
Despesas Antecipadas	93.800,88	80.608,60
<b>TOTAL</b>	<b>117.553.836,01</b>	<b>119.923.281,71</b>

#### 4.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem o numerário em espécie disponível em caixa e depósitos em conta corrente bancária de titularidade da entidade e estão avaliadas pelo seu valor de realização. A conta de aplicações financeiras de liquidação imediata encontra-se com o saldo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

As aplicações financeiras são mantidas junto ao Banco do Brasil S.A. e Caixa Econômica Federal. Em 2023 a inflação ficou em seu menor patamar desde 2020 terminando o ano em 4,62%. A Taxa Selic saiu de 13,75% no final de 2022 para 11,75% ao final do ano de 2023. Os fundos FI CAIXA CNI RF e BB ATENAS 10



FIRF LP tiveram, respectivamente, uma rentabilidade de 12,45% e 12,25% no fechamento do ano de 2022. Já em 2023, esses fundos apresentaram uma rentabilidade de 13,05% e 13,17%, respectivamente.

Tipo de aplicações	2023		2022	
	Rentab. %	% do CDI	Rentab. %	% do CDI
Fundo Exclusivo BB	13,17	109,29	12,25	99,03
CDB Pós CDI	12,47	95,55	11,84	95,71
Fundo Exclusivo CEF	13,05	100,00	12,45	100,97
Fundo CEF Topázio	13,00	99,61	12,52	101,54
CDI	13,05	100,00	12,37	100,00

#### 4.1.1.2 Créditos a Receber

São créditos diretamente relacionados com as receitas oriundas das atividades desenvolvidas e que fazem parte das fontes de recursos para consecução daquilo que é o objeto social da entidade. Foram contabilizados de acordo com o princípio da competência e estão registrados pelo valor líquido de realização. O saldo desta conta, em 31.12.2023, está assim constituído:

- a) **“Clientes”** compreende os valores a receber de prestação de serviços à indústria, e pessoa física, composto pelas contas analíticas de clientes, clientes renegociados e recebimentos de cartão.
- b) **Perdas Estimadas Créditos de Liquidação Duvidosa:** As perdas estimadas foram apuradas com base no que dispõe a norma do SESI nacional denominada de Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI – Provisão de Devedores Duvidosos de Clientes, seguindo o critério para apuração descrito abaixo:
  - Baixar definitivamente das contas a receber os títulos de clientes vencidos há mais de 540 dias e/ou aqueles para os quais tenham se esgotado todas as tentativas de cobrança;
  - Contabilizar como perdas efetivas 100% dos títulos remanescentes vencidos há mais de 181 dias;

O resumo da movimentação desta conta no exercício de 2023 é o que consta no quadro abaixo:

<b>SALDO INICIAL</b>	<b>532.498,16</b>
Baixa contas a receber (títulos vencidos acima de 540 dias)	(94.716,33)
Perdas estimadas (títulos com 180 dias de vencimento)	617.605,00
Reversão Perdas estimadas (títulos contabilizados e recebidos no exercício)	(478.174,07)
<b>SALDO FINAL</b>	<b>577.212,76</b>

- c) Adiantamentos a Empregados:** São antecipações de valores aos empregados da entidade, sendo estes: de salário R\$ 31.411,44, Férias R\$ 1.352.282,04, 13º R\$ 866,61 e adiantamento a empregados afastados R\$ 97.233,11.
- d) Adiantamentos a Terceiros:** são antecipações de valores a fornecedores no de R\$ 2.614.315,89, dentro do montante corresponde o adiantamento ao fornecedor YOUNGWOOL INDUSTRIES LTD, onde foi realizado pagamento antecipado no valor de 2.025.146,64, para aquisição de equipamentos de ensino prático em normas Regulamentadoras (NR 06,10,12,13,17,18,20,23,33,35,36) em Saúde e Segurança do Trabalho, conjugado com a instalação e treinamento para operacionalização e manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos.
- e) Departamento conta movimento:** Registra as operações de conta corrente entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da mesma Entidade sendo esse o valor R\$ 67.905,32
- f) Receitas a receber:** Créditos oriundos das Receitas de Contribuições da Arrecadação Indireta no valor de R\$ 8.534.069,03 a ser transferida pelo Departamento Nacional ao Departamento Regional no exercício seguinte.

Considerando a arrecadação do SESI-MT, foi observado uma realização de 24,62% a maior em 2023 em relação à 2022.

COMPARATIVOS	SESI
2019	R\$ 41.973.777,42
2020	R\$ 38.188.214,64
2021	R\$ 47.880.684,43
2022	R\$ 53.470.920,46
2023	R\$ 66.637.464,26

A variação positiva foi impulsionada, principalmente, pela arrecadação indireta, que apresentou uma variação de 36,05%, significativamente superior à inflação do ano anterior. Entretanto, também foi observado um aumento na arrecadação direta de 6,18%.

Entidade	Direta			Indireta		
	2023	2022	Var (%)	2023	2022	Var (%)
SESI	R\$ 21.718.095,16	R\$ 20.453.425,47	6,18	R\$ 44.919.369,1	R\$ 33.017.494,99	36,05

- g) Sistema Indústria Conta Movimento:** Registra valores de operações em comum realizadas entre o SESI e as demais entidades do sistema FIEMT.



- h) Contas Correntes Ativas:** Apresenta saldo na conta de Devedores Diversos, sobre direitos e restituições de operações realizadas com colaboradores da entidade, contabilizado na rubrica.
- i) Impostos a Recuperar:** Refere-se a contribuições retidos de serviços prestados a terceiros, com pedido de ressarcimento, compensação aos órgãos competente.

#### 4.1.1.3 Despesas a Antecipadas

Referem-se a valores pagos pela contratação de seguros e vale transportes que são apropriadas nas contas de resultado, mensalmente, em observância ao período de vigência do contrato e ao regime de competência. Estes valores estão registrados pelo seu valor histórico e são assim compostos:

DESPESA	2023	2022
Vale Transporte	5.058,90	6.729,00
Seguros Imóveis	329,96	6.200,49
Seguros Móveis	87.699,16	67.679,11
Desp. Antecipadas cartão Alelo	712,86	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>93.800,88</b>	<b>80.608,60</b>

#### 4.1.2 Ativo não Circulante

Classificam-se os ativos “Realizáveis a Longo Prazo” (Vincendos após o fim do exercício Social Seguinte) e Imobilizado, conforme demonstrado abaixo:

ATIVO NÃO CIRCULANTE	2023	2022
Realizável a Longo Prazo	2.033.003,34	1.549.362,35
Imobilizado	154.612.537,09	107.658.620,86
<b>TOTAL</b>	<b>156.645.540,43</b>	<b>109.207.983,21</b>

##### 4.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

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

REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2023	2022
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	46.971,22	38.766,66
Depósitos p/Recursos Judiciais	1.977.336,91	1.501.900,48
Outros Créditos e Valores	8.695,21	8.695,21
<b>TOTAL</b>	<b>2.033.003,34</b>	<b>1.549.362,35</b>

- a) **Depósitos e empréstimos compulsórios:** Refere-se ao fundo de reserva financeira do SESI junto ao SESI Departamento Nacional.
- b) **Depósitos Judiciais:** Referem-se aos processos judiciais em trâmite na Justiça Federal e Trabalhista. O depósito com maior relevância é o da Agência Nacional de Saúde que tem como objetivo garantir obtenção de liminar positiva/suspensiva no sentido de não acarretar prejuízo em desfavor do SESI quanto algum tipo de restrição na emissão de sua Certidão, inclusive no tocante a inscrição do CADIN, com isto, viabilizar a discussão sobre a legalidade da cobrança das taxas feitas pela ANS. Os demais valores são relacionados a

depósitos recursais em processos trabalhistas, que devido aos aspectos processuais, todo ou parte destes valores, poderá ser restituído ao SESI ou utilizados para pagamento dos débitos dos respectivos processos.

DESCRIÇÃO DA CONTA	2023	2022
Ações cíveis e tributárias	1.931.123,94	1.479.843,18
Ações trabalhistas	46.212,97	22.057,30
<b>TOTAL</b>	<b>1.977.336,91</b>	<b>1.501.900,48</b>

#### 4.1.2.2 Imobilizado:

- **Bens Imóveis:** Terrenos, prédios, construções em andamento, são considerados para fins de incorporação todos os bens imóveis sem restrição de valor e tempo de vida estimado ou ainda aquisições e contratações de serviços que objetivam o acréscimo da área construída, adaptações ou adequações nas instalações físicas dos imóveis, desde que agreguem valor na avaliação patrimonial do imóvel.
- **Bens Móveis:** Mobiliário em geral, veículos, máquinas e equipamentos em geral, equipamentos de informática, entre outros bens móveis. Para incorporação considera-se prazo de vida útil superior a dois anos, ATO do CSC - Comitê de Serviços Compartilhados de Nº 02/2010 e quando da necessidade de alienação e o gravame de bens móveis e imóveis, observa-se o previsto na Resolução CN-SESI Nº 0132/2022.
- **Imobilizado em andamento:** Consolida todos os gastos incorridos relativos a aquisição de equipamentos, máquinas, aparelhos e outros bens até a sua chegada, desembaraço e recebimento pela Entidade. Nesse grupo estão registrados os valores referentes ao investimento do projeto de construção de "Usina Solar Fotovoltaica". Esse empreendimento irar gerar diversas vantagens, tais como: possuir como fonte a luz solar: uma forma limpa, renovável e gratuita, além de apresentarem vida útil longa (mais de 30 anos) e proporcionar retorno garantido do recurso aplicado.



Conforme a NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativo, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (Impairment), com vistas a verificar e adequar os itens que compõem o Imobilizado e Intangível ao seu valor recuperável, foi realizado no ano de 2023 e concluiu que não houve indícios de perda no valor recuperável dos referidos ativos. O quadro a seguir, conforme requerido pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, demonstra a movimentação dos itens do Imobilizado da instituição no ano de 2023:

DESCRIÇÃO	BENS IMÓVEIS	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	BENS MÓVEIS	VEICULOS	MÁQUINA E EQUIPAMENTO	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	TOTAL
Saldo Inicial	87.445.953,41	-	2.744.135,61	4.299.688,67	5.030.379,95	8.138.463,22	107.658.620,86
Aquisições	52.811.138,86	5.694.509,70	4.552.574,23	347.300,00	4.543.926,68	3.004.904,65	70.954.354,12
Baixas Imobilizado	(18.129.317,04)	-	(187.480,00)	-	(32.195,97)	(95.171,80)	(18.444.164,81)
Depreciação	(943.052,34)	-	(526.100,61)	(929.725,61)	(1.100.278,89)	(2.367.569,18)	(5.866.726,63)
Baixas Depreciação	-	-	184.598,48	-	29.587,14	96.267,93	310.453,55
<b>SALDO FINAL</b>	<b>121.184.722,89</b>	<b>5.694.509,70</b>	<b>6.767.727,71</b>	<b>3.717.263,06</b>	<b>8.471.418,91</b>	<b>8.776.894,82</b>	<b>154.612.537,09</b>

Consta junto a conta de Bens imóveis um imóvel no município de Barra do Garças que está vinculado como garantia em dois processos em que a entidade figura como ré, conforme informado junto a nota explicativa **NE 6.5**

## 4.2 Passivo

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Passivo Circulante	31.541.149,40	25.586.453,81
Passivo Não Circulante	3.111.002,53	2.317.447,45
Patrimônio Social	239.547.224,51	201.227.363,66
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>274.199.376,44</b>	<b>229.131.264,92</b>

### 4.2.1. Passivo Circulante

Classificam-se nesse grupo os “Passivos Exigíveis” até o término do exercício social seguinte, sendo constituído pelo subgrupo “Obrigações a pagar”

DESCRIÇÃO	2023	2022
Fornecedores	2.665.573,70	1.966.615,78
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	1.489.041,51	578.152,78
Salários e Encargos a Pagar	1.174.189,96	1.233.608,74
Férias, 13º Salário e Encargos	3.032.384,47	1.889.783,22
Departamento Conta Movimento	2.150.285,31	2.525.884,34
Convênios - Arrecadação Direta	759.618,13	710.332,86
Sistema Indústria - Conta Movimento	1.226.334,60	1.107.971,32
Convênios e Acordos	2.118.453,22	1.521.571,92
Contas Correntes Passivas	8.499,67	10.305,52
Outras Obrigações	16.916.768,83	14.042.227,33
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>31.541.149,40</b>	<b>25.586.453,81</b>

- a) **Fornecedores:** São registradas as obrigações provenientes da aquisição de bens e serviços consumidos pela entidade no exercício da sua atividade, recebidos e não liquidados no ano corrente. O valor está avaliado pelo seu custo original na obtenção dos materiais ou prestação do serviço.
- b) **Impostos, Taxas e Contribuições a recolher:** Refere-se a obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores e de pagamentos a terceiros cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente ao fato gerador.
- c) **Salários e Encargos a Pagar:** São os encargos de PIS, FGTS e de Contribuição Previdenciários incidentes ou descontados sobre a folha de salários da competência de dezembro de 2023 e sobre o 13º salário, vencíveis em janeiro de 2024.

O SESI-MT obteve sentença favorável na ação 1001932-75.2018.4.01.3600 movida contra a Fazenda Nacional, que declarou a inexistência de relação jurídico-tributária que obrigue a Entidade ao recolhimento das contribuições previdenciárias patronais previstas no art. 22, I, II e III, da Lei 8.212/91 (ou seja, sobre as contribuições incidentes sobre a folha de salário) e da contribuição ao PIS, bem como para condenar a Fazenda Nacional a restituir as entidades os valores indevidamente recolhidos, observada a prescrição quinquenal, devendo ser corrigido pela taxa SELIC, desde a data do recolhimento indevido até o seu efetivo pagamento.



A sentença confirmou que a União deve restituir ao SESI-MT a quantia de R\$ 21.970.628,05 à título de Contribuições Previdenciárias previstas no artigo 22, I, II e III da Lei 8.212/91 e R\$ 1.093.515,91 à título de Contribuição para o PIS nos moldes do artigo 2º, da Lei 9.715/98, valores estes, que devem ser corrigidos monetariamente pela taxa SELIC a partir do recolhimento indevido até a efetiva restituição.

Antes da sentença publicada, já havia sido concedida decisão liminar com o objetivo de suspender a exigibilidade das referidas contribuições para os fatos geradores futuros, porém, a Entidade, de forma conservadora, optou por continuar efetuando o recolhimento das contribuições até a decisão definitiva que declare a respectiva inexigibilidade. Na ocasião, tal decisão foi adotada por receio de que a Receita Federal deixasse de expedir a Certidão Positiva com Efeito de Negativa, em razão de a Fazenda Nacional ter interposto recurso junto ao Tribunal Regional Federal da 1ª Região, em Brasília.

O Tribunal Regional Federal da 1ª Região manteve a sentença favorável a Entidade e embora atualmente se aguarde o julgamento do Recurso de Embargos Declaratórios interposto pela União, considerando que as decisões proferidas, tanto no Tribunal onde tramita o recurso da Fazenda Nacional, quanto no Superior Tribunal de Justiça, são favoráveis as teses defendidas pelo SESI-MT, é alta a probabilidade de êxito de que a sentença seja mantida.

Nesse contexto, em face da referida probabilidade, em reunião entre os assessores jurídicos e a Superintendência do SESI-MT realizada em 03/02/2023, a Entidade optou-se por suspender o recolhimento das aludidas contribuições a partir dessa data.

- d) Férias e Encargos a Pagar:** Os passivos contabilizados em observância ao Regime de Competência se referem à férias vencidas e proporcionais e seus respectivos encargos incorridos até a data do balanço. Esses valores foram calculados sobre o tempo vencido de acordo com o período aquisitivo de cada empregado.
- e) Projetos SESI a Executar:** Demonstra os repasses enviados pelo Departamento Nacional, referente a valores de estímulo a produção e apoio financeiros para aplicação em projetos estratégicos do Serviço Social da Indústria – SESI-MT, cuja aplicação, até a data do balanço, ainda não havia ocorrido. Sendo 31/12/2023.

DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO	2023	2022
Departamento Nacional	587.629,38	639.542,01
Projeto Reforma Sesi Várzea Grande	772.447,95	700.948,50
Projeto Segurança Patrimonial Sesi	-	379.705,81
Projeto Escola Referencia	-	93.209,20
Serviços Integrados	790.207,98	712.478,82
<b>TOTAL DA CONTA PROJETOS SESI A EXECUTAR</b>	<b>2.150.285,31</b>	<b>2.525.884,34</b>

- f) **Arrecadação Direta a Repassar:** Registra os valores de recolhimento da receita compulsória direta, efetuados diretamente pelas indústrias ao Departamento Regional sobre os quais são devidos 25% ao departamento nacional. O saldo da conta refere-se a competência de Dezembro/2023.
- g) **Sistema CNI - Conta Movimento:** Refere-se a conta corrente entre entidades do sistema indústria que registra o repasse de 7% de contribuição Regulamentar à Federação das Indústrias no Estado de Mato Grosso, bem como os valores referentes ao Convênio do Centro de Serviços Compartilhados (CSC) o qual registra as despesas dos Serviços Compartilhados que atuam em atendimento a todas as entidades do Regional (SESI/SENAI/FIEMT/IEL), e compreende também o Convênio 002/2018 Sesi/SENAI que, com o enfoque na economicidade, comporta as despesas das unidades que fazem uso integrado/articulado de infraestrutura (despesas com manutenção) e/ou gestão (Pessoal e Encargos) realizando os rateios pertinentes e acordados.
- h) **Convênios e Acordos:** Demonstra recursos de parceiros recebidos para a execução de projetos em conjunto, cuja aplicação, até a data do balanço, ainda não havia ocorrido.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Projeto Incentivo a Cultura PF	1.467.921,48	1.333.985,99
Projeto Incentivo a Cultura PJ	-	187.585,93
Projeto SLI-2301423-C/C:22184-8	150.199,51	-
Projeto Pronac	500.332,23	-
<b>TOTAL DO CONVENIO</b>	<b>2.118.453,22</b>	<b>1.521.571,92</b>

Valores referentes aos projetos incentivados pela lei 8313/91 PRONAC 204546 e PRONAC 211216. Ações de responsabilidade social empresarial, engajamento das empresas nas comunidades ao redor, potencializando a aprendizagem e qualidade de vida com ações culturais. Produtos: Orquestra Sesi Mato Grosso – temporada de espetáculos; Orquestra Sesi Mato Grosso – Concertos didáticos; Laboratórios de comunicação e cultura – Oficinas de formação cultural em música.



- i) **Outras Contas a Pagar:** Trata-se de outras obrigações que contemplam as consignações a pagar no exercício seguinte, retida sobre folha de pagamento de funcionários tais como: Plano de Saúde, Plano de Previdência complementar (FiemtPrev) e Seguro de Vida, empréstimo consignado Sicredi, e ao faturamento referente a prestação de serviços educacionais das Escolas, SESI Cuiabá e SESI Várzea Grande do ano de 2024, com reconhecimento mensalmente das receitas, obedecendo ao regime de competência, conforme a execução das atividades escolares.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Uniodonto	-	66,27
Unimed	544,61	1.413,59
Fiemt Previsc	-	110.947,69
Fiemt Previsc Empréstimo	29.577,45	-
Seguro De Vida	15.046,56	11.422,23
Empréstimo Sicredi	6.774,99	3.036,42
Determinação Judicial-Marizete Rodrigues	-	346,18
Faturamento Prest. De Serviço Futuro	16.864.825,22	13.914.994,95
<b>TOTAL</b>	<b>16.916.768,83</b>	<b>14.042.227,33</b>

#### 4.2.2 Passivo Não Circulante

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

##### 4.2.2.1 Exigível a Longo Prazo

O Subgrupo “Exigível a Longo Prazo”, está composto pela rubrica:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Outras Obrigações a Longo Prazo	3.111.002,53	2.317.447,45
<b>Total do Exigível a longo Prazo</b>	<b>3.111.002,53</b>	<b>2.317.447,45</b>

- a) **Provisão para Contingências Judiciais:** São 17 ações judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária, relativas a contingências passivas classificadas pela assessoria jurídica da entidade como de perda provável, as quais requer o reconhecimento de provisão contábil, conforme segue:

NATUREZA DA AÇÃO	NÚMERO DE AÇÕES	VALOR DA PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS
Cível	5	2.230.666,72
Trabalhista	03	162.998,77
Tributário	09	717.337,04
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>3.111.002,53</b>

- **Ativos e Passivos Decorrentes de Contenciosos:** O SESI/MT figura em ações judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária ora como autora, ora como ré. Em observância ao que faculta as Normas Brasileiras de Contabilidade, em razão de que a divulgação detalhada de tais informações pode vir a prejudicar a entidade no desfecho final das referidas ações, as informações acerca das contingências ativas e passivas se limitarão ao transcrito nas notas a seguir:
- **Contingências Ativas:** A entidade possui 06 ações judiciais de natureza Cível, sendo classificadas pela assessoria jurídica da entidade quanto à probabilidade de êxito como de ganho provável, não exigindo registro contábil, conforme Normas Brasileiras de Contabilidade.
- **Passivos Contingentes:** A entidade possui 17 ações judiciais em que figura como ré classificadas pela assessoria jurídica da entidade como de perda possível não requerendo qualquer reconhecimento de provisão contábil conforme normas brasileiras de contabilidade. Os valores acumulados em 31/12/2023 estão apresentados de forma sintética pela administração, conforme segue:

CLASSIFICAÇÃO	NÚMERO DE AÇÕES	VALOR DA CAUSA
<b>Passivas de natureza Cível</b>		
Possível	6	204.808,64
<b>Passivas de natureza Trabalhistas</b>		
Possível	2	143.038,57
<b>Passivas de natureza Tributária</b>		
Possível	9	7.393.989,05
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>7.741.836,26</b>

**4.2.3 - Patrimônio Social:** O saldo do Patrimônio Social Acumulado é acrescido dos superávits ou deduzido dos déficits apurados em cada exercício social, nas datas da aprovação das contas do SESI pelos órgãos competentes de sua administração.

**4.2.3.1 - Superávit do Exercício:** O saldo dessa conta é originário do resultado positivo entre a receita arrecadada e a despesa realizada no exercício apurado.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DO MATO GROSSO**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>131.025.015,65</b>	<b>-</b>	<b>32.242.606,88</b>	<b>163.267.622,53</b>
Transferências	32.242.606,88	-	(32.242.606,88)	-
Déficit / Superávit do Exercício	-	-	37.959.741,13	37.959.741,13
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>163.267.622,53</b>	<b>-</b>	<b>37.959.741,13</b>	<b>201.227.363,66</b>
Transferências	37.959.741,13	-	(37.959.741,13)	-
Déficit / Superávit do Exercício	-	-	38.319.860,85	38.319.860,85
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>201.227.363,66</b>	<b>-</b>	<b>38.319.860,85</b>	<b>239.547.224,51</b>

## Nota 5 – RESULTADO

### 5.1 Receitas, Custos e Despesas Operacionais

As receitas e despesas operacionais foram contabilizadas obedecendo ao regime de competência e seus registros estão respaldados em documentação hábil e idônea prevista na legislação brasileira. As receitas com prestação de serviços educacionais, de saúde e lazer são reconhecidas no curso das atividades contínuas da entidade, quando da prestação dos mesmos.

O grupo de receita que representa maior relevância é as de contribuições. Estão subdivididas em indiretas e diretas. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional – DN, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais enquadrados nas entidades sindicais subordinadas a Confederação Nacional das Indústrias – CNI, essas receitas são provisionadas mensalmente com base em estimativa elaborada pelo SESI-DN e ajustadas no mês seguinte após a realização do crédito. As receitas diretas referem-se à contribuição recebida diretamente das indústrias conveniadas com o Departamento Regional de MT – SESI-DR/MT, por meio de guia específica, da qual 25% são destinados ao Departamento Nacional – DN e abatidas o crédito da contribuição indireta.

### 5.2 – Outras Receitas de Capital – Saldos de Exercícios Anteriores

Registra as apropriações referentes à receita orçamentária e o saldo financeiro líquido do exercício anterior.

O Conselho Regional do Serviço Social da Indústria – SESI/MT, no uso de suas atribuições legais e regulamentares aprovou a resolução SESI Nº 23/2023 da utilização do saldo de exercício anterior para a apropriação como Receita de Capital no valor de até R\$ 17.795.064,00, correspondente a 19% do saldo financeiro apurado no encerramento de 2022, direcionado para o custeio parcial das despesas relativas a construções em andamento e modernização do SESI-MT.

### 5.3 Demonstração do Fluxo de Caixa

Esta demonstração tem como objetivo primário prover informações relevantes sobre pagamentos e recebimentos da empresa, ocorridos durante o exercício social, a fim de auxiliar os usuários das demonstrações contábeis na análise da capacidade da empresa de gerar caixa e equivalentes de caixa (dinheiro), bem como suas necessidades de utilização desses fluxos de caixa. A Demonstração dos Fluxos de Caixa dos exercícios de 2023 e 2022, foi elaborada pelo método indireto.

## NOTA 6 – OUTRAS INFORMAÇÕES

### 6.1 Seguros

Na data de encerramento do balanço a entidade possuía as seguintes modalidades e coberturas de seguros:

Seguradora	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
1) Sompo Seguros S/A	Bens Móveis e Imóveis	12/10/2023 a 12/10/2024	R\$ 114.908.093,88
2) Seguros Sura S.A.	Móveis- Veículos Leves	01/09/2023 a 01/09/2024	Tabela FIP Vigente
3) Gente Seguradora S.A.	Móveis- Veículos	01/09/2023 a 01/09/2024	Tabela FIP Vigente
4) Gente Seguradora S.A.	Móveis- Veículos	04/11/23 a 04/11/24	Tabela FIP Vigente
5) Gente Seguradora S.A.	Móveis- Veículos	16/12/23 a 16/12/24	Tabela FIP Vigente
6) Gente Seguradora S.A.	Móveis- Veículos	11/10/23 a 11/10/24	Tabela FIP Vigente



## 6.2 Contribuição para o Fundo de Previdência Privada

A Entidade é patrocinadora do Plano de Benefícios FIEMTPrev, o qual está estruturado na modalidade de Contribuição Definida, onde as contas são individualizadas. Neste plano, a contribuição é paritária, ou seja, a patrocinadora contribui com o mesmo valor da contribuição normal do participante, de acordo com as regras estabelecidas pelo plano. O plano é administrado pela PREVISC. m 31/12/2023, o número de participantes, referente ao Patrocinador SESI-MT, totalizou:

ATIVOS	
PATROCINADOR	QUANTIDADE
SESI-MT	417

O Patrocinador SESI-MT contribuiu no ano de 2023 com o montante total de R\$660.599,52 para o custeio dos planos, enquanto a contribuição dos participantes, do referido patrocinador, totalizou o valor de R\$869.264,34. Cabe ressaltar que, dentre as contribuições informadas de participantes, além das contribuições normais, há contribuições adicionais, especiais e taxas administrativas. Em 2023, o patrimônio total do SESI-MT é de R\$8.032.212,32, sendo o patrimônio de cobertura equivalente a R\$7.575.803,46 em 31/12/2023. Tendo em vista as características do plano, estruturado como contribuição definida pura, o plano se encontra em situação de equilíbrio financeiro.

## 6.3 Gratuidade Regulamentar – Resultado Anual

Demonstrativo de Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) em Educação Básica Continuada e em Gratuidade Regulamentar.

## Gratuidade Regulamentar - Resultado Anual

UNIDADE: SESI-MT

Referência: Dezembro

**Tabela 1 - Demonstrativo de Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) em Educação Básica e Continuada e em Gratuidade Regulamentar**

RECEITAS	Dezembro/2023
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	74.293.892,42
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) <sup>1</sup>	61.849.665,44
Compromisso de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada <sup>2</sup>	20.614.493,49
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar <sup>3</sup>	10.310.339,23
DESPESAS	
<i>em Educação Básica e Continuada</i> <sup>4</sup>	49.510.579,86
<i>em Gratuidade Regulamentar</i>	29.320.274,44
HORA-ALUNO <sup>5</sup>	
Hora-aluno Total	4.706.994
Hora-aluno em Gratuidade Regulamentar	2.632.677
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada <sup>6</sup>	28.896.086,37
% da RLCC Aplicado em Educação Básica e Continuada	80,05%
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar <sup>7</sup>	19.009.935,21
% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar	47,41%

Fonte: SESI-DR/MT.

**Notas:**

1. **Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** corresponde a 83,25% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 69 do Regulamento do SESI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.637, de 5 de novembro de 2008.
2. **Compromisso da RLCC em Educação:** corresponde a 33,33% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).
3. **Compromisso da RLCC em Gratuidade:** corresponde à meta de 16,67% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).
4. **Despesa em educação básica e continuada:** corresponde à despesa total em educação básica e continuada, deduzidas as receitas de serviços e demais receitas em educação básica e continuada, conforme Resolução SESI-CN nº 040/2018.
5. **Hora-Aluno:** considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação básica e continuada, dentro de um determinado período, nas unidades operacionais.
6. **Resultado do Cumprimento da RLCC em Educação:** corresponde ao resultado (positivo ou negativo) de aplicação da receita líquida de contribuição compulsória para a gratuidade, em relação ao compromisso de 33,33%.
7. **Resultado do Cumprimento da RLCC em Gratuidade:** corresponde ao resultado (positivo ou negativo) da aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória destinada para a gratuidade, em relação à meta regulamentar.

## 6.4 Aplicações de Recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com o seu Regimento, demonstrados pelas despesas e custos operacionais e os investimentos no ativo imobilizado.



## 6.5 Bens em garantia

Junto a conta de Bens Imóveis está contabilizado um Imóvel que é parte do SESI CLUBE, localizado no município de Barra do Garças/MT, demonstrado na contabilidade pelo seu valor residual de R\$ 354.257,15 e que está penhorado em garantia em quatro processos tributários em que a entidade figura como ré, sendo que o valor das causas perfazem o montante de R\$ 2.074.853,32, destes constam dois processos no valor R\$ 77.518,82 estão contabilizados como passivo contingente conforme consta na NE 4.2.2.1, em virtude das ações terem sido avaliadas pela área jurídica como de perda provável. Há ainda dois processos em que este mesmo imóvel foi ofertado como garantia, restando o acolhimento no processo que tem valor de causa estimado de R\$ 1.997.334,00 e foi avaliado pelo corpo técnico da entidade como de perda possível, não requerendo contabilização de passivo contingente.

## 6.6 Remuneração dos Administradores

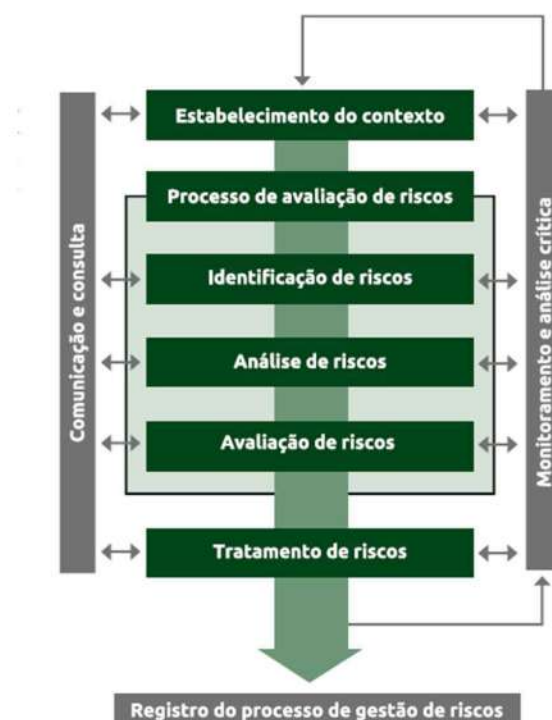
Em conformidade com os requisitos necessários à imunidade e isenções tributárias, previstos no Decreto nº 9.580/2018 e Lei nº 12.101/2009, o presidente não recebe remuneração, sob qualquer forma pelos serviços prestados, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos. Já os conselheiros, em conformidade com o artigo 39, letra “n”, do Regulamento do SESI, percebem uma cédula de presença de seus membros, que não poderá exceder mensalmente o valor de um terço do salário-mínimo regional.

## 6.7 Gestão de Riscos

O processo de gestão de riscos do Serviço Social da Indústria - Departamento Regional do Mato Grosso–SESI/MT, envolve a aplicação sistemática de políticas, processos e práticas para as atividades de comunicação e consulta, estabelecimento do contexto e avaliação, tratamento, monitoramento, análise crítica, registro e relato de riscos, amparado na ABNT NBR ISO 31.000:2018.

Ao longo de 2023, foi trabalhado principalmente o redesenho e avaliação da efetividade de controles, atualização e estabelecimento de novas políticas e procedimentos internos, redesenho de processos de negócio.

Para o processo de gerenciamento de riscos, utilizou-se as seguintes etapas entendimento do contexto, identificação de riscos, análise de riscos, tratamento de riscos, comunicação e monitoramento, conforme figura abaixo:



No SESI/MT, a etapa de entendimento do contexto se deu por meio de entrevistas, mediante as melhores informações advindas do Mapa Estratégico e as melhores informações gerenciais das Linhas de Negócio e do Corporativo. Considerando o resultado da etapa de Entendimento do Contexto, foram identificados os riscos com impacto no cumprimento da missão do SESI/MT, nas linhas de negócio, em projetos e processos.

A partir do mapeamento de riscos, dirigido pela Gerência Executiva Jurídica Compliance, teve início a etapa de análise, momento em que são identificadas as possíveis causas e consequências do risco. A próxima etapa, definida para realizar a avaliação dos riscos, teve como saída os níveis dos riscos identificados e calculados pela equipe técnica designada, a partir de critérios de probabilidade e consequência.

Por fim, o processo de gerenciamento de riscos foi concluído com a definição da resposta ao risco e plano de tratamento e implantação de um software de gestão de riscos visando à inclusão, à transparência e ao apoio na tomada de decisão.



## 6.8 Eventos Subsequentes

Entre a data de encerramento das Demonstrações Financeiras e a data de sua autorização para emissão não ocorreram eventos relevantes que mereçam divulgação nestas notas explicativas.

## 6.9 – Data de Autorização

Para Emissão das Demonstrações Contábeis de 2023: A data de autorização para emissão das demonstrações contábeis concedidas pela administração da entidade foi o dia 10 de fevereiro de 2024.

Assinatura Eletrônica  
15/03/2024 19:36 UTC  
 *Silvio Rangel*  
363 \*\*\*-72  
Silvio Cezar Pereira Rangel

Silvio Cezar Pereira Rangel  
Diretor Regional Sesi/MT

Assinatura Eletrônica  
15/03/2024 15:56 UTC  
 *SILVANA SILVA*  
802 \*\*\*-72  
SILVANA RODRIGUES DA SILVA

Silvana Rodrigues da Silva  
Contadora CRC/MT – 009046/O-3

**Demonstrações Contábeis para o Portal da Transparência**

CHAVE: F54EE0750F2B9863101E40BE5F7E644EAA65476C3C86AE68E3BC365AAF05645B



Carimbo do Tempo homologado pela ICP-Brasil

## Assinaturas

**Silvio Cezar Pereira Rangel**

presidencia@sfiemt.ind.br

Assinado em: 15/03/2024 16:36:57 (BRT)

IP: 200.241.35.114

Geolocalização: -15.5679599, -56.0687525

Assinatura Eletrônica  
15/03/2024 19:36 UTC

**BRy** *Silvio Rangel*

363 \*\*\* \*\*\*,72  
Silvio Cezar Pereira Rangel

**SILVANA RODRIGUES DA SILVA**

silvana.silva@sfiemt.ind.br

Assinado em: 15/03/2024 12:57:11 (BRT)

IP: 200.241.35.114

Geolocalização: -15.5668129, -56.0647323

Assinatura Eletrônica  
15/03/2024 15:56 UTC

**BRy** *SILVANA SILVA*

802 \*\*\* \*\*\*,72  
SILVANA RODRIGUES DA SILVA

## Eventos da coleta

Criação

15/03/2024 12:42:34 (BRT)

Conclusão

15/03/2024 16:37:13 (BRT)