

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria-SESI é uma instituição, sem fins lucrativos, criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI em 1º de julho de 1946, consoante o Decreto-Lei nº 9.403 de 25 de junho do mesmo ano, regulamentada através do Decreto nº 57.375, de 02 de dezembro de 1962, alterado pelo Decreto nº 6.637, de 05 de novembro de 2008, tem por escopo estudar, planejar e executar medidas que contribuam, diretamente, para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, e, bem assim, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito da solidariedade entre as classes.

No Piauí, o SESI atua fortemente através das Unidades distribuídas em todo o Estado, oferecendo educação e qualidade de vida para o trabalhador da indústria, seus dependentes e a comunidade em geral.

As principais fontes de receitas do nosso regional são as contribuições compulsórias, prevista no Artigo 3º do Decreto – Lei nº 9.403, de junho 1946, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no seguimento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta quando o contribuinte recolhe diretamente aos Departamentos Regionais.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2022 estão adequadamente elaboradas e apresentadas em observância às disposições contidas na Lei nº 4.320/64, Decreto – lei nº 6.976/09, incorporadas às mudanças introduzidas pelas leis 11.638/07 e 11.941/09, pelos pronunciamentos, interpretações e orientações do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis vinculados a CNI – Concelho Nacional da Indústria e adequadas às normas e procedimentos em perfeito alinhamento às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16).

A contabilização obedece ao Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e disposições do Departamento Nacional do SESI, que preveem o registro das receitas e despesas em regime orçamentário.

Essas demonstrações compreendem:

- Balanço Financeiro – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o Exercício findo em 31 de dezembro de 2022, comparado com o exercício anterior.
- Balanço Patrimonial – apresenta os saldos das contas patrimoniais da data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2022, comparado com o exercício anterior.
- Demonstração das Variações Patrimoniais – demonstra a apuração do superávit do Exercício findo em 31 de dezembro de 2022, comparado com o exercício anterior.
- Balanço Orçamentário – evidencia as receitas e despesas previstas e realizadas no exercício em análise, demonstrando o resultado operacional do exercício, bem como o resultado da execução orçamentária (superávit ou déficit orçamentário).

SESI	Av. Industrial Gil Martins, 1810	(86) 3218 – 3000	FIEPI	SENAI	IEL
Serviço	/ Redenção / Teresina – PI /	www.sesi-	Federação das	Serviço Nacional de	Instituto
Social da	64016-882 / 6º Andar / Edifício	pi.com.br	Indústrias do	Aprendizagem	Euvaldo Lodi
Indústria	Albano Franco		Estado do Piauí	Industrial	

- Demonstrações de Fluxo de Caixa – demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2022, comparado com o exercício anterior.
- Demonstração do Resultado do Exercício – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias, no exercício de 2022.
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – contém informações complementares ou suplementares àquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

3.1. Caixa e equivalente de caixa

As disponibilidades do SESI/PI estão representadas por saldos em caixa, contas bancárias disponíveis e aplicações financeiras com liquidez imediata, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.2. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes referem-se aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços, principalmente, na área de educação, saúde e segurança do trabalho do SESI/PI.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da entidade), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

3.3. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa - PECLD

As perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa das contas a receber são constituídas com base nos títulos vencidos a mais de 180 dias, conforme preceitua o “CPC SI – Provisão de Devedores Duvidosos de Clientes”, a partir de uma análise individual dos vencimentos dos títulos. A entidade passou a estimar também os títulos destes clientes que ainda não estão vencidos, porém existe uma perspectiva de perda, conforme preceitua o CPC 48 – instrumentos financeiros.

3.4. Adiantamentos

Referem-se à adiantamentos de salários, férias, 13º salário, adiantamentos de viagens, adiantamentos à terceiros e adiantamentos para realização de despesas de pronto pagamentos.

3.5. Departamento conta movimento

Referem-se as transações financeiras entre o SESI/DN e o SESI/DR-PI.

3.6. Receitas a receber – Receitas de contribuições

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

3.7. Sistema Indústria – Conta Movimento

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

3.8. Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e obrigações relativas a convênios e acordos firmados com Entidades de direito público ou privado.

3.9. Depósitos para recursos judiciais

Referem-se a bloqueios judiciais, relativos a diversos processos.

3.10. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores. Foram depreciados pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil do bem, fixadas por espécie de bem, como segue:

	Taxa de Depreciação
Prédios	2%
Mobiliário em Geral	10%
Biblioteca	10%
Instrumentos Musicais	10%
Veículos	10% - 20%
Máquinas e Equipamentos em Geral	10% - 25%
Equip. Médicos Cirúrgicos, Odonto. e Laboratorial	10% -25%.
Equipamentos de Informática	25%.
Equipamentos Esportivos e Artísticos	10%
Equipamentos de Comunicação	10%
Outros Bens Móveis	10%

3.11. Intangível

Os ativos intangíveis são representados por marcas e patentes, direitos autorais e gastos realizados com aquisições de licenças e utilitários de informática.

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

	Taxa de Depreciação
Direitos de Uso de Softwares	10% a.a.

3.12. Apuração do resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos Princípios de Contabilidade. Apresentam-se de acordo com o disposto na Lei 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital.

3.13. Ativos e passivos

O Ativo, quando aplicável, é reduzido mediante provisão ao seu valor provável de realização. O passivo, quando aplicável, inclui os encargos incorridos.

3.14. Ativo e passivo compensado

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

3.15. Isenção tributária

Por desenvolver suas operações como pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, por meio de suas atividades, possui isenção tributária conforme o artigo 150 – inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal.

4. ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

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

4.1. Ativo

4.1.1. Ativo circulante

Neste grupo classificam-se aos ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte sendo composto pelos subgrupos: disponível, créditos a receber, estoques, valores a apropriar e despesas antecipadas. As aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

Títulos	2022	2021
CAIXA		
BANCO – CONTA MOVIMENTO	307.372,89	7.356,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.888.957,90	9.798.207,79
TOTAL	3.196.330,79	9.805.564,08

Em 2022 o subgrupo “Disponível” apresentou o saldo de **R\$ 3.196.330,79**, evidenciando um decréscimo em relação ao exercício de 2021. As Aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

BANCOS - O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de **R\$ 3.196.330,79 (três milhões, cento e noventa e seis mil, trezentos e trinta reais e setenta e nove centavos)** inferior ao exercício anterior que foi o valor de **R\$ 9.805.564,08 (nove milhões, oitocentos e cinco mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e oito centavos)**. A disponibilidade está adequadamente demonstrada através dos saldos do balanço patrimonial encerrado em 31.12.2022, dos extratos e conciliações bancárias, bem como, ofícios dos respectivos estabelecimentos bancários confirmando a veracidade dos saldos.

Créditos à Receber

- a) Clientes corresponde a valores a receber de prestações de serviços à indústria como saúde e educação. Em 2022 o saldo da conta foi de **R\$ 5.217.924,37**, superior ao exercício de 2021 que foi **R\$ 5.200.224,49**.
- b) Adiantamento a Empregados refere-se a adiantamentos de salários, adiantamentos de férias e adiantamento 13ºsalário, concedidos a colaboradores. Em 2022 o saldo foi de **R\$ 148.559,05**, inferior ao exercício de 2021 que foi **R\$ 990.635,41**.
- c) Outros Adiantamentos de Empregados referem-se a Vale alimentação e Outras provisões p/ pagamento que somam em 2022 o valor de **R\$ 148.559,05**.
- d) Receitas de Contribuições refere-se à provisão da Subvenção Especial, Subvenção Ordinária e Arrecadação Indireta do mês de dezembro/22 que virá no DMR de janeiro/2023. Em 2022 o saldo da conta foi de **R\$ 2.538.215,54**.
- e) Sistema Indústria Conta Movimento refere-se ao valor das operações em comum entre o SESI e as demais entidades da FIEPI. Em 2022 o saldo da conta foi de **R\$ 3.015.500,00** superior ao exercício de 2021 que foi **R\$ 15.500,00**.

Contas - Correntes Ativas

- a) Estoques são compostos, basicamente, por materiais destinados ao consumo próprio da entidade, sendo avaliado ao custo médio de aquisição, que não supera o valor de reposição. Em 2022 o saldo dessa conta foi de **R\$ 22.379,38** e em 2021 **R\$ 64.538,72**.
- b) Valores à Apropriar temos um saldo no valor de **R\$ 29.255,45** em 2022, equivalente a seguros.

Ativo não circulante

SESI	Av. Industrial Gil Martins, 1810	(86) 3218 – 3000	FIEPI	SENAI	IEL
Serviço	/ Redenção / Teresina – PI /	www.sesi-	Federação das	Serviço Nacional de	Instituto
Social da	64016-882 / 6º Andar / Edifício	pi.com.br	Indústrias do	Aprendizagem	Euvaldo Lodi
Indústria	Albano Franco		Estado do Piauí	Industrial	

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis à Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangíveis.

- a) Depósitos para Recursos Judiciais” são valores depositados em conta judicial/recursal para recursos em fase de contestação provenientes de ações trabalhistas, cíveis e recursos judiciais INSS. Em 2022 o saldo dessa conta foi de **R\$ 8.482.908,41**, inferior ao ano de 2021 que foi de **R\$ 8.484.908,41**.
- b) Receitas a Receber” está representado por valores a receber da AGESPISA, relativos à contribuições. Em 2022 o saldo dessa conta foi de **R\$ 2.411.763,68**.
- c) Imobilizado” está demonstrado ao custo de aquisição ou construção acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores.

Os bens do imobilizado foram depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens em atendimento a legislação fiscal e taxas anual, conforme demonstradas a seguir:

Descrição	Custo dos Bens Apropriados 31.12.2021	Custo dos Bens Apropriados 31.12.2022	Taxa de Depreciação (%)	Depreciação	
				2021	2022
Bens Imóveis					
Terrenos	3.318.033,22	3.318.033,22	-	-	-
Prédios	15.392.060,12	15.378.320,80	2%	(529.682,41)	(529.682,41)
Construções em Andamento	15.739.443,56	23.710.980,03	2%	-	-
Total dos Bens Imóveis	34.449.536,90	42.407.334,05	-	(529.682,41)	(529.682,41)
Bens Móveis					
Mobiliários em Geral	1.873.965,16	1.823.868,57	10%	(1.480.896,87)	(1.564.880,34)
Biblioteca	179.329,42	156.489,10	10%	(180.460,46)	(166.031,36)
Instrumentos Musicais	30.964,00	30.964,00	10%	(35.552,22)	(35.552,22)
Veículos	3.097.373,60	3.781.653,60	20%	(3.011.718,09)	(3.060.374,09)
Máquinas e Equipamentos em Geral	2.190.498,84	2.415.655,44	10%	(1.485.786,77)	(1.631.130,50)
Equip. Médicos, Cirúrg., Odont. e Lab.	355.069,38	330.175,54	10%	(360.677,94)	(332.170,59)
Equipamentos de Informática	1.499.209,75	1.808.390,05	20%	(1.364.063,45)	(1.375.858,63)
Equipamentos Esport. Art. e Recreação	98.823,53	98.823,53	10%	(77.530,87)	(81.930,91)
Equipamentos de Comunicação	235.555,65	235.555,65	10%	(158.084,13)	(159.092,68)
Outros Bens Móveis	33.987,17	33.987,17	10%	(15.099,08)	(18.298,28)
Total dos Bens Móveis	9.594.776,50	10.715.562,65		(8.169.869,88)	(8.425.299,60)

BENS IMÓVEIS - O saldo de **R\$ 42.407.334,05**, corresponde à relação de bens imóveis inventariados pertencentes à Entidade (Terrenos, Prédios e Construções em Andamento) e registrado em 31.12.2022.

BENS MÓVEIS - O saldo de **R\$ 10.715.562,65**, corresponde à relação de bens móveis pertencentes à Entidade, registrado em 31.12.2022. Foi incorporado no patrimônio do SESI-PI, o valor de **R\$ 1.204.212,83**.

DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADA – Os bens móveis e imóveis do SESI-PI sofreram uma depreciação acumulada de **R\$ 8.954.982,01**, posição em 31.12.2022.

4.2. Passivo

4.2.1. Passivo circulante

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 4.012.447,19**, representado por obrigações a pagar tais como: Fornecedores: **R\$ 302.844,54**; Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: **R\$ 158.816,98**; Salários e Encargos a Pagar: **R\$ 690.143,89**; Provisões: **R\$ 90.937,16**; Departamento Conta Movimento: **R\$ 699.449,47**; Convênios-Arrecadações Direta: **R\$ 256.861,59**; Empréstimos e Financiamentos: **R\$ 1.796.583,96**; Contas-Correntes Passivas: **R\$ 7.425,76** e Outras Obrigações: **R\$ 9.383,84**.

4.2.2. Passivo não circulante

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 9.876.195,34**, representado por Empréstimos e Financ. Contratos: **R\$ 2.542.354,34** e Outras Obrigações do Longo Prazo: **R\$ 7.333.841,00**.

RECEITAS - São recursos que a Entidade recebe ou tem direito a receber proveniente de suas atividades e são classificáveis como receitas correntes ou receitas de capital.

Receitas de Contribuições – Representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As empresas contribuintes da indústria recolhem ao SESI 1,5% sobre o montante da remuneração paga pelos estabelecimentos contribuintes a todos os seus empregados. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente, pelo regime de competência, com base nas informações da GEAF-Gerência de Arrecadação e Fiscalização e ajustadas pelo valor recebido.

	2022	2021
Contribuição Direta	3.461.733,44	3.165.268,98
Contribuição Indireta	8.165.692,32	7.703.213,33
TOTAL	11.627.425,76	10.868.482,31

Receitas Patronais – Nesta conta são registradas as receitas de aluguéis, arrendamentos, cessão de espaço e rendimentos de aplicações financeiras.

SESI	Av. Industrial Gil Martins, 1810	(86) 3218 – 3000	FIEPI	SENAI	IEL
Serviço	/ Redenção / Teresina – PI /	www.sesi-	Federação das	Serviço Nacional de	Instituto
Social da	64016-882 / 6º Andar / Edifício	pi.com.br	Indústrias do	Aprendizagem	Euvaldo Lodi
Indústria	Albano Franco		Estado do Piauí	Industrial	

	2022	2021
Receitas Imobiliárias	159.641,00	193.680,00
Receitas de Valores Mobiliários	917.831,79	396.457,45
TOTAL	1.077.472,79	590.137,45

Receitas de Serviços – Consolida as receitas e apropriações mensais provenientes da prestação de serviços nas diversas linhas de ação do SESI.

	2022	2021
Serviços comerciais	768.398,75	659.644,41
Serviços administrativos	-	84,01
Serviços de saúde	341.115,99	285.588,33
Serviços educacionais	5.757.937,36	5.122.499,61
Serviços de lazer	155.722,50	102.858,08
TOTAL	7.023.174,60	6.170.674,44

Outras Receitas Correntes – Refere-se a algumas receitas de caráter eventual, tais como reversões de provisões, recuperação de despesas, multas e juros de mora, descontos obtidos, etc.

	2022	2021
Recuperação de despesas	346.482,28	258.444,56
Multas e juros de mora	184.429,32	125.054,41
Descontos obtidos	70,21	-
Indenizações e Restituições	170.839,16	-
TOTAL	701.820,97	383.498,97

Transferências Correntes – Refere-se a convênios firmados com parceiros públicos ou privados e recebimentos de recursos do Departamento Nacional do SESI para realização de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.

Subv. e Aux. Regulament./Regimentais: são valores referentes às subvenções ordinárias e especiais, repassadas pelo Departamento Nacional, calculados com base nos valores arrecadados da contribuição compulsória indireta.

	2022	2021
Aux. Mínimo/Subvenções Ordinárias	6.403.811,01	5.587.571,66
Aux. Mínimo/Subvenções Especiais	3.762.130,41	3.968.919,32
TOTAL	10.165.941,42	9.556.490,98

Apoios Financeiros: valores apropriados no resultado relativos aos projetos estratégicos e apoios para eventos, modernização da gestão, bem como valores recebidos do Departamento Nacional a título de incentivo à produção, os quais são destinados a atender a manutenção e ampliação de programas de atendimento à indústria e trabalhadores.

	2022	2021
Emergenciais	-	539.865,00
Projetos Estratégicos	3.652.884,14	7.328.704,19
Incentivo à Produção	193.648,09	511.144,44
TOTAL	3.846.532,23	8.379.713,63

Receitas de Capital – Neste grupo constam as receitas de alienação de bens móveis, que são vendidos através de leilão público, bem como as receitas de subvenções extraordinárias, recebidas do Departamento Nacional.

	2022	2021
Alienação de bens móveis	2.500,00	6.280,00
Alienação de bens imóveis	660.015,00	4.917.035,00
Subvenções Extraordinárias	1.924.983,29	931.124,82
TOTAL	2.587.498,29	5.854.439,82

Despesas de capital – Refere-se a gastos incorridos classificados como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras.

	2022	2021
Bens imóveis	7.971.536,47	10.407.437,59
Bens móveis	1.398.005,03	248.578,70
Constituição de Fundo de Reserva Financeira	1.532,83	511,70

TOTAL	9.371.074,33	10.656.527,99
--------------	---------------------	----------------------

Serviços de Terceiros

	2022	2021
Assessoria e Consultoria	896.592,83	550.908,03
Auditoria	43.200,00	43.200,00
Informática	209.607,74	223.948,72
Médicos e Laboratoriais	32.827,02	75.543,46
Odontológicos	8.425,00	
Publicidade e Propaganda	275.925,13	260.180,81
Promoções e Eventos	166.258,73	59.473,03
Técnicos em Educação Profissional	368.989,01	143.655,85
Serviço de Limpeza e Conservação	645.794,09	590.712,13
Manutenção de Bens Móveis e Imóveis	2.969.743,80	1.150.237,04
Segurança e Vigilância	945.914,24	775.450,15
Locação de Máquinas e Equipamentos	72.514,41	17.516,26
Locação de Veículos	72.700,00	40.500,00
Assinatura de Periódicos, Anuidades e Publicações	540,00	540,00
Seguros	72.465,27	48.617,34
Serviços Gráficos, Cópias e Reproduções	147.763,24	113.675,80
Serviços de Comunicação em Geral	77.193,01	69.987,47
Técnicos Especializados	575.308,00	287.309,09
Frete, Transp. Encomendas e Postagens	14.594,86	13.097,28
Reversão de Contribuição as Indústrias	160.187,17	144.791,28
Transportes Urbanos	879,36	334,95
Despesas de Alimentação	722,00	4.230,00
Treinamento e Ações de Capacitação	46.845,41	40.835,80
Aquisição de Direito de Uso	74.652,40	604.702,13
Outros Serviços de Terceiros	1.376.286,90	1.120.160,77
TOTAL	9.255.929,62	6.379.607,39

Despesas Financeiras

	2022	2021
Encargos sobre a Dívida por Contrato	146.507,35	
Despesas Bancárias	237.906,34	211.587,34
Multas, Juros e Corretagens	9.982,12	655,21
Descontos Financeiros Concedidos	451.772,91	113.195,69
Outros Gastos Financeiros	40.773,75	1,64
TOTAL	886.942,47	325.439,88

Impostos, Taxas e Contribuições

	2022	2021
Impostos Federais		13,87
Impostos Estaduais	1.179,12	
Impostos Municipais	224,66	
Taxas	33.420,94	34.133,39
Outros Impostos, Taxas e Contribuições	13.016,69	18.660,01
TOTAL	47.841,41	52.807,27

Despesas Diversas

	2022	2021
Despesas com Arrecadação Indireta	285.799,12	269.612,37
Despesas Judiciais, Cartoriais e Editais	372,86	314,37
Despesas com Jetons de Conselheiros	7.676,00	9.892,08
Desp. c/ Prov. p/ Créd. De Liq. Duvidosa		162.671,82
TOTAL	293.847,98	442.490,64

Transferências Correntes

	2022	2021
Contribuições CNI/Federações	793.913,28	741.920,90
TOTAL	793.913,28	741.920,90

5. **Balanço financeiro** - Os recursos da Entidade estão demonstrados através do Balanço Financeiro, elaborado em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/64, evidenciando os valores recebidos, as despesas pagas e as disponibilidades financeiras iniciais e finais, conforme demonstrado:

Saldo do Exercício Anterior (2021)		9.805.564,08
(+ Recursos Recebidos		39.456.359,30
Receitas Orçamentárias	37.029.866,06	
Receitas Extra-Orçamentárias	1.712.727,85	
Variações Financeiras	713.765,39	
(-) Aplicações de Recursos		46.065.592,59
Despesas Orçamentárias	40.633.207,10	
Desp.Extra-Orçamentárias	4.992.991,48	
Variações Financeiras	439.394,01	
Disponibilidade Final do Exercício (2022)		3.196.330,79

6. **Patrimônio Líquido** – O valor de **R\$ 56.226.827,90** representa a atual situação patrimonial da Entidade que aumentou em relação ao exercício anterior em face do Superávit auferido de **R\$ 5.494.183,92** que segue demonstrado a seguir:

Superávit Orçamentário (2021)		14.836.532,19
(+) Variações Patrimoniais Ativas		47.346.641,52
Resultante da Execução Orçamentária	37.029.866,06	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	10.316.775,46	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		41.852.457,60
Resultante da Execução Orçamentária	40.633.207,10	
Resultante da Execução Extra-Orçamentária	1.219.250,50	
Superávit Patrimonial do Exercício (2022)		5.494.183,92

7. A Execução Orçamentária do exercício foi demonstrada em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/64 (Gestão Orçamentária), apresentando os seguintes resultados:

Receitas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	39.947.268,00	34.442.367,77	-5.504.900,23
Capital	2.652.732,00	2.587.498,29	-65.233,71
Total	42.600.000,00	37.029.866,06	-5.570.133,94

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	31.856.666,70	31.262.132,77	-594.533,93

Capital	10.743.333,30	9.371.074,33	-1.372.258,97
Total	42.600.000,00	40.633.207,10	-1.966.792,90

8. Ainda com relação aos valores arrecadados e gastos pela Entidade no exercício de 2022, verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior.

RECEITAS	2022	%	2021	%
Contribuições	11.627.425,76	31,40	10.868.482,31	25,99
Patrimoniais	1.077.472,79	2,91	590.137,45	1,42
Serviços	7.023.174,60	18,96	6.170.674,44	14,76
Outras Receitas Correntes	14.714.294,62	39,74	18.319.703,58	43,82
Receita de Capital	2.587.498,29	6,99	5.854.439,82	14,01
Total	37.029.866,06	100	41.803.437,60	100

DESPESAS	2022	%	2021	%
Pessoal e Encargos Sociais	15.767.622,31	38,81	13.688.084,37	37,96
Juros e Encargos da Dívida	146.507,35	0,36	-	-
Outras Despesas Correntes	15.348.003,11	37,77	11.717.189,35	32,49
Capital	9.371.074,33	23,06	10.656.527,99	29,55
Total	40.633.207,10	100	36.061.801,71	100

9. Verificamos Déficit Orçamentário resultante do confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada no exercício de 2022, visualizando o referencial comparativo de 2021.

RESULTADO	2022	2021
Receita Arrecadada	37.029.866,06	41.803.437,60
Despesa Realizada	40.633.207,10	36.061.801,71
Déficit Orçamentário (2022)	-3.603.241,04	5.741.635,89

10. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS:

Espelha as **VARIAÇÕES ATIVAS E PASSIVAS**, oriundas da execução orçamentária e da execução extraorçamentária, apresentam, no que respeita ao aspecto da síntese econômica, o resultado positivo ao Patrimônio Líquido do SESI-PI, no exercício de 2022, a importância de **RS 5.494.183,92**.

11. DA CONTABILIDADE:

A Escrituração Contábil obedece às diretrizes do Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, aprovado pelo Ato Resolutório nº 12/2009 do Conselho Nacional do SESI e do Plano de Centro de Responsabilidade de 2020, aprovado pela Resolução nº 0072/2019, bem como sua operacionalização no Sistema Informatizado Protheus. (Contabilidade, Orçamento, Financeiro e Compras).

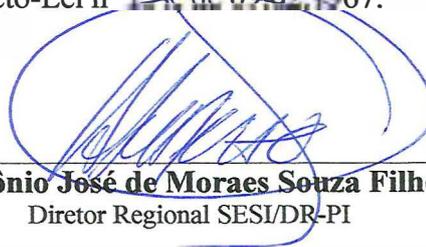
Observa-se que os Balancetes Mensais sob a responsabilidade da Coordenação de Contabilidade e Orçamento do SESI DR/PI, foram todos apreciados e aprovados pelo Conselho Regional do SESI e posteriormente, apreciados e aprovados pelo Conselho Nacional do SESI;

12. DA TESOUREARIA

Os recursos da entidade são movimentados através do Banco do Brasil S/A e da Caixa Econômica Federal, em conformidade com o Decreto nº 57.375, de 02.12.1965, alterado pelo Decreto nº 6.635, de 05.11.2008 (Regulamento do SESI), combinado com Decreto-Lei nº 154, de 09.02.1967.



Yêda Fontenele de Freitas
Contadora/CRC-008489/0 PI



Antônio José de Moraes Souza Filho
Diretor Regional SESI/DR-PI