

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria – SESI – Departamento Regional do Rio de Janeiro é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº 9.403 de 25 de junho de 1946, é um serviço social autônomo e tem como 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, bem como para o aperfeiçoamento moral e cívico e o desenvolvimento do espírito de solidariedade entre as classes, conforme Regulamento aprovado pelo Decreto nº 57.375, de 2 de dezembro de 1965, capítulo I, artigo 5º, tem por objetivos:

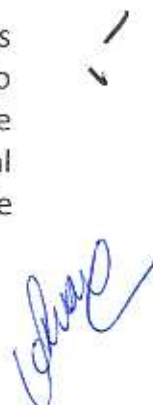
- a) Alfabetização do trabalhador e seus dependentes;
- b) Educação de base;
- c) Educação para economia;
- d) Educação para a saúde (física, mental e emocional);
- e) Educação familiar;
- f) Educação moral e cívica;
- g) Educação comunitária

As principais fontes de receitas da entidade são originados de: (i) parcelas da contribuição compulsória recolhidas pelas empresas industriais ao Instituto Nacional da Seguridade Social – INSS, transferidas ao Departamento Nacional – DN e repassadas por este, com retenção de 25%; (ii) parcelas da mesma contribuição arrecadadas diretamente através de Termos de Cooperação Técnica e Financeira com as citadas empresas, com desconto de 3,5%; (iii) prestação de serviços às comunidades, nas áreas de atuação acima relacionadas.

02 – POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), quando aplicável, segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

Não há mudanças nas operações da Entidade, itens não usuais, alteração de estimativas, mudança na composição da Entidade ou qualquer outro evento que requeira divulgação específica.

As presentes demonstrações contábeis, foram aprovadas pela Superintendência de Finanças da entidade em 31 de janeiro de 2020.

2.2. BASE DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma, tais como certos ativos não circulantes e instrumentos financeiros, que são apresentados pelo valor justo.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste relevante no valor contábil dos ativos e passivos são apresentadas a seguir:

- a) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros;
- b) Definição e revisão de vida útil de imobilizados;
- c) Valor justo de instrumentos financeiros (aplicações financeiras);
- d) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas.

2.3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), quando aplicável, segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.

Para fins de comparabilidade, as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2019 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018, atendendo em

✓



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

alguns aspectos operacionais às determinações exaradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI, entre outros.

Tais demonstrações compreendem as peças relacionadas abaixo:

- **Balanco Patrimonial:** estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública;
- **Balanco Orçamentário:** evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- **Balanco Financeiro:** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- **Demonstrações das Variações Patrimoniais:** evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- **Demonstração dos Fluxos de Caixas:** permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos;
- **Notas Explicativas:** são partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, merecem destaque:

a) 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 riscos insignificantes de mudança de valor.

✓
[Handwritten signature]

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

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

b) Créditos a receber de clientes

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem da prestação de serviços, preferencialmente na área de educação, saúde e segurança do trabalho.

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor justo e, quando aplicável, ajustado ao seu valor presente.

c) Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa – PECLD são na sua maioria recebíveis oriundos da atividade de educação e contemplam os valores vencidos a partir de 180 dias.

d) Estoques

Os estoques correspondem basicamente por materiais destinados ao consumo próprio da entidade, os quais são avaliados ao custo médio de aquisição.

e) Imobilizado

O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores, deduzido da correspondente depreciação acumulada, quando aplicável.

São registrados os bens destinados à manutenção das atividades das entidades, divididos nos subgrupos:

- **Bens Imóveis:** Terrenos, prédios, construções em andamento, instalações e benfeitorias em imóveis de terceiros. 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, recuperações ou adequações

✓


SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

nas instalações físicas dos imóveis, desde que agreguem valor na avaliação patrimonial do imóvel.

- **Bens Móveis:** Mobiliário em geral, instrumentos musicais, veículos, máquinas e equipamentos em geral, equipamentos médicos, cirúrgicos, odontológicos e laboratoriais, equipamentos de informática, entre outros bens móveis.

Depreciação

A depreciação é reconhecida com base na vida útil econômica estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e os efeitos de quaisquer mudanças nas estimativas são contabilizados prospectivamente.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Redução ao valor recuperável

Os ativos imobilizados têm o seu valor recuperável testado por ocasião do levantamento das demonstrações financeiras, caso haja indicadores de perda de valor.

Avaliação e mensuração de ativos e passivos em entidades do setor público - traz a necessidade de aplicação do teste de *impairment* para ativos do setor público. Durante o período findo em 31 de dezembro de 2019, a empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

Os testes de *impairment* sobre ativos intangíveis com vida útil econômica indefinida são anualmente testados no encerramento do exercício. Outros ativos não financeiros são submetidos a testes de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que seu valor contábil pode não ser recuperável. Quando o valor contábil de um ativo excede a sua quantia recuperável (isto é, o maior entre o valor de uso e o valor justo

✓


SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

menos os custos da venda), uma provisão é reconhecida para trazer o valor contábil ao seu valor recuperável.

Quando não é possível estimar o valor recuperável de um ativo individual, o teste de *impairment* é realizado em sua unidade geradora de caixa (CGUs): o menor grupo de ativos ao qual o ativo pertence e para o qual existem fluxos de caixa separadamente identificáveis.

As perdas por *impairment* quando apuradas são incluídas no resultado.

f) Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor líquido de realização.

g) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço.

- **Fornecedores**

São inicialmente reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações incorridas até a data de encerramento das demonstrações financeiras.

- **Provisões**

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.

As provisões são revisadas e ajustadas para refletir alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

✓


SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

h) Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

i) Patrimônio Social

Representado pelo Patrimônio Social inicial, incluso o déficit e/ou superávit apurado anualmente.

j) Tributação

O SESI Departamento Regional do Rio de Janeiro é uma Entidade sem fins lucrativos, imune de recolhimento de impostos, de acordo com o art. 150, inciso VI, alínea "c" da Constituição da República Federativa do Brasil e isenta da contribuição social, de acordo com o art. 195, parágrafo 7º da Constituição da República Federativa do Brasil, portanto nenhum imposto/tributo foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito.

Por ser classificado como serviço social autônomo criado por lei, gozando de ampla isenção fiscal, nos termos dos artigos 12 e 13, da Lei nº 2.613/55, a Instrução Normativa nº 1.234/2012, no seu artigo 4º inciso VI, vedou qualquer hipótese de retenção do imposto de Renda e das Contribuições de que trata tal norma executiva sobre os pagamentos que lhe forem efetuados.

k) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

Ativo contingente é um ativo possível que resulta de eventos passados, e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não ocorrência de um ou mais eventos futuros incertos não completamente sob o controle da entidade. Os Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.

Passivo contingente é: (a) uma obrigação possível que resulta de eventos passados, e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos, não completamente sob o controle da entidade; ou (b) uma obrigação presente que decorre de eventos passados, mas não é reconhecida porque: (i) é improvável que a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para liquidar a obrigação; ou (ii) o valor da obrigação não pode ser mensurado com suficiente confiabilidade. Os Passivos contingentes são provisionados quando

✓


SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

l) Demais passivo circulante e não circulante

São apresentados ao valor líquido de realização.

m) Regime de apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

As receitas são reconhecidas quando mensuráveis e disponíveis e as despesas quando incorridas ou quando for possível estimar com segurança reduções no patrimônio líquido.

n) 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 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.

o) Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

Receitas Correntes: Estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

- **Receitas de Contribuição:** 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

✓


SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

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.

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

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

- **Despesas Correntes:** Consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.
- **Despesa de Capital:** Consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicação direta, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital.

✓
Valdo

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

Conta	2019	2018
Caixa	271	250
Bancos c/movimento	328	488
Aplicações financeiras	229.351	238.285
Títulos e Valores Mobiliários	2.244	2.180
Total	232.194	241.203

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos por numerários disponíveis em moeda corrente nacional, saldos nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata disponível e que podem ser resgatáveis pela Entidade a qualquer momento.

a) Bancos conta movimento

Para operacionalização das suas atividades a Entidade possui contas correntes bancárias nas seguintes Instituições Financeiras: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Banco Itaú e Banco Bradesco.

b) Aplicações Financeiras e Títulos e Valores Mobiliários

A composição das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2019 era a seguinte:

Instituição financeira	2019	2018
Banco do Brasil S.A.		
Fundo de renda fixa	121.596	136.709
Caderneta de poupança	30	22
	121.626	136.731
Caixa Econômica Federal		
Fundo de renda fixa	107.565	101.504
Caderneta de poupança	160	51
	107.725	101.555



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

Certificado de Depósito Bancário - CDB

Banco do Brasil S.A.	2.244	2.180
	2.244	2.180

Total	231.595	240.465
--------------	----------------	----------------

As aplicações financeiras de liquidez imediata são registradas pelo valor original, acrescido dos rendimentos financeiros auferidos e apropriados até a data das demonstrações contábeis de acordo com as taxas pactuadas pelo mercado financeiro. São mantidas exclusivamente no Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, conforme dispõe o Decreto Lei nº 151, de 09/02/1967.

Os fundos de renda fixa do Banco do Brasil tiveram remuneração de 6,0384% no ano de 2019 e da Caixa Econômica Federal alcançaram remuneração de 5,9719% em 2019.

05 – CRÉDITOS A RECEBER

A composição na data base era a seguinte:

Créditos a Receber	2019	2018
Clientes	58.044	26.078
(-) Provisão créditos liquidação duvidosa	-11.684	-8.927
Adiantamentos a Empregados	4.277	3.725
Antecipações sobre Contratos	57	60
Departamento conta Movimento	239	627
Receitas a receber	14.333	12.133
Sistema Indústria conta Movimento	3.652	1.425
Convênios e acordos	937	665
Contas correntes ativas	3	19
Depósitos em garantia	48	48
Tributos a Recuperar	46	77
Total	69.952	35.930

As operações de créditos a receber estão registradas e avaliadas ao valor original e são representadas pelas operações com clientes e suas provisões, operações com os empregados, movimentações financeiras com o sistema indústria referente às arrecadações direta e indireta e transações com parceiros por convênios e acordos.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

a) Clientes

As operações com clientes no valor de R\$ 58.044 mil em 31/12/2019 (R\$ 26.078 mil em 31/12/2018) são representadas pela prestação de serviços educacionais, de saúde, segurança do trabalho e tecnológicos.

b) Provisão crédito liquidação duvidosa

Visando garantir a fidedignidade da composição patrimonial da entidade foi provisionado o valor de R\$ 11.684 mil em 31/12/2019 (R\$ 8.927 mil em 31/12/2018) para provisão para crédito de liquidação duvidosa.

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa – PECLD são na sua maioria recebíveis oriundos da atividade de educação e contemplam os valores vencidos a partir de 180 dias.

c) Adiantamentos a empregados

Adiantamentos a empregados referem-se a adiantamentos de insuficiência saldo de salários e férias.

d) Departamento conta movimento

Departamento Conta Movimento refere-se a conta corrente com o Departamento Nacional e os outros Departamentos Regionais do SESI, e registra valores a receber relativo a projetos e subsídios a ações executadas pelo Departamento Regional do Rio de Janeiro.

e) Receita a receber

As receitas a receber se constituem de contribuições compulsórias diretas e indiretas regimentais, além dos auxílios.

f) Sistema Indústria conta movimento

Os valores do Sistema Indústria Conta Movimento referem-se aos saldos de transações Inter companhias do Sistema S, decorrentes de operações internas como compartilhamento das estruturas de apoio e demais serviços.

✓

Carval

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

06 – ESTOQUES

A composição dos estoques na data base era a seguinte:

Estoques	2019	2018
Materiais e produtos	1.219	1.831
Total	1.219	1.831

Os estoques são compostos, por materiais destinados ao consumo próprio da Entidade e suas Unidades Operacionais, os mesmos são devidamente controlados pelo Setor de Suprimentos juntamente com as unidades operacionais, sendo avaliado ao custo médio de aquisição, que não supera o valor de reposição.

07 – VALORES A APROPRIAR

Os valores a apropriar estavam assim compostos:

Conta	2019	2018
Vale transporte a distribuir	323	348
Vale refeição a distribuir	1.443	1.672
Valores a classificar	108	72
Importação em andamento	-	719
Licença e uso de software	1.466	876
Valores a apropriar	63	-
Total	3.403	3.687

O montante de R\$ 3.403 mil em 31/12/2019 (R\$ 3.687 mil em 31/12/2018) lançado nesse grupo é decorrente dos valores de Despesas antecipadas que serão amortizadas no exercício seguinte.

✓


SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

08 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

A composição do Ativo Realizável a Longo Prazo na data base era a seguinte:

Realizável a Longo Prazo	2019	2018
Clientes	266	583
Depósito para recursos judiciais	704	624
Outros Créditos e Valores	249	249
Total	1.219	1.456

a) Clientes

As operações com clientes no valor de R\$ 266 mil em 31/12/2019 são representadas pelas renegociações, que em sua maioria são referentes as prestações de serviços de saúde.

Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, estão classificados no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentados no ativo não circulante.

b) Depósitos para recursos judiciais

O valor de R\$ 704 mil refere-se basicamente a depósitos judiciais trabalhistas, cujos processos estão em discussão na justiça trabalhista.

c) Outros créditos e valores

O valor de R\$ 249 mil refere-se a adiantamentos realizados para compra de ativos junto ao Departamento Nacional.

✓


SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

09 – IMOBILIZADO

A composição do ativo imobilizado na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Bens imóveis	440.249	426.211
Bens móveis	171.046	166.882
(-) Depreciação acumulada	(182.306)	(161.779)
Imobilizado em Andamento	604	325
Total	429.593	431.639

O ativo imobilizado está registrado pelo valor de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação. As taxas de depreciações utilizadas estão evidenciadas a seguir:

Conta	Taxa de depreciação
Terrenos	-
Prédios	2% a.a.
Construções em andamento	-
Instalações	2% a.a.
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2% a.a.
Mobiliário em geral	10% a.a.
Veículos	20% a.a.
Máquinas e equipamentos	10% a.a.
Equipamentos médicos	10% a.a.
Equipamentos de informática	20% a.a.
Equipamentos esportivos	10% a.a.
Equipamentos de comunicação	10% a.a.
Outros	10% a.a.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
 (Valores expressos em reais mil)

A evolução do ativo imobilizado no ano de 2019 está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2019
Terrenos	580				580
Prédios	401.698	3	-3		401.698
Construções em andamentos	0	14.765	-916		13.849
Instalações	3.648	324	-71		3.901
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20.285	63	-126		20.222
Total de bens imóveis	426.211	15.155	-1.117		440.249
Mobiliários em geral	33.590	1.119	-792		33.917
Veículos	22.092		-38		22.054
Maquinas e equipamentos	31.509	1.753	-170		33.092
Equipamentos médicos	22.103	347	-34		22.417
Equipamentos de informática	40.578	2.644	-731		42.491
Equipamentos esportivos	8.793	9	-225		8.577
Equipamentos de comunicação	2.191	336	-141		2.386
Outros	6.026	86	-1		6.111
Total de bens móveis	166.882	6.294	-2.131		171.046
Depreciações acumuladas	-161.779	1.043	-21.570		-182.306
Total depreciações acumuladas	-161.779	1.043	-21.570		-182.306
Imobilizados em andamento	325	2.473	-2.195		604
Total Imobilizados em andamento	325	2.473	-2.195		604
Total Imobilizado	431.639	24.966	-27.012		429.593

10 – INTANGÍVEL

A composição do Intangível na data base era:

Conta	2019	2018
Direitos de Uso de Softwares	1.361	1.218
(-) Amortizações acumuladas	(882)	(540)
Total	479	678

✓

Edna

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

11 - FORNECEDORES

O saldo de fornecedores era o seguinte:

Descrição	2019	2018
Fornecedores	8.850	6.837
Total	8.850	6.837

Os valores das obrigações com fornecedores estão demonstrados ao valor do custo incorrido e são representados por gastos decorrentes da manutenção da atividade operacional da Entidade e prestadores de serviços pessoas jurídicas no montante de R\$ 8.850 mil em 31/12/2019 (R\$ 6.837 mil em 31/12/2018).

12 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

A composição dos Tributos e Contribuições a Recolher na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Imposto de renda retido na fonte	2.110	2.194
ISS retido na fonte	239	232
CSLL/COFINS/PIS/PASEP	292	186
INSS serviços prestados	326	295
Total	2.967	2.907

Os impostos e contribuições a recolher estavam compostos por imposto de renda retido na fonte de empregados e de prestadores de serviços, bem como, ISS retido na fonte, CSLL/COFINS/PIS/PASEP retido na fonte e INSS referente a serviços prestados por pessoas jurídica e física.

13 – SALÁRIOS, FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

A composição dos Salários e Encargos Sociais a pagar na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
INSS	3.555	3.733
FGTS	1.541	1.505
PIS	180	190
Outros encargos a recolher	366	321
Total	5.642	5.749



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

A conta estava composta por INSS, FGTS e PIS incidentes sobre a folha de pagamento, bem como, duodécimo e seguro de vida em grupo a pagar.

14 – PROVISÕES

A composição das provisões de curto prazo na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Férias	16.710	17.376
Encargos s/férias	5.082	5.353
Contingências trabalhistas	1.614	1.888
Contingências cíveis	1.015	4.828
Outras provisões	6.732	5.568
Programa de participação de resultados	-	13.403
Previndus - passivo atuarial	7.477	6.548
Total	38.630	54.964

a) Férias

Refere-se a provisão de férias dos funcionários, acrescida de 1/3 do adicional constitucional.

b) Encargos s/férias

O valor refere-se ao INSS, FGTS e PIS incidente sobre a provisão de férias constituída até a data do balanço.

c) Contingências trabalhistas

O valor de R\$ 1.614 mil em 31/12/2019 (R\$ 1.888 mil em 31/12/2018) refere-se a provisão de diversos processos trabalhistas movidos por ex-funcionários, que estão sendo julgados em diversas instâncias.

d) Programa de participação de resultados

Não foi constituída provisão (R\$ 13.403 mil em 31/12/2018) referente ao programa de participação de resultados no exercício findo em 31/12/2019 conforme regulamento interno.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

e) Previdus – passivo atuarial

O valor de R\$ 7.477 mil em 31/12/2019 (R\$ 6.548 mil em 31/12/2018) refere-se ao saldo atuarial de curto prazo a pagar, proveniente de déficits acumulados da Previdus – Associação de Previdência Complementar, sendo o SESI patrocinador.

15 – RETENÇÕES E DEPÓSITOS EM GARANTIA

A composição das Retenções e Depósitos em Garantia na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Retenções contratuais	3.920	4.725
Total	3.920	4.725

16 – CONVÊNIOS – ARRECADAÇÃO DIRETA

A composição dos Convênios – Arrecadação Direta na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Convênios - arrecadação direta	11.474	10.789
Total	11.474	10.789

17 – SISTEMA INDÚSTRIA-C/MOVIMENTO

O saldo do Sistema Indústria-c/Movimento refere-se a transações Inter companhias do Sistema S e possuía a seguinte composição na data base:

Conta	2019	2018
FIRJAN	4.036	3.624
SENAI	239	457
IEL	838	761
Sistema Firjan - rateio da folha	1.911	1.148
Total	7.024	5.990

✓
Carla

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

18 – CONVÊNIOS E ACORDOS

A composição dos Convênios e Acordos na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Vinculados ao DN	4.892	5.509
Outros	4.560	2.472
Total	9.452	7.981

Os valores são provenientes de diversos projetos que são regulamentados através de convênios e acordos.

A título de exemplificação citamos os seguintes convênios em andamento na data base: Sesi/DN – Sesi matemática; Sesi/DN – Prog.Repert.p/uma cultura escolar; Sesi/DN – Indústria do Conhecimento Cidade de Deus; Sesi/DN – Indústria do Conhecimento Providência; Sesi/DN – Indústria do Conhecimento Andaraí; Petrobrás – Centro de Esporte e Educação, dentre inúmeros outros.

19 – CONTAS CORRENTES PASSIVAS

A composição das Contas Correntes Passivas na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Credores diversos	117	93
Recursos a classificar	43.676	8.129
Total	43.793	8.222

Os recursos a classificar estavam compostos basicamente por valores recebidos antecipadamente, e, conseqüentemente, por receitas a apropriar em exercício seguinte, em especial os contratos referentes aos serviços de educação, após a implantação do novo sistema educacional – SGE, foi possível lançar os contratos pelo seu valor total, para apropriação da receita no exercício seguinte conforme início das turmas.

✓


20 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

A composição das Outras Obrigações a Longo Prazo na data base era a seguinte:

Conta	2019	2018
Outras Obrigações a Longo Prazo	16.342	21.945
Total	16.342	21.945

O valor de R\$ 16.342 mil em 31/12/2019 (R\$ 21.945 mil em 31/12/2018) refere-se ao saldo atuarial de longo prazo a pagar, proveniente de déficits acumulados da Previdus – Associação de Previdência Complementar, sendo o SESI patrocinador.

21 – PATRIMÔNIO SOCIAL

Estão demonstrados conforme determina a Lei n.º 9.249 de 27/12/95, no artigo 4.º, Parágrafo Único – vedada a correção monetária sobre os valores de custo de aquisição, integralização e de transferências. O Patrimônio Social do SESI-DR/RJ, apresentado em 31 de dezembro de 2019, corresponde aos valores dos déficits/superávits acumulados gerados em exercícios anteriores, acrescidos da movimentação realizada no exercício de 2019.

22 – RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

A composição na data base era a seguinte:

Descrição	2019	2018
Direta	228.865	215.078
Indireta	148.430	149.900
Total	377.295	364.978

✓
Carval

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

23 – RECEITAS PATRIMONIAIS

A composição na data base era a seguinte:

Descrição	2019	2018
Financeiras	12.933	15.726
Imobiliárias	1.755	1.437
Total	14.688	17.163

24 – RECEITAS DE SERVIÇOS

A composição na data base era a seguinte:

Descrição	2019	2018
Ensino Fundamental Regular	26.272	25.799
Serviços Saúde Ocupacional	17.073	17.203
Lazer Físico - Esportivo	14.416	15.097
Receitas Ensino Médio Regular	10.842	9.785
Lazer Social	7.235	7.392
Outros Serviços De Saúde	6.512	7.277
Serviços Odontológicos	6.110	7.254
Receitas Do Pré Escolar	4.496	4.819
Serviços Médicos - Ambulatoriais	4.337	6.448
Serviços De Consultoria E Assistência Técnica	3.384	1.173
Outros Serviços De Lazer	2.409	1.399
Serviços Laboratoriais	1.217	1.526
Lazer Artístico	821	878
Serviço Saúde - Meio Ambiente	521	923
Serviços Radiográficos	497	612
Receitas Cursos De Suprimento	144	132
Outros Serviços Educacionais	61	270
Receitas Curso Suplência Primeiro Grau	1	209
Receitas Curso Suplência Segundo Grau	-	140
Cerimonial E Eventos	-	4
Total	106.348	108.340

Handwritten signature

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

25 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

A composição na data base era a seguinte:

Descrição	2019	2018
Termo De Cooperação-Saldo Não Utilizado	5.721	19.734
Recuperação De Despesas	3.109	1.882
Multa E Juros S/Arrecadação	980	997
Descontos Obtidos	891	1.022
Multas/Juros E Atualiz. Monetária	738	898
Outras Receitas Correntes	235	245
Receitas De Patrocínios	100	36
Restituição	42	8
Sucatas E Aparas	15	8
Indenização	1	101
Outras Receitas	-	3.939
Total	11.832	28.871

26 – DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS

A composição na data base era a seguinte:

Descrição	2019	2018
Salários	131.385	134.134
Encargos Sociais (INSS, FGTS e PIS)	51.253	53.092
Férias e décimo terceiro salário	30.278	31.473
Plano de previdência complementar	5.655	8.383
Vale refeição	18.170	18.154
Outras despesas de pessoal	65.483	73.705
Total	302.224	318.941



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

27 – DESPESAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS

A composição na data base era a seguinte:

Descrição	2019	2018
Serviços De Limpeza E Conservação	13.587	13.038
Reversão De Contribuições As Industrias	10.969	10.780
Segurança E Vigilância	9.465	11.483
Informática	6.735	6.391
Manutenção E Reparos de Bens Moveis E Imóveis	4.899	4.082
Promoções E Eventos	4.898	9.195
Publicidade E Propaganda	2.033	5.885
Médicos E Laboratoriais	4.204	4.110
Técnicos Especializados	4.049	5.192
Assessoria E Consultoria	2.397	1.896
Aquisição De Licenças De Uso De Software	2.341	2.503
Serviços De Comunicação Em Geral	1.986	2.054
Patrocínios	1.983	3.163
Outros Serviços De Terceiros	1.197	3.731
Serviços Gráficos, Copias E Reproduções	996	1.072
Despesas De Alimentação	878	770
Odontológicos	759	899
Transportes Urbanos	660	659
Locação De Maquinas E Equipamentos	481	512
Diversos	2.405	1.425
Total	76.922	88.837

28 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – DESPESAS

A composição na data base era a seguinte:

Descrição	2019	2018
Contribuições Regulamentares Firjan	26.479	25.618
Contribuições Regulamentares IEL	5.674	5.490
Convênios - Firjan	767	648
Auxílio a Terceiros	1.558	413
Contribuição Associativa e Filiação	2	1
Total	34.480	32.170

✓

gabriel

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

29 – PLANO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

O SESI-RJ participa como patrocinador da Previdus - Associação de Previdência Complementar, destinados a concessão de benefícios de pecúlio e/ou renda de seus empregados.

As contribuições do SESI para os planos em 2019 totalizaram R\$ 14.090 mil (R\$ 15.660 mil em 2018), incluídas as contribuições de serviços correntes e passados.

As reservas a amortizar são de responsabilidade dos patrocinadores tendo sido iniciadas em janeiro de 1995 para o plano de benefício definido. No 1º semestre de 2004, foi aprovada pelo Conselho Regional a amortização, em 21 anos, do déficit atuarial da Previdus. Em dezembro de 2016 o SESI registrou a provisão do saldo do passivo atuarial correspondente sua responsabilidade em relação às reservas a amortizar, que se referem às contribuições passadas de seus participantes, assumidas como patrocinador, a vencer até janeiro de 2024.

A provisão constituída teve a seguinte movimentação em 2019:

Saldo anterior 2018	Atualização / Amortização Atuarial	Saldo 2019
28.493	(4.674)	23.819

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

Descrição	R\$ mil
Passivo Circulante - Provisões	7.477
Passivo não Circulante - Outras Contingências	16.342
Total	23.819



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
 (Valores expressos em reais mil)

30 – GRATUIDADE

Em atendimento aos artigos 6º e 69 do regulamento do SESI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou em 2019:

RECEITAS	Dezembro 2019
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	377.294.618,04
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC)¹	314.097.769,52
Compromisso de aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada ²	104.688.786,58
Compromisso de aplicação da RLCC em Gratuidade ³	66.023.351,15
DESPESAS	
<i>em Educação Básica e Continuada</i>	155.959.130,35
<i>em Gratuidade</i>	69.488.482,39
HORA-ALUNO⁴	
Hora-aluno Total	11.067.976
Hora-aluno em Gratuidade	3.713.426
Resultado do Cumprimento de aplicação da RLCC em Educação⁵	51.270.343,77
% da Receita Líquida de Contribuição Destinado à Educação Básica e Continuada	49,7%
Resultado da aplicação de RLCC em Gratuidade⁶	3.465.131,23
% da Receita Líquida de Contribuição Destinado à Gratuidade	22,12%

A apuração está de acordo com a metodologia própria do SESI Nacional, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.

31 – COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos.

Os montantes contratados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

A Entidade mantém apólices de seguro contratado junto a algumas das principais seguradoras do País, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido.

Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado.

O escopo de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, o qual foi determinado pela administração da entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

32 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Administração da Entidade, suportada pela opinião de sua assessoria jurídica, avaliou a possibilidade de ocorrência de contingências passivas da seguinte forma:

a) Tributária

A Entidade não possui contingências passivas de natureza tributária, classificadas como risco provável, na data das demonstrações financeiras.

As contingências passivas de natureza tributária, classificadas como risco possível são as seguintes:

- **IPTU – Imposto Predial Territorial Urbano:** Total de 48 processos;
- **Previdenciário:** 01 processo;
- **Imunidade de Impostos Municipais:** 01 processo.

b) Trabalhista

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente na nota explicativa 14 - Provisões.

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco possível totalizam 67 processos.

✓



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais mil)

c) Cível, comercial e outras

As contingências passivas de natureza cível, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente na nota explicativa 14 – Provisões.

As contingências passivas de natureza cível, classificadas como risco possível totalizam 22 processos.


De acordo com a NBC TSP que trata das Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes a contabilização das contingências segue as seguintes premissas:

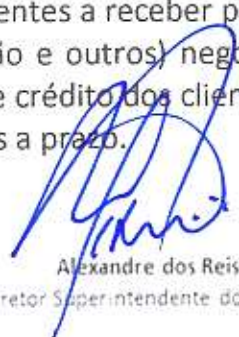
- ✓ **Provável:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza que a empresa irá perder, tendo prejuízo financeiro e contabilização a ser realizada;
- ✓ **Possível:** a assessoria jurídica julga com mesmo grau de possibilidade a perda ou ganho por parte da empresa, ou seja, há incerteza, portanto, não havendo contabilização a ser realizada, somente divulgação em nota explicativa;
- ✓ **Remota:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza o ganho por parte da empresa, não havendo contabilização a ser realizada, nem mesmo divulgação em nota explicativa.

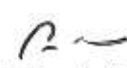
As referidas premissas foram avaliadas e constam adequadamente nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019.

33 – GESTÃO DE RISCOS

A Entidade pode incorrer na possibilidade de perdas com valores a receber oriundos de créditos com clientes a receber pelos serviços prestados (educação, saúde, tecnológicos, inovação e outros) negociados a prazo. Para reduzir esse risco, é realizada a análise de crédito dos clientes no momento das contratações para as transações de vendas a prazo.


Ana Carolina Ferreira Dantas
Coordenadora Contábil e Fiscal
CRC - RJ 088584/O-5 - Contador


Alexandre dos Reis
Diretor Superintendente do SESI/RJ


Eduardo Eugenio Gouvêa Vieira
Diretor Regional do SESI/RJ