

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balanço patrimonial	6
Balanço orçamentário.....	8
Balanço financeiro	10
Demonstração das variações patrimoniais	13
Demonstração das mutações do patrimônio social	16
Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto	17
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	
1 Contexto operacional.....	18
2 Políticas contábeis.....	18
2.1 Declaração de conformidade.....	18
2.2 Base de apresentação.....	18
2.3 Apresentação das demonstrações contábeis	19
3 Resumo das principais práticas contábeis	20
4 Caixa e equivalentes de caixa.....	23
5 Créditos a receber	25
6 Estoques.....	26
7 Valores a apropriar	26
8 Realizável a longo prazo	26
9 Imobilizado.....	27
10 Intangível	30
11 Fornecedores.....	30
12 Impostos e contribuições a recolher.....	30
13 Salários e encargos a pagar.....	31
14 Provisões	31
14.1 Férias e encargos a pagar.....	31
14.2 Provisão para contingências	32
14.3 Previdus – passivo atuarial.....	33
15 Retenções e depósitos em garantia.....	35
16 Convênios - Arrecadação direta	35
17 Sistema indústria-conta movimento	35
18 Convênios e acordos	35
19 Contas correntes passivas	36
20 Patrimônio social	36
21 Receitas de contribuições	36
22 Receitas patrimoniais	37
23 Receitas de serviços	37
24 Outras receitas correntes	38
25 Despesas com pessoal e encargos	38
26 Despesas com serviços de terceiros.....	39
27 Transferências correntes - Despesas	39
28 Gratuidade	39
29 Cobertura de seguros	40
30 Gestão de riscos.....	41
31 Impactos de Covid-19.....	41
32 Eventos subsequentes	46

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores
Serviço Social da Indústria - SESI RJ
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Serviço Social da Indústria - SESI RJ (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e os respectivos balanços orçamentário, e financeiro, demonstração das variações patrimoniais, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Serviço Social da Indústria - SESI RJ, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público - NBC TSP 11, de 18/10/2018.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião, sem ressalva.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria datado de 05 de fevereiro de 2020, sem modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A Administração da Entidade é responsável por essas outras informações, que compreendem o relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nas outras informações obtidas antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

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

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente as informações das entidades ou atividades de negócio da Entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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

São Paulo, 12 de fevereiro de 2021

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8 F - RJ



Cleber de Araujo
Contador CRC nº 1 SP 213655/O-8

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Balço patrimonial
Em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

Ativo	Nota	2020	2019
Ativo circulante		294.300	306.767
Caixa e equivalentes de caixa	04	234.265	232.194
Créditos a receber	05	55.017	69.951
Clientes		46.846	58.044
(-) Provisões para créditos de liquidação duvidosa		(14.758)	(11.684)
Adiantamentos a empregados		3.689	4.277
Antecipações sobre contratos		13	57
Departamento conta movimento		121	238
Receitas a receber		15.386	14.333
Sistema indústria conta movimento		2.472	3.652
Convênios e acordos		1.123	937
Contas correntes ativas		31	3
Depósitos em garantia		51	48
Impostos a recuperar		43	46
Estoques	06	1.561	1.219
Estoques de materiais e produtos		1.561	1.219
Valores a apropriar	07	3.457	3.403
Ativo não circulante		424.131	431.292
Realizável a longo prazo	08	1.762	1.219
Clientes		-	266
Depósitos p/recursos judiciais		1.762	704
Outros créditos e valores		-	249
Imobilizado	09	421.699	429.594
Bens imóveis		449.471	440.250
Bens móveis		172.572	171.046
(-) Depreciação e amortização acumulada		(200.344)	(182.306)
Imobilizado em andamento		-	604
Intangível	10	670	479
Direitos de uso de software		1.954	1.361
(-) Amortização de bens intangíveis		(1.284)	(882)
Total do ativo		718.431	738.059

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Balço patrimonial
Em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2020	2019
Passivo circulante		103.377	131.940
Fornecedores	11	5.971	8.850
Impostos, taxas e contribuições a recolher	12	2.300	2.967
Salários e encargos a pagar	13	4.648	5.642
Provisões	14	29.976	38.630
Retenções de depósitos em garantia	15	3.372	3.920
Departamento conta movimento		39	144
Convênios - arrecadação direta	16	10.566	11.474
Sistema indústria - conta movimento	17	6.107	7.024
Convênios e acordos	18	8.676	9.452
Contas correntes passivas	19	31.716	43.793
Demais obrigações a curto prazo		6	44
Passivo não circulante		15.168	16.342
Demais obrigações a longo prazo	14	15.168	16.342
Patrimônio social	20	599.886	589.777
Patrimônio social acumulado		589.777	585.988
Saldo do exercício		10.109	3.789
Total do passivo e do patrimônio social		718.431	738.059

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Balço orçamentário
Em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	Receitas orçamentárias		
	Orçada	Arrecadada	Variações
Receitas correntes	425.988	433.868	(7.880)
Receitas de contribuições	321.000	333.808	(12.808)
Receitas patrimoniais	10.700	6.918	3.782
Receitas imobiliárias	1.700	791	909
Receitas de valores mobiliários	9.000	6.127	2.873
Receitas de serviços	76.590	77.632	(1.042)
Serviços de consultoria e assistência técnica	3.808	5.495	(1.687)
Serviços de saúde	19.767	25.529	(5.762)
Serviços educacionais	39.923	37.516	2.407
Serviços de lazer	12.556	8.375	4.181
Serviços laboratoriais	536	717	(181)
Outras receitas correntes	7.143	4.245	2.898
Recuperação de despesas	4.374	2.543	1.831
Multas e juros de mora	1.333	980	353
Descontos obtidos	31	142	(111)
Indenizações e restituições	1.405	580	825
Transferências correntes	10.555	11.265	(710)
Convênio entidades do sistema indústria	-	49	(49)
Convênio entidades públicas	2.303	2.884	(581)
Apoios financeiros emergenciais	8.000	8.000	-
Apoios financeiros à projetos estratégicos	252	332	(80)
Receitas de capital	6.517	74	6.443
Alienação de bens	-	74	(74)
Bens móveis	-	74	(74)
Saldo de exercícios anteriores	6.517	-	6.517
Soma	432.505	433.942	(1.437)
Déficit	-	-	-
Total	432.505	433.942	(1.437)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Balço orçamentário
Em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

	Despesas orçamentárias		
	Autorizada	Realizada	Variações
Despesas correntes	417.849	399.633	18.216
Pessoal e encargos sociais	260.223	255.196	5.027
Ordenados e salários	115.971	114.435	1.536
Encargos trabalhistas	83.987	79.937	4.050
Encargos assistenciais	58.009	58.825	(816)
Bolsas e estágios	2.256	1.999	257
Juros e encargos da dívida interna	1.979	2.386	(407)
Transferências a instituições privadas	28.189	28.306	(117)
Contribuição federações	22.467	23.392	(925)
Contribuição IEL Núcleos Regionais	995	925	70
Convênios entidades sistema indústria	768	389	379
Auxílios a terceiros	3.957	3.597	360
Contribuição associativa e filiação	2	3	(1)
Outras despesas correntes (Aplicação direta)	127.457	113.744	13.713
Ocupações e utilidades	30.742	25.709	5.033
Materiais	21.015	18.405	2.610
Transportes e viagens	2.074	921	1.153
Material de distribuição gratuita	-	4	(4)
Serviços de terceiros	62.113	54.975	7.138
Despesas financeiras	3.004	4.883	(1.879)
Impostos taxas e contribuições	1.676	1.859	(183)
Despesas diversas	6.833	6.988	(155)
Despesas de capital	14.656	13.109	1.547
Investimento (Aplicação direta)	14.656	13.109	1.547
Bens imóveis	8.956	9.221	(265)
Bens móveis	5.657	3.871	1.786
Bens intangíveis	43	17	26
Soma	432.505	412.742	19.763
Superávit	-	21.200	(21.200)
Total	432.505	433.942	(1.437)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Balço financeiro
Em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variações</u>
Receitas orçamentárias			
Receitas correntes	422.603	510.163	(87.560)
Receitas de contribuições	333.808	377.295	(43.487)
Receitas financeiras	6.918	14.688	(7.770)
Receitas de serviços	77.632	106.348	(28.716)
Outras receitas correntes	4.245	11.832	(7.587)
Transferências correntes	11.265	4.593	6.672
Convênios	2.933	3.292	(359)
Apoios financeiros	8.332	1.301	7.031
Receitas de capital	74	-	74
Alienação de bens	74	-	74
Total de receitas orçamentárias	<u>433.942</u>	<u>514.756</u>	<u>(80.814)</u>
Receitas extraorçamentárias			
Ativo circulante			
Diminuição no exercício	16.205	4.092	12.113
Passivo circulante			
Aumento no exercício	-	40.875	(40.875)
Ativo não circulante			
Diminuição no exercício	515	317	198
Variações patrimoniais ativas	563	3.339	(2.776)
Variações financeiras	563	3.339	(2.776)
Total de receitas extraorçamentárias	<u>17.283</u>	<u>48.623</u>	<u>(31.340)</u>
Disponibilidade inicial			
Disponível	229.950	239.023	(9.073)
Caixa	271	250	21
Bancos conta movimento	313	87	226
Bancos conta convênios e acordos	15	401	(386)
Aplicações financeiras	229.351	238.285	(8.934)
Aplicações de curto prazo	2.244	2.179	65
Títulos e valores mobiliários	2.244	2.179	65
Total de disponibilidade inicial	<u>232.194</u>	<u>241.203</u>	<u>(9.009)</u>
Total	<u>683.419</u>	<u>804.581</u>	<u>(121.162)</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Balanco financeiro
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variações</u>
Despesas orçamentárias			
Despesas correntes			
Aplicação direta	371.326	447.798	(76.471)
Pessoal e encargos sociais	255.196	302.224	(47.028)
Ocupação e utilidades	25.709	34.542	(8.833)
Materiais	18.404	15.073	3.331
Transporte e viagens	921	3.065	(2.144)
Material de distribuição gratuita	4	9	(5)
Serviços de terceiros	54.976	76.922	(21.946)
Despesas financeiras	7.269	5.819	1.450
Impostos, taxas e contribuições	1.859	2.825	(966)
Despesas diversas	6.988	7.319	(331)
Transferências correntes	28.306	34.480	(6.174)
Contribuições regimentais	24.318	32.153	(7.835)
Convênios	389	767	(378)
Auxílios a terceiros	3.596	1.558	2.038
Contribuição associativa e filiação	3	2	1
Total de despesas correntes	399.632	482.278	(82.646)
Despesas de capital	13.109	19.864	(6.755)
Investimentos	13.109	19.864	(6.755)
Total de despesas de capital	13.109	19.864	(6.755)
Total de despesas orçamentárias	412.741	502.142	(89.401)
Despesas extraorçamentárias			
Ativo circulante			
Aumento no exercício	1.666	37.218	(35.552)
Passivo circulante			
Redução no exercício	28.563	17.426	11.137
Ativo não circulante			
Aumento no exercício	1.058	80	978
Passivo não circulante			
Redução no exercício	1.174	5.603	(4.429)
Variações patrimoniais passivas	3.951	9.918	(5.967)
Variações financeiras	3.951	9.918	(5.967)
Total de despesas extraorçamentárias	36.412	70.245	(33.833)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Balanco financeiro
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variações</u>
Disponibilidade final			
Disponível	<u>230.079</u>	<u>229.950</u>	<u>129</u>
Caixa	165	271	(106)
Bancos conta movimento	1.027	313	714
Bancos conta convênios e acordos	167	15	152
Aplicações financeiras de liquidez imediata	228.720	229.351	(631)
Aplicações de curto prazo	<u>4.187</u>	<u>2.244</u>	<u>1.943</u>
Títulos e valores mobiliários	4.187	2.244	1.943
Total de disponibilidade final	<u><u>234.266</u></u>	<u><u>232.194</u></u>	<u><u>2.072</u></u>
Total	<u><u>683.419</u></u>	<u><u>804.581</u></u>	<u><u>(121.162)</u></u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Demonstração das variações patrimoniais
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	Nota	2020	2019	Variações
Dependente da execução orçamentária				
Orçamentárias				
Receitas				
Receitas correntes		422.603	510.163	(87.560)
Receitas de contribuições	21	333.809	377.295	(43.486)
Receitas financeiras	22	6.918	14.688	(7.770)
Receitas de serviços	23	77.632	106.348	(28.716)
Outras receitas correntes	24	4.244	11.832	(7.588)
Transferências correntes		11.265	4.593	6.672
Convênios		2.933	3.292	(359)
Apoios financeiros		8.332	1.301	7.031
Receitas de capital		74	-	74
Alienação de bens		74	-	74
Total orçamentárias		433.942	514.756	(80.814)
Extraorçamentárias				
Variações patrimoniais e financeiras				
Variações patrimoniais				
Resultantes da execução orçamentária		13.109	19.865	(6.756)
Aquisição de bens imóveis		249	-	249
Aquisição de bens móveis		3.871	5.349	(1.478)
Aquisição de bens intangíveis		17	414	(397)
Construções em andamento		8.814	13.849	(5.035)
Outras variações patrimoniais		158	253	(95)
Independentes da execução orçamentária		2.358	1.702	656
Incorporação de bens móveis		-	667	(667)
Incorporação de bens intangíveis		49	21	28
Baixa de depreciação de bens móveis		2.309	1.014	1.295
Variações financeiras				
Inscrições - ativo		32	450	(418)
Créditos a Receber		-	2	(2)
Estoques		-	32	(32)
Outras inscrições ativas		32	416	(384)
Cancelamentos - passivo		526	1.826	(1.300)
Obrigações a pagar		526	1.826	(1.300)
Receitas extraorçamentárias		5	1.063	(1.058)
Total extraorçamentárias		16.030	24.906	(8.876)
Total das variações ativas		449.972	539.662	(89.690)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Demonstração das variações patrimoniais
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variações</u>
Dependente da execução orçamentária				
Orçamentárias				
Despesas correntes				
Aplicação direta		371.326	447.798	(76.472)
Pessoal e encargos sociais	25	255.196	302.224	(47.028)
Ocupação e utilidades		25.709	34.542	(8.833)
Materiais		18.405	15.073	3.332
Transporte e viagens		921	3.064	(2.143)
Material de distribuição gratuita		4	9	(5)
Serviços de terceiros	26	54.976	76.922	(21.946)
Despesas financeiras		7.268	5.820	1.448
Impostos, taxas e contribuições		1.859	2.825	(966)
Despesas diversas		6.988	7.319	(331)
Transferências correntes	27	28.307	34.480	(6.173)
Contrib. /Transf. Regulamentares/Reg		24.318	32.153	(7.835)
Convênios		389	767	(378)
Auxílios a terceiros		3.597	1.558	2.039
Contribuição associativa e filiação		3	2	1
Total de despesas correntes		399.633	482.278	(82.645)
Despesas de capital		13.109	19.864	(6.755)
Investimentos		13.109	19.864	(6.755)
Total de despesas de capital		13.109	19.864	(6.755)
Total orçamentárias		412.742	502.142	(89.400)
Despesas extraorçamentárias				
Variações patrimoniais e financeiras				
Variações patrimoniais				
Resultantes da execução orçamentária		2.373	1.824	549
Alienação de Bens Móveis		2.373	1.824	549
Independentes da execução orçamentária		20.798	21.988	(1.190)
Baixa de Bens Imóveis		-	63	(63)
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis		8.796	8.651	145
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis		11.550	12.890	(1.340)
Outras Variações Patrimoniais		452	384	68
Variações financeiras				
Cancelamentos - Ativo		2.307	5.727	(3.420)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Demonstração das variações patrimoniais
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

Disponível	-	25	(25)
Créditos a Receber	1.820	5.205	(3.385)
Estoques	-	446	(446)
Outras Inscrições Ativas	487	51	436
Inscrições - Passivo	1.643	2.410	(767)
Obrigações a Pagar	1.643	2.410	(767)
Despesas extraorçamentárias	-	1.782	(1.782)
Total extraorçamentárias	27.121	33.731	(6.610)
Total das variações passivas	439.863	535.873	(96.010)
Resultado do exercício			
Superávit do exercício	10.109	3.789	6.320
Total das variações passivas	449.972	539.662	(89.690)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Demonstração da mutação do patrimônio social
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Superávit do exercício</u>	<u>Total</u>
Saldos em 1º de dezembro de 2019	585.988	-	585.988
Superávit do exercício	-	3.789	3.789
Saldos em 31 de dezembro de 2019	585.988	3.789	589.777
Transferência do superávit do exercício anterior	3.789	(3.789)	-
Superávit do exercício	-	10.109	10.109
Saldos em 31 de dezembro de 2020	589.777	10.109	599.886

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social da Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	<u>10.109</u>	<u>3.789</u>
Ajustes	<u>18.439</u>	<u>16.782</u>
Depreciação e amortização	18.439	20.869
Provisão para riscos (contingências judiciais)	-	(4.087)
Variação nos ativos e passivos	<u>(15.742)</u>	<u>(10.956)</u>
Créditos a receber	14.934	(34.022)
Estoques	(342)	612
Valores a apropriar	(54)	284
Clientes	266	317
Depósitos p/recursos judiciais	(1.058)	(80)
Outros créditos e valores	249	-
Fornecedores	(2.879)	2.013
Impostos, taxas, contrib. a recolher	(667)	60
Salários e encargos a pagar	(994)	(107)
Férias, 13º salário e encargos a pagar	(8.654)	(12.247)
Retenções e depósitos em garantia	(548)	(805)
Departamento conta movimento	(105)	(180)
Convênios - arrecadação direta	(908)	684
Sistema indústria - conta movimento	(917)	1.033
Convênios e acordos	(776)	1.472
Contas correntes passivas	(12.077)	35.571
Outras obrigações	(1.212)	(5.561)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>12.806</u>	<u>9.615</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aumento líquido do ativo imobilizado	(10.735)	(18.624)
Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos	<u>(10.735)</u>	<u>(18.624)</u>
Aumento das disponibilidades	<u>2.071</u>	<u>(9.009)</u>
Variação do capital circulante líquido		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	232.194	241.203
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>234.265</u>	<u>232.194</u>
	<u>2.071</u>	<u>(9.009)</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ

(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em reais mil)

1 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 originadas 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.

2 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 11, de 18/10/2018, 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.

As presentes demonstrações contábeis, foram aprovadas pela Superintendência de Finanças da entidade em 20 de janeiro de 2021.

2.2 Base de apresentação

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

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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ (CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em reais mil)

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 11, de 18/10/2018, 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 2020 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019, atendendo em 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:

- **Balanço Patrimonial:** estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública;
- **Balanço 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;
- **Balanço 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 da Mutação do Patrimônio Social:** evidencia a posição do patrimônio social e todas as movimentações ocorridas no exercício;
- **Demonstração dos Fluxos de Caixas:** permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanç as em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviç os 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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

3 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.

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

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

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**
(Valores expressos em reais mil)

- **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

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2020, 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. As perdas por redução ao *valor recuperável* 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.

(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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

(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 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 passivos circulantes e não circulantes

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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

(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 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.

4 Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

Conta	2020	2019
Aplicações financeiras	228.720	229.351
Títulos e valores mobiliários	4.187	2.244
Bancos c/movimento	1.193	328
Caixa	165	271
Total	234.265	232.194

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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

(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 2020 era a seguinte:

Instituição financeira	2020	2019
Banco do Brasil S.A.		
Fundo de renda fixa	118.115	121.596
Caderneta de poupança	30	30
	118.145	121.626
Caixa Econômica Federal		
Fundo de renda fixa	110.395	107.565
Caderneta de poupança	180	160
	110.575	107.725
Certificado de Depósito Bancário - CDB		
Banco do Brasil S.A.	4.187	2.244
	4.187	2.244
Total	232.907	231.595

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.

O fundo de renda fixa do Banco do Brasil e da Caixa Econômica Federal alcançaram as seguintes remunerações:

TAXA MÉDIA 12 MESES		
FUNDO	2019	2020
BB ATENAS	6,0384	2,7711
CEF FI CNI	5,9719	2,6309

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

5 Créditos a receber

A composição na data base era a seguinte:

Créditos a receber	2020	2019
Clientes	46.846	58.044
(-) Provisão créditos liquidação duvidosa	(14.758)	(11.684)
Receitas a receber	15.386	14.333
Adiantamentos a empregados	3.689	4.277
Sistema Indústria conta movimento	2.472	3.652
Convênios e acordos	1.123	937
Departamento conta movimento	121	239
Depósitos em garantia	51	48
Tributos a recuperar	43	46
Contas correntes ativas	31	3
Antecipações sobre contratos	13	57
Total	55.017	69.952

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.

(a) Clientes

As operações com clientes no valor de R\$ 46.846 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 58.044 em 2019) são representadas pela prestação de serviços educacionais, de saúde, segurança do trabalho e tecnológicos.

(b) Provisão expetativa de crédito de liquidação duvidosa

Visando garantir a fidedignidade da composição patrimonial da entidade foi provisionado o valor de R\$ 14.758 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 11.684 em 2019) 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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

(f) **Sistema Indústria conta movimento**

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

6 Estoques

A composição dos estoques na data base era a seguinte:

Estoques	2020	2019
Materiais e produtos	1.561	1.219
Total	1.561	1.219

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.

7 Valores a apropriar

Os valores a apropriar estavam assim compostos:

Conta	2020	2019
Licença e uso de software	1.592	1.466
Vale refeição a distribuir	1.496	1.443
Vale transporte a distribuir	152	323
Valores a apropriar	122	63
Valores a classificar	95	108
Total	3.457	3.403

O montante de R\$ 3.457 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 3.403 em 2019) lançado nesse grupo é decorrente dos valores de despesas antecipadas que serão amortizadas no exercício seguinte.

8 Realizável a longo prazo

A composição do ativo realizável a longo prazo na data base era a seguinte:

Realizável a longo prazo	2020	2019
Depósito para recursos judiciais	1.762	704
Clientes	-	266
Outros	-	249
Total	1.762	1.219

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

(a) Clientes

As operações com clientes no valor de R\$ 266 em 31 de dezembro de 2019 são representadas pelas renegociações, que em sua maioria são referentes as prestações de serviços de saúde. Em 2020 não temos clientes de longo prazo.

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\$ 1.762 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 704 em 2019) refere-se basicamente a depósitos judiciais trabalhistas, cujos processos estão em discussão na justiça trabalhista.

Os depósitos para Recursos Judiciais estão registrados em valores nominais, uma vez que, para a contabilidade pública, não é possível determinar, em bases confiáveis, o valor que será recebido, ele não deve ser reconhecido como receita e estarão em conformidade com o princípio da Prudência se, diante de alternativas igualmente válidas, o ativo estiver sendo estimado pelo menor valor.

Enquanto perdurar a pendência Judicial, os rendimentos produzidos por depósitos judiciais sujeitam-se a condição suspensiva, não cabendo, pois, a sua apropriação como receita, o que deverá ocorrer somente por ocasião da solução ou desistência da ação proposta no Poder Judiciário. De igual forma, também não cabe a apropriação de encargos (juros) relativa à obrigação correspondente aos valores depositados.

(c) Outros créditos e valores

O valor de R\$ 249 refere-se a adiantamentos realizados para compra de ativos junto ao Departamento Nacional. Em 2020, o imóvel foi incorporado ao patrimônio da Entidade, portanto, ocorrendo a baixa do referido adiantamento.

9 Imobilizado

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

Conta	2020	2019
Bens imóveis	449.471	440.249
Bens móveis	172.572	171.046
(-) Depreciação acumulada	(200.344)	(182.306)
Imobilizado em andamento	-	604
Total	421.699	429.593

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

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	-
Construções em andamento	-
Prédios	2% a.a.
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/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

A evolução do ativo imobilizado no ano de 2020 está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2020
Terrenos	580	-	-	-	580
Prédios	401.697	253	-	13.419	415.369
Construções em andamentos	13.849	8.810	-	(22.659)	-
Instalações	3.901	158	-	-	4.059
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20.222	-	-	9.240	29.462
Total de bens imóveis	440.249	9.221	-	-	449.470
Mobiliários em geral	33.917	250	(190)	-	33.977
Veículos	22.054	-	(450)	-	21.604
Máquinas e equipamentos	33.092	903	(430)	-	33.565
Equipamentos médicos	22.417	1.898	(779)	-	23.536
Equipamentos de informática	42.491	677	(317)	-	42.852
Equipamentos esportivos	8.577	1	(195)	-	8.383
Equipamentos de comunicação	2.386	165	(10)	-	2.541
Outros	6.111	4	(1)	-	6.114
Total de bens móveis	171.046	3.898	(2.372)	-	172.572
Depreciações acumuladas	(182.306)	(20.362)	2.325	-	(200.343)
Total depreciações acumuladas	(182.306)	(20.362)	2.325	-	(200.343)
Imobilizados em andamento	604	4.591	(5.195)	-	-
Total Imobilizados em andamento	604	4.591	(5.195)	-	-
Total Imobilizado	429.593	(2.652)	(5.242)	-	421.699

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

10 Intangível

A composição do Intangível na data base era:

Conta	2020	2019
Direitos de uso de Softwares	1.953	1.361
(-) Amortizações acumuladas	(1.283)	(882)
Total	670	479

11 Fornecedores

O saldo de fornecedores era o seguinte:

	2020	2019
Grupo Movimenta S.A.	856	856
Green Card	574	-
Tangran Engenharia	348	734
Blue Duck Educação	248	-
CEDAE	231	212
Outros	3.715	7.048
Total	5.971	8.850

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\$ 5.971 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 8.850 em 2019).

12 Impostos e contribuições a recolher

A composição dos tributos e contribuições a recolher na data base era a seguinte:

Conta	2020	2019
Imposto de renda retido na fonte	1.754	2.110
INSS serviços prestados	241	326
CSLL/COFINS/PIS/PASEP	206	292
ISS retido na fonte	99	239
Total	2.300	2.967

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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

13 Salários e encargos a pagar

A composição dos salários e encargos sociais a pagar na data base era a seguinte:

Conta	2020	2019
INSS	2.994	3.555
FGTS	1.280	1.541
PIS	151	180
Salários	1	-
Outros	222	366
Total	4.648	5.642

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

14.1 Férias e encargos a pagar

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

Conta	2020	2019
Férias (a)	15.404	16.710
Encargos s/férias (b)	4.677	5.082
Total	20.081	21.792

(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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

14.2 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:

<u>Conta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contingências trabalhistas	2.783	1.614
Contingências cíveis	580	1.015
Outras provisões	3.341	6.732
Total	6.704	9.361

(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 42 processos;
- **Previdenciário:** 01 processo;
- **Imunidade de Impostos Municipais:** 2 processos.
- **Taxa de Incêndio:** 01 processo

(b) Trabalhista

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente.

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco possível totalizam 49 processos que totalizam R\$ 11.551 (R\$ 18.281 em 2019).

(c) Cível, comercial e outras

As contingências passivas de natureza cível, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente.

As contingências passivas de natureza cível, classificadas como risco possível totalizam 12 processos, que totalizam R\$ 769 (R\$ 1.197 em 2019).

De acordo com a NBC TSP 03 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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

As referidas premissas foram avaliadas e constam adequadamente nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	<u>Provisão</u>	<u>Depósitos judiciais</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Contingências trabalhistas (b)	2.783	(1.748)	1.035	923
Contingências cível (c)	580	-	580	1.015
Outras	3.341	(13)	3.328	6.469
Total	<u>6.704</u>	<u>(1.761)</u>	<u>4.943</u>	<u>8.407</u>

A movimentação das provisões, no período de 1º de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020, está demonstrada no quadro a seguir:

	<u>2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Utilização</u>	<u>Baixa</u>	<u>2020</u>
Provisão para contingências trabalhistas (a)	1.614	2.579	(1.410)	-	2.783
Provisão para contingências cíveis (b)	1.015	57	(14)	(478)	580
Outras	6.731	16.040	-	(19.430)	3.341
Total	<u>9.360</u>	<u>18.676</u>	<u>(1.424)</u>	<u>(19.908)</u>	<u>6.704</u>

(a) Contingências trabalhistas

Refere-se às ações movidas por ex-empregados contra a Entidade envolvendo cobrança de horas extras, adicional de periculosidade, equiparação salarial, discussão sobre plano de cargos e salários, indenização por acidente de trabalho e outras.

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos externos e pela Administração da Empresa, como sendo de risco possível, no montante de R\$ 11.551 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 18.281 em 2019) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

(b) Contingências cíveis

Refere-se a ações de natureza comercial e indenizatória, movidas por pessoas físicas, envolvendo danos materiais e/ou danos morais.

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos externos e pela Administração da Empresa, como sendo de risco possível, no montante de R\$ 769 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 1.197 em 2019) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

14.3 Previdus – passivo atuarial

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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

As contribuições do SESI para os planos em 2020 totalizaram R\$ 15.518 mil (R\$ 14.090 mil em 2019), 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 Previndus. 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 2020:

<u>Saldo anterior 2019</u>	<u>Atualização / amortização atuarial</u>	<u>Saldo 2020</u>
23.819	(5.460)	18.359

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

<u>Descrição</u>	<u>R\$ mil</u>
Passivo circulante - Provisões passivo atuarial	3.191
Passivo não circulante - Outras contingências	15.168
Total	18.359

Os valores relacionados a esses benefícios foram apurados em avaliação conduzida por atuário independente e estão reconhecidos nas demonstrações contábeis de acordo com o CPC 33.

Saldo das obrigações dos gastos com benefícios pós-emprego, calculados por atuários independentes.

Os participantes dos planos usados nos cálculos estavam assim apresentados:

- Número de ativos: 2.071
- Número de inativos: 399

Convém ressaltar que 1,92% do passivo atuarial é determinado atuarialmente com base em hipóteses e métodos previamente definidos, pois corresponde à parcela de benefícios de risco. Os 98,08% restantes são provenientes dos saldos de conta formados pelas contribuições dos participantes e das patrocinadoras acrescidas do retorno dos investimentos, cujas informações são de inteira responsabilidade da Previndus.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

15 Retenções e depósitos em garantia

A composição das retenções e depósitos em garantia na data base era a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Tangran Engenharia Ltda.	371	474
Transegur	142	330
Cemax Administração e Serviços Ltda.	66	189
ITS Viagens e Turismo Ltda - EPP	60	184
Empresa Bras. De Tecn. e Adm. De Convênios Hom Ltda.	-	229
Outros	2.733	2.514
Total	<u>3.372</u>	<u>3.920</u>

16 Convênios - Arrecadação direta

A composição dos Convênios - Arrecadação direta na data base era a seguinte:

<u>Conta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Convênios - arrecadação direta	10.566	11.474
Total	<u>10.566</u>	<u>11.474</u>

17 Sistema indústria-conta movimento

O saldo do Sistema Indústria-conta movimento refere-se a transações Inter Entidades do Sistema S e possuía a seguinte composição na data base:

<u>Conta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FIRJAN	3.772	4.036
Sistema Firjan - rateio da folha	1.625	1.911
SENAI	710	239
IEL	-	838
Total	<u>6.107</u>	<u>7.024</u>

18 Convênios e acordos

A composição dos convênios e acordos na data base era a seguinte:

<u>Conta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vinculados ao Departamento Nacional	4.584	4.892
Outros	4.092	4.560
Total	<u>8.676</u>	<u>9.452</u>

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

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	2020	2019
Contratos de educação a amortizar	31.563	43.676
Credores diversos	153	117
Total	31.716	43.793

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 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 2020, corresponde aos valores dos déficits/superávits acumulados gerados em exercícios anteriores, acrescidos da movimentação realizada no exercício de 2020.

21 Receitas de contribuições

Descrição	2020	2019
Direta	194.807	228.865
Indireta	139.001	148.430
Total	333.808	377.295

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

22 Receitas patrimoniais

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Financeiras	6.127	12.933
Imobiliárias	791	1.755
Total	6.918	14.688

23 Receitas de serviços

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ensino fundamental regular	27.381	26.272
Serviços saúde ocupacional	14.422	17.073
Receitas ensino médio regular	6.871	10.842
Outros serviços de saúde	6.073	6.512
Serviços de consultoria e assistência técnica	5.495	3.384
Lazer físico - esportivo	5.190	14.416
Receitas do pré escolar	3.125	4.496
Serviços odontológicos	2.886	6.110
Lazer social	2.047	7.235
Serviço saúde - Meio ambiente	1.153	521
Outros serviços de lazer	1.029	2.409
Serviços médicos - Ambulatoriais	809	4.337
Serviços laboratoriais	717	1.217
Serviços radiográficos	186	497
Outros serviços educacionais	116	61
Lazer artístico	110	821
Receitas cursos de suprimento	22	144
Receitas curso suplência primeiro grau	-	1
Total	77.632	106.348

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

24 Outras receitas correntes

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Recuperação de despesas	2.541	3.109
Multas, juros e atualização monetária	613	738
Termo de cooperação-Saldo não utilizado	401	5.721
Multa e juros sobre arrecadação	367	980
Descontos obtidos	141	891
Outras receitas correntes	136	235
Restituição	30	42
Indenização	12	1
Sucatas e aparas	2	15
Receitas de patrocínios	-	100
Outras	2	-
Total	<u>4.245</u>	<u>11.832</u>

25 Despesas com pessoal e encargos

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salários	110.266	131.385
Encargos Sociais (INSS, FGTS e PIS)	42.424	51.253
Férias e décimo terceiro salário	25.522	30.278
Plano de previdência complementar	4.216	5.655
Vale refeição	14.931	18.170
Outras despesas de pessoal	57.837	65.483
Total	<u>255.196</u>	<u>302.224</u>

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

26 Despesas com serviços de terceiros

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviços de limpeza e conservação	12.070	13.587
Reversão de contribuições as indústrias	8.931	10.969
Segurança e vigilância	6.337	9.465
Informática	4.470	6.735
Manutenção e reparos de bens moveis e imóveis	4.104	4.899
Médicos e laboratoriais	3.427	4.204
Técnicos especializados	3.240	4.049
Aquisição de licenças de uso de software	2.628	2.341
Assessoria e consultoria	1.920	2.397
Serviços de comunicação em geral	1.665	1.986
Patrocínios	1.038	1.983
Promoções e eventos	857	4.898
Outros serviços de terceiros	808	1.197
Publicidade e propaganda	728	2.033
Odontológicos	570	759
Locação de máquinas e equipamentos	446	481
Serviços gráficos, copias e reproduções	298	996
Despesas de alimentação	287	878
Transportes urbanos	250	660
Diversos	902	2.405
Total	<u>54.976</u>	<u>76.922</u>

27 Transferências correntes - Despesas

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contribuições regulamentares - FIRJAN	23.393	26.479
Auxílio a terceiros	3.597	1.558
Contribuições regulamentares - IEL	925	5.674
Convênios - FIRJAN	389	767
Contribuição associativa e filiação	3	2
Total	<u>28.307</u>	<u>34.480</u>

28 Gratuidade

Em atendimento aos artigos 6º e 69º do regulamento do SESI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou em 2020, para ações educativas, o valor de R\$ 124.873, correspondendo a 44,94% da receita líquida da contribuição compulsória e, para a gratuidade o valor de R\$ 56.328, o que corresponde a 20,27 % da receita líquida de contribuição.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ

(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em reais mil)

UNIDADE: SESI-RJ

Referência: Dezembro 2020

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 2020
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	333.808.416,86
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) ¹	277.895.507,04
Compromisso de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada ²	92.622.572,50
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar ³	46.325.181,02
DESPESAS	
<i>em Educação Básica e Continuada⁴</i>	124.873.352,99
<i>em Gratuidade Regulamentar</i>	56.328.325,20
HORA-ALUNO⁵	
<i>Hora-aluno Total</i>	8.100.956
<i>Hora-aluno em Gratuidade Regulamentar</i>	2.760.511
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada⁶	32.250.780,50
% da RLCC Aplicado em Educação Básica e Continuada	44,94%
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar⁷	10.003.144,18
% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar	20,27%

Fonte: SESI-DR(RJ)

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 à 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 a 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.

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.

29 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.

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 2020, 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.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ (CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em reais mil)

30 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.

31 Impactos de Covid-19

O ano de 2020 foi marcado por uma grande crise econômica mundial advinda da pandemia da COVID-19, onde iniciativas governamentais foram estabelecidas para minimizar os seus impactos na economia e na sociedade.

No entanto, iniciativas, que afetaram diretamente a maior receita do sistema S, foram realizadas, tais como:

- Medidas Provisórias de redução de 50% da arrecadação compulsória 2020 do SESI, pelo período de 3 meses (MP 932);
- MP 936 que instituiu o programa emergencial de manutenção do emprego e da renda, com redução de jornada de trabalho/salários e de flexibilização dos contratos trabalhistas para enfrentamento do estado de calamidade pública decorrente do coronavírus, causando impactos significados na folha de pagamento das empresas e consequentemente nas receitas de contribuições do SESI.

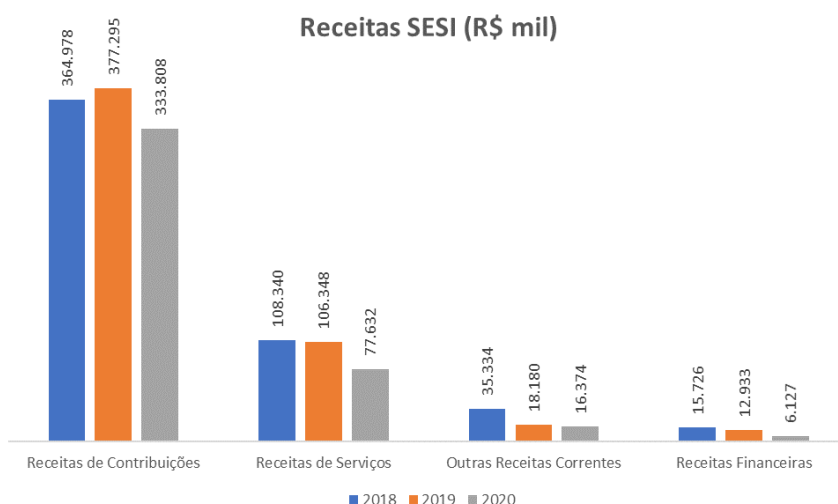
Entre outros efeitos, as mudanças profundas nos padrões de consumo impuseram desafios financeiros e operacionais que as empresas não esperavam. Com o evento da pandemia e a necessidade de isolamento social, todo nosso modelo de negócio foi adaptado para a nova realidade. Além disso, foram criados vários projetos para auxiliar a indústria e seus trabalhadores a passar por esse momento tão complexo, tais como: resiliência produtiva, atendimentos de saúde online, testes de COVID-19, entre outros. Também uma política de descontos foi concedida para proporcionar um maior conforto financeiro aos pais e alunos das escolas SESI/RJ. Todas essas iniciativas causaram uma redução drástica na receita de serviços do SESI. As outras receitas correntes apresentam também uma redução de 54%, em decorrência da finalização e/ou paralização de alguns convênios.

Receitas

As receitas de contribuições representam em média 73% do total das receitas SESI.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ (CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)



Fonte: Sistema Protheus

Comparando a realização das receitas nos últimos três anos, verifica-se uma retração de 17,2%, impulsionado pelas receitas de contribuições e de serviços.

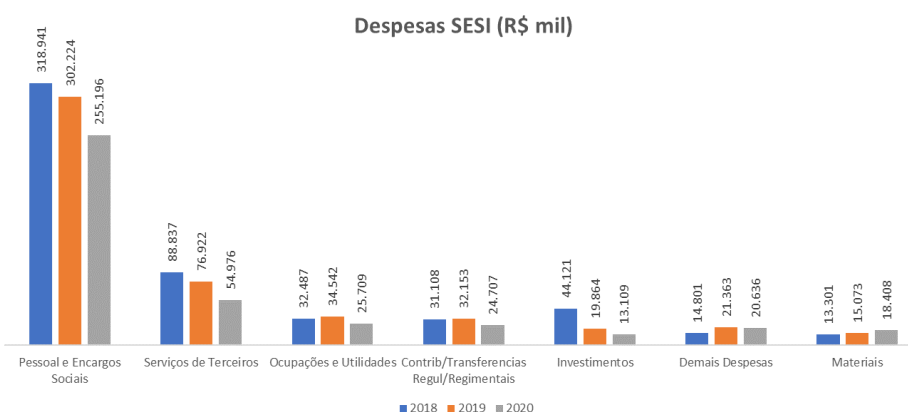
Educação básica

A receita da Educação Básica regular no SESI RJ foi impactada negativamente em 2020 pelos seguintes fatores no contexto da pandemia:

- Concessão de descontos nas mensalidades (Lei 8.864/20);
- 668 cancelamentos ou trancamentos de matrículas (10%), concentrados sobretudo na educação infantil, motivados pelas dificuldades da adaptação ao modelo on line ou desemprego dos responsáveis.

Despesas

O histórico dos últimos três anos mostra que as despesas mais representativas se referem às de pessoal e encargos sociais e serviços de terceiros. Tais despesas representam, em média 73% do total.



Fonte: Sistema Protheus

Verifica-se que, no exercício de 2020, o SESI/RJ teve uma retração de 24,1%, onde a queda mais significativa em valores nominais foi na despesa de pessoal e encargos sociais.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ (CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em reais mil)

Outro grupo de contas que também teve uma mudança significativa no seu patamar de realização de despesas foi ocupações e utilidades, 21% de queda em relação a 2018. Além do advento da pandemia de COVID-19, que trouxe consigo a necessidade do isolamento social e o fechamento parcial de muitas unidades SESI, reduzindo assim os gastos com água, energia e telefonia, muitas de nossas unidades aderiram ao projeto de Mercado Livre de Energia, que busca trazer para o SESI/RJ maior eficiência energética e uma otimização neste tipo de despesa.

As despesas com contrib/transferências regul/regimentais¹, por serem diretamente ligadas a receita compulsória teve uma queda de 21%, visto que tivemos uma redução de 50% da arrecadação compulsória 2020 do SESI, pelo período de 3 meses (MP 932);

Já as despesas de serviços de terceiros, foram impactadas pela renegociação de grandes contratos, tais como: serviços de limpeza e conservação, segurança e vigilância e aluguel de TI. Além disso, a conta de Reversão Contribuição às Indústria, que faz parte deste grupo, também é diretamente ligada a receita compulsória e sofreu o mesmo impacto que as contas do grupo contrib/transferências regul/regimentais.

Administração de pessoas

Assim como diversas empresas do Brasil, o SESI/RJ adotou a MP 936 que instituiu o programa emergencial de manutenção do emprego e da renda, com redução de jornada de trabalho/salários e de flexibilização dos contratos trabalhistas de diversos colaboradores para enfrentamento do estado de calamidade pública decorrente do coronavírus, causando impactos significativos na folha de pagamento do SESI.

Diante deste cenário foi necessário adequações/parametrizações do sistema de folha para atendimento aos acordos de redução e suspensão de contrato de trabalho, onde 1.269 colaboradores do SESI foram impactados. Houve redução do quadro de funcionários em virtude do desligamento de 621 colaboradores do SESI.

Com o fito de assegurar o equilíbrio financeiro e orçamentário da instituição visando a manutenção dos serviços prestados à Indústria do Estado do Rio de Janeiro, devido à necessidade de fazer os desligamentos dos colaboradores do SESI, o Departamento Nacional, a título de auxílio financeiro através do projeto nº 329517 conforme estabelecido na Ordem de Serviço Conjunta nº 01/2020, transferiu aos cofres do SESI a quantia de R\$ 8milhoes para cobrir os gastos incorridos com os desligamentos.

Aderimos também a MP927 para antecipação na programação de férias, postergação no pagamento de 1/3 constitucional de férias, postergação no recolhimento do FGTS mediante parcelamentos (em 6 vezes) das competências de março, abril e maio de 2020, ampliação do prazo de banco de horas, assim como a adoção do teletrabalho.

Execução orçamentária

A receita total realizada no período de janeiro a dezembro de 2020 foi superior a 1,6%, impactada, principalmente, pelas receitas de contribuições.

¹ Contrib/Transferências Regul/Regimentais: correspondem aos recursos transferidos para a Federação da Indústria, o Instituto Euvaldo Lodi.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ (CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em reais mil)

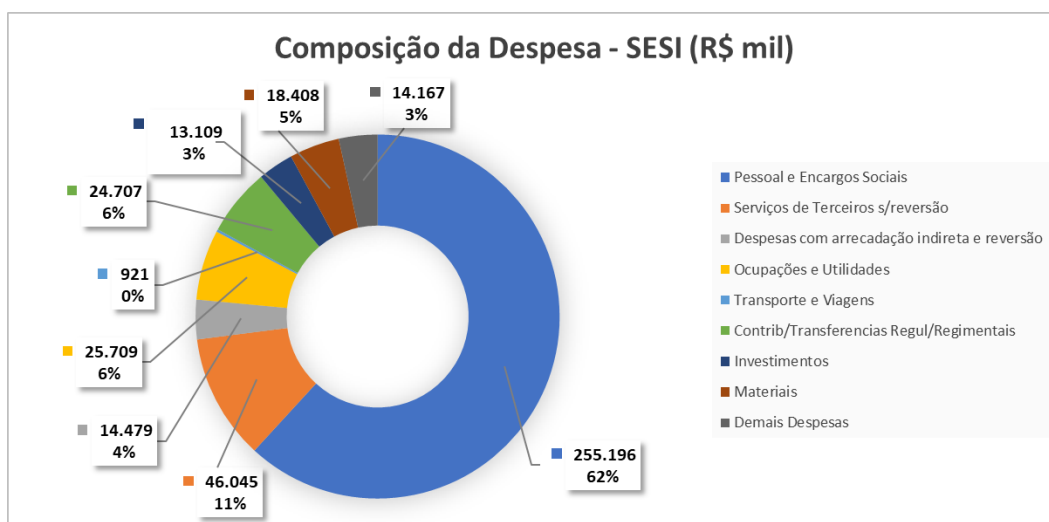
Apesar da queda de 15% nas receitas de Lazer e Educação que foram impactadas fortemente pelo isolamento social e pela política de descontos concedidas aos pais dos alunos SESI/RJ, às receitas de serviços, tiveram uma realização 1,4% maior da previsão estimada para o exercício, devido a estratégia adotada pela área de saúde e a responsabilidade social, com atendimentos online e programas/campanhas voltadas para a pandemia de COVID-19 que muito apoiou à indústria do RJ.

Quanto às despesas, o montante realizado alcançou 96,7% da previsão.

Do total das despesas de 2020 do SESI/RJ, aprox. 10% foram destinadas às despesas que são diretamente ligadas a receita compulsória (contrib/transferências regul/regimentais, reversão e arrecadação indireta).

Os demais 90% foram destinados à operação do DR/RJ, que com a pandemia de COVID-19 e a necessidade de isolamento social, teve seu modelo de negócio totalmente adaptado para a nova realidade:

- Aulas online com utilização das melhores plataformas educacionais, com forte abordagem STEAM;
- Um posicionamento de uma parceria mais efetiva, da área Saúde e Qualidade de vida, na estratégia da gestão de risco, vida segura e saudável, e eficiência operacional das empresas, com o destaque para os produtos: saúde online; treino online; consultoria de adequação em SST e curso EAD para prevenção à Covid;
- Campanha de Diagnostico COVID-19, que proporcionou à indústria a realização de exames de PCR em seus colaboradores. Aproximadamente R\$ 11 milhões destinados a essa campanha.



Fonte: Sistema Protheus

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ (CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em reais mil)

Contas a receber

Com o início do estado de calamidade pública, impactos relevantes ocorreram nos processos de recebimento, refletindo diretamente no aumento da inadimplência, pela dificuldade de desembolso dos clientes de nossas Instituições em quitar suas dívidas, impossibilidade de cobrança e redução das ofertas de nossos serviços. Tais impactos contribuíram para a redução do caixa das Instituições, afetando o capital de giro. Soluções de contorno e flexibilizações foram adotadas, tais como: concessão de descontos aos clientes, suspensão temporária de contratos, acordos de inadimplências, revalidação de bolsas de estudos, ampliação dos canais de pagamento em função do fechamento das unidades operacionais e comunicação ativa com os clientes (e-mail, SMS, WhatsApp).

Para mitigar os efeitos da pandemia no aumento da inadimplência, bem como garantir a efetividade na recuperação dos recebíveis, foi iniciado processo licitatório para contratação de empresa para prestação de serviços de cobrança externa. Em 2020 houve um aumento aproximado de 19,8% na inadimplência, em comparação com 2019.

Em contrapartida, a pandemia oportunizou que fossem reavaliados e adaptados os processos internos, garantindo entregas de qualidade e o fortalecimento do relacionamento com os clientes.

Aplicação financeira

Quanto às aplicações financeiras, no mesmo período houve uma redução expressiva nos índices de rentabilidade dos Fundos de Renda Fixa do Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal, contribuindo assim para a redução do capital de giro.

TAXA MÉDIA 12 MESES		
FUNDO	2019	2020
BB ATENAS	6,0384	2,7711
CEF FI CNI	5,9719	2,6309

Contas a pagar

Mesmo diante de uma pandemia, não houve atraso no pagamento aos fornecedores, sendo mantido o mesmo cronograma previsto em 2019 para 2020. (Alguns contratos tiveram prazo de pagamento ou valor negociado). Devido a redução das contratações de serviços e despesas, contribuiu para a redução de pagamentos de títulos comparando 2020 com 2019 houve uma redução de quantidade de títulos em 10%, já em valores a redução foi de 17%.

Compras

A área de compras foi impactada em quantidades de solicitações, volume de compras e requisições e perfil do material solicitado, uma vez que as operações das educações básica, saúde e lazer foram diretamente afetadas pela pandemia a partir de fevereiro, com parte significativa das operações paralisadas total ou parcialmente. Entretanto, ao mesmo tempo em que a demanda das unidades foi reduzida, foi gerado movimento em sentido oposto, com aumento da demanda por projetos relacionados ao combate à pandemia, resiliência produtiva e de apoio à sociedade civil com adaptação de laboratórios para testes de Covid-19, doações para hospitais, apoio logístico à distribuição de cestas básicas e itens de higiene para a população.

Serviço Social DA Indústria - SESI/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

A demanda por compras de materiais e serviços sofreu a seguinte variação:

Quantidade de solicitação de compras	
2019	28.082
2020	16.998
Variação	-39,47%

Volume de Compras (R\$)		
2019	R\$	133.335.203,90
2020	R\$	109.575.798,17
Variação		-17,82%

A demanda de solicitações ao armazém, sofreu variação negativa de 20,3% na quantidade de solicitações ao armazém e de 21,3% no valor das solicitações conforme tabelas abaixo:

Quantidade de Solicitações ao Armazém	
2019	2.896
2020	2.309
Variação	-20,3%

Valor solicitado ao Armazém	
2019	R\$ 3.013.430,29
2020	R\$ 2.371.321,75
Variação	-21,3%

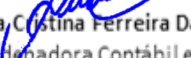
Em relação aos contratos, o grupo de revisão de contratos reforçou sua atuação e renegociou os contratos de serviços para se adequarem à nova demanda de acordo com a redução da operação nas unidades e áreas administrativas.


O resultado do trabalho foi o custo evitado em 2020 de R\$ 5,65 milhões, gerado pela renegociação dos contratos de segurança e vigilância, limpeza, serviços de tecnologia da informação e benefícios.

Como este custo evitado foi resultado da adequação dos contratos para o nível de operação durante a pandemia, é esperado que, no retorno completo das atividades, o aumento na mesma escala dos serviços contratados seja observado.

32 Eventos subsequentes

Até a data da autorização para a emissão dessas demonstrações financeiras, não há evidência de ocorrência de eventos subsequentes relevantes, que seja relativo ao SESI-DR/RJ, e que venham a ter efeito sobre essas demonstrações.


Ana Cristina 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