

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

Maringá – PR., 27 de janeiro de 2023.


Aos
Diretores e Conselheiros do
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
Rio de Janeiro – RJ

Prezados Senhores,

Encaminhamos, por intermédio da presente, para apreciação e análise de Vs. Sas. **Relatório dos Auditores Independentes**, sobre as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Colocamo-nos à disposição de Vs. Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que julgarem necessários.

Atenciosamente,



AGNALDO APARECIDO DE SOUZA
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0
SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S
CRC-PR 004940/O-6

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Em 31 de dezembro de 2022

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes.....	4 a 8
Balanco Patrimonial.....	9 e 10
Balanco Orçamentário.....	11 e 12
Balanco Financeiro.....	13 e 14
Demonstração dos Fluxos de Caixas.....	15
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	16
Demonstração das Variações Patrimoniais.....	17 e 18
Notas Explicativas.....	19 a 47

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

Diretores e Conselheiros do

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ

Rio de Janeiro – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, balanço financeiro, balanço orçamentário, as demonstrações das variações patrimoniais, demonstração das mutações do patrimônio líquido e demonstrações dos fluxos de caixas para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ**, em 31 de dezembro de 2022, o resultado de suas operações, seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela 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 contábeis individuais”. Somos independentes em relação ao **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

a) Apuração do Resultado (Reconhecimento das receitas)

As receitas do SESI/RJ são reconhecidas, efetivamente, pelo regime de competência. A determinação do momento e do valor de reconhecimento da receita envolve a projeção orçamentária, bem como, o ajuste pelo valor efetivamente recebido. A receita é um importante indicador de “performance” da Entidade e de sua Administração. Por essas razões, consideramos o reconhecimento Das receitas do SESI/RJ como um dos principais assuntos de auditoria.

b) Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Consideramos a adequação da política de reconhecimento das receitas da Entidade. Avaliamos o desenho, implementação e efetividade operacional dos controles internos chaves da Entidade relacionados ao reconhecimento das receitas. Avaliamos, para uma amostra de receitas registrados durante o exercício, se as receitas foram reconhecidas com base em documentação suporte, no valor e no período de competência adequado. Em especial, avaliamos as receitas registradas no período de corte ao final do exercício. Avaliamos o comportamento mensal das receitas, atentando para eventuais desvios não usuais. Avaliamos também a adequação das divulgações da Entidade, especificamente em relação às políticas contábeis adotadas para reconhecimento das receitas. Com base no resultado dos procedimentos acima resumidos, consideramos aceitáveis o reconhecimento das receitas adotados pela Entidade, no contexto das demonstrações financeiras individuais.

c) Caixa e equivalentes de caixa

O grupo de caixa e equivalentes de caixa, composto por caixa, saldos bancários e aplicações financeiras é um relevante ativo da Entidade. A determinação do momento e do valor de reconhecimento dos valores de receitas financeiras das aplicações financeiras é um assunto fundamental de nossa auditoria. Por essas razões, consideramos o grupo de caixa e equivalentes de caixa do SESI/RJ como um dos principais assuntos de auditoria.

d) Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Consideramos a adequação da política de reconhecimento das receitas de juros das aplicações financeiras. Avaliamos o desenho, implementação e efetividade operacional dos controles internos chaves da Entidade relacionados ao reconhecimento das receitas financeiras com juros das aplicações financeiras. Avaliamos, para uma amostra de receitas registrados durante o exercício, se as receitas foram reconhecidas com base em documentação suporte, no valor e no período de competência adequado. Em especial, avaliamos as receitas registradas no período de corte ao final do exercício. Avaliamos o comportamento mensal das receitas financeiras, atentando para eventuais desvios não usuais. Avaliamos também a adequação das divulgações da Entidade, especificamente em relação às políticas contábeis adotadas para reconhecimento das receitas. Com base no resultado dos procedimentos acima resumidos, consideramos aceitáveis o reconhecimento das receitas financeiras e de caixa e equivalentes de caixa adotados pela Entidade, no contexto das demonstrações financeiras.

Outros assuntos de auditoria

Demonstrações contábeis do exercício anterior

Os valores individuais, relativos ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, o balanço financeiro, balanço orçamentário, as demonstrações das variações patrimoniais, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa e as respectivas notas explicativas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, utilizadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram em 08 de fevereiro de 2022 relatório de auditoria sem ressalvas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e o relatório do auditor

A administração do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ**, é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis individuais ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais

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

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis individuais.

Os responsáveis pela governança do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais

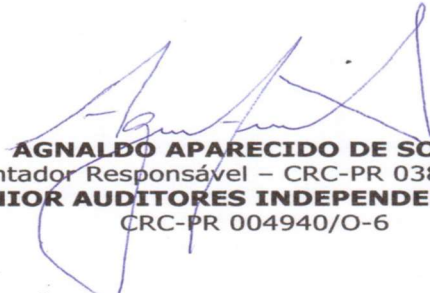
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança,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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ**. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras ou atividades de negócio do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ** para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo 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.

Maringá – PR, 27 de janeiro de 2023.



AGNALDO APARECIDO DE SOUZA
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0
SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S
CRC-PR 004940/O-6

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
Ativo Circulante		474.495.902,74	367.400.640,36
Caixa e Equivalentes de Caixa	04	392.702.823,48	300.300.562,00
Créditos a Receber	05	75.810.398,74	59.972.920,62
Clientes		59.782.044,77	49.387.167,46
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa		(17.023.471,62)	(16.122.947,34)
Adiantamentos a Empregados		5.175.942,70	3.826.655,26
Adiantamentos Concedidos		160.411,36	38.000,44
Antecipações sobre Contratos		87.880,31	-
Departamento Conta Movimento		48.561,58	44.671,52
Receitas a Receber		23.058.882,95	20.113.933,03
Sistema Indústria Conta Movimento		3.087.398,72	1.912.841,51
Convênios e Acordos		614.952,46	694.643,18
Contas Correntes Ativas		14.769,60	2.328,79
Depósitos em Garantia		803.025,91	75.585,85
Impostos a Recuperar		-	40,92
Estoques	06	1.916.198,91	1.755.451,30
Estoques de Materiais e Produtos		1.916.198,91	1.755.451,30
Valores a Apropriar	07	4.066.481,61	5.371.706,44
Ativo Não Circulante		483.177.053,38	443.181.519,11
Realizável a Longo Prazo	08	50.856.959,32	23.795.575,11
Depósitos p/Recursos Judiciais		50.856.959,32	23.795.575,11
Imobilizado	09	429.710.537,43	419.013.121,34
Bens Imóveis		471.239.299,31	453.630.866,21
Bens Móveis		193.556.981,79	181.334.105,67
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(237.490.062,83)	(217.927.662,14)
Imobilizado em Andamento		2.404.319,16	1.975.811,60
Intangível	10	2.609.556,63	372.822,66
Direitos de Uso de Software		4.517.549,31	1.989.727,74
(-) Amortização de Bens Intangíveis		(1.907.992,68)	(1.616.905,08)
TOTAL DO ATIVO		957.672.956,12	810.582.159,47

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante		138.719.781,91	123.201.241,99
Fornecedores	11	11.886.663,83	7.123.973,78
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	12	3.848.672,39	2.833.457,00
Salários e Encargos a Pagar	13	3.000.269,92	12.051.662,14
Férias, 13º Salário e Encargos	14	20.336.277,60	20.797.893,16
Provisões para Riscos	15	7.140.426,79	5.750.796,14
Retenções de Depósitos em Garantia	17	3.916.586,68	3.394.393,56
Departamento Conta Movimento	05	85.884,12	180.359,50
Convênios - Arrecadação Direta	18	12.428.678,46	10.783.442,78
Sistema Indústria - Conta Movimento	19	6.731.809,02	7.218.534,08
Convênios e Acordos	20	11.990.779,79	5.247.386,82
Contas Correntes Passivas	21	32.381.185,44	32.831.049,61
Outras Obrigações	16	24.972.547,87	14.988.293,42
Passivo Não Circulante		8.649.700,18	27.002.141,16
Outras Obrigações a Longo Prazo	15	8.649.700,18	27.002.141,16
Patrimônio Líquido	22	810.303.474,03	660.378.776,32
Patrimônio Social Acumulado		660.378.776,32	599.886.197,54
Saldo do Exercício		149.924.697,71	60.492.578,78
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		957.672.956,12	810.582.159,47
Ativo Compensado		100.000.000,00	-
Serviços Contratados		100.000.000,00	
Passivo Compensado		100.000.000,00	-
Serviços Contratados		100.000.000,00	

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais)

	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Orçada	Arrecadada	Variação
RECEITAS CORRENTES	567.551.532,60	618.810.544,94	(51.259.012,34)
Receitas de Contribuições	448.393.757,30	456.570.207,92	(8.176.450,62)
Receitas Patrimoniais	30.537.443,76	40.179.605,13	(9.642.161,37)
Receitas Imobiliárias	1.250.634,36	1.375.902,47	(125.268,11)
Receitas de Valores Mobiliários	29.286.809,40	38.803.702,66	(9.516.893,26)
Receitas de Serviços e Vendas	78.846.304,41	90.142.162,15	(11.295.857,74)
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	943.510,60	3.914.466,84	(2.970.956,24)
Serviços de Saúde	28.508.743,29	32.312.796,13	(3.804.052,84)
Serviços Educacionais	31.158.065,76	34.033.542,95	(2.875.477,19)
Serviços de Lazer	17.721.047,52	19.405.127,61	(1.684.080,09)
Serviços Laboratoriais	514.937,24	476.228,62	38.708,62
Outras Receitas Correntes	9.374.622,24	30.554.042,06	(21.179.419,82)
Recuperação de Despesas	852.702,92	24.433.233,31	(23.580.530,39)
Multas e Juros de Mora	609.229,40	853.666,87	(244.437,47)
Descontos Obtidos	27.178,49	69.163,01	(41.984,52)
Indenizações e Restituições	1.536.956,23	1.573.273,43	(36.317,20)
Receitas de Patrocínios	6.348.555,20	3.624.705,44	2.723.849,76
Transferências Correntes	399.404,89	1.364.527,68	(965.122,79)
Convênio Entidades do Sistema Indústria	141.839,04	434.577,13	(292.738,09)
Convênio Entidades Públicas	257.565,85	929.950,55	(672.384,70)
RECEITAS DE CAPITAL	-	8.050,00	(8.050,00)
Alienação de Bens	-	8.050,00	(8.050,00)
Bens Móveis	-	8.050,00	(8.050,00)
Soma	567.551.532,60	618.818.594,94	(51.267.062,34)
Déficit	-	-	-
TOTAL	567.551.532,60	618.818.594,94	(51.267.062,34)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais)

	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Autorizada	Realizada	Variação
DESPESAS CORRENTES	492.398.610,75	473.827.741,03	18.570.869,72
Pessoal e Encargos Sociais	295.203.150,94	291.846.632,86	3.356.518,08
Ordenados e Salários	138.576.341,62	151.319.824,35	(12.743.482,73)
Encargos Trabalhistas	94.674.139,14	78.159.362,16	16.514.776,98
Encargos Assistenciais	59.710.203,39	60.075.830,37	(365.626,98)
Bolsas e Estágios	2.242.466,79	2.291.615,98	(49.149,19)
Transferências a Instituições Privadas	38.911.023,30	41.934.932,86	(3.023.909,56)
Contribuição Federações	31.387.563,00	31.978.292,87	(590.729,87)
Contribuição IEL Núcleos Regionais	6.725.906,36	6.852.491,31	(126.584,95)
Convênios Entidades Sistema Indústria	537.296,30	131.058,38	406.237,92
Outros Convênios	128.748,03	117.000,00	11.748,03
Auxílios a Terceiros	131.350,61	2.855.414,22	(2.724.063,61)
Contribuição Associativa e Filiação	159,00	676,08	(517,08)
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	158.284.436,51	140.046.175,31	18.238.261,20
Ocupações e utilidades	30.167.749,69	30.426.526,98	(258.777,29)
Materiais	22.691.582,33	17.081.519,27	5.610.063,06
Transportes e Viagens	1.980.869,68	3.201.738,59	(1.220.868,91)
Material de Distribuição Gratuita	8.889,89	14.104,37	(5.214,48)
Serviços de Terceiros	84.697.190,73	73.996.480,61	10.700.710,12
Despesas Financeiras	5.495.777,42	3.642.053,11	1.853.724,31
Impostos Taxas e Contribuições	3.288.733,78	2.379.096,35	909.637,43
Despesas Diversas	9.953.642,99	9.304.656,03	648.986,96
DESPESAS DE CAPITAL	75.152.921,85	33.256.121,59	41.896.800,26
Investimento (Aplicação Direta)	75.152.921,85	33.256.121,59	41.896.800,26
Bens Imóveis	29.981.042,41	17.608.433,10	12.372.609,31
Bens Móveis	45.064.158,24	13.119.866,92	31.944.291,32
Bens Intangíveis	107.721,20	2.527.821,57	(2.420.100,37)
Soma	567.551.532,60	507.083.862,62	60.467.669,98
Superávit	-	111.734.732,32	(111.734.732,32)
TOTAL	567.551.532,60	618.818.594,94	(51.267.062,34)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12

BALANÇO FINANCEIRO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas Correntes	617.446.017,26	487.340.015,83	130.106.001,43
Receitas de Contribuições	456.570.207,92	398.169.354,97	58.400.852,95
Receitas Financeiras	40.179.605,13	12.219.607,42	27.959.997,71
Receitas de Serviços e Vendas	90.142.162,15	71.243.634,81	18.898.527,34
Outras Receitas Correntes	30.554.042,06	5.707.418,63	24.846.623,43
Transferências Correntes	1.364.527,68	1.670.456,99	(305.929,31)
Convênios	1.364.527,68	1.670.456,99	(305.929,31)
Total Receitas Correntes	618.810.544,94	489.010.472,82	129.800.072,12
Receitas de Capital	8.050,00	199.800,00	(191.750,00)
Alienação de Bens	8.050,00	199.800,00	(191.750,00)
Total Receitas de Capital	8.050,00	199.800,00	(191.750,00)
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	618.818.594,94	489.210.272,82	129.608.322,12
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	2.285.480,75	2.514.088,29	(228.607,54)
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	26.062.612,31	23.252.698,24	2.809.914,07
Passivo Não Circulante			
Aumento no Exercício	-	11.834.619,50	(11.834.619,50)
Variações Patrimoniais Ativas			
Variações Financeiras	30.794.536,37	1.863.819,42	28.930.716,95
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	59.142.629,43	39.465.225,45	19.677.403,98
DISPONIBILIDADE INICIAL			
Disponível	295.255.146,20	230.078.373,89	65.176.772,31
Caixa	180.754,10	164.882,48	15.871,62
Bancos Conta Movimento	120.417,63	1.026.652,02	(906.234,39)
Bancos Conta Convênios e Acordos	158.236,08	166.858,29	(8.622,21)
Aplicações Financeiras	294.795.738,39	228.719.981,10	66.075.757,29
Aplicações de Curto Prazo	5.045.415,80	4.186.828,02	858.587,78
Títulos e Valores Mobiliários	5.045.415,80	4.186.828,02	858.587,78
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	300.300.562,00	234.265.201,91	66.035.360,09
TOTAL	978.261.786,37	762.940.700,18	215.321.086,19

Esse documento foi assinado por Ana Cristina Ferreira Dantas, Alexandre Reis e Luiz César Caetano Alves. Para validar o documento e suas assinaturas acesse <https://assinatureletronica.firjan.com.br/validate/YYTWN-RS3XH-3EE33-HXYE3>

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12

BALANÇO FINANCEIRO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Despesas Correntes	431.892.808,17	368.064.367,08	63.828.441,09
Aplicação Direta			
Pessoal e Encargos Sociais	291.846.632,86	253.977.713,62	37.868.919,24
Ocupação e Utilidades	30.426.526,98	27.281.046,48	3.145.480,50
Materiais	17.081.519,27	18.070.601,98	(989.082,71)
Transporte e Viagens	3.201.738,59	628.740,42	2.572.998,17
Material de Distribuição Gratuita	14.104,37	8.027,82	6.076,55
Serviços de Terceiros	73.996.480,61	54.043.673,24	19.952.807,37
Despesas Financeiras	3.642.053,11	4.123.877,00	(481.823,89)
Despesas Diversas	9.304.656,03	7.595.702,43	1.708.953,60
Transferências Correntes	41.934.932,86	37.070.284,95	4.864.647,91
Contribuições Regulamentares	38.830.784,18	33.940.858,12	4.889.926,06
Subvenções Regulamentares			
Convênios	248.058,38	246.367,97	1.690,41
Apoios Financeiros			
Auxílios a Terceiros	2.855.414,22	2.880.119,10	(24.704,88)
Contribuição Associativa e Filiação	676,08	2.939,76	(2.263,68)
Total de Despesas de Capital	33.256.121,59	17.509.806,84	15.746.314,75
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	507.083.862,62	422.644.458,87	84.439.403,75
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	16.978.481,65	9.579.080,94	7.399.400,71
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	27.061.384,21	22.034.005,55	5.027.378,66
Passivo Circulante			
Diminuição no Exercício	10.544.072,39	3.428.434,12	7.115.638,27
Passivo Não Circulante			
Diminuição no Exercício	18.352.440,98	-	18.352.440,98
Variações Patrimoniais Passivas	5.538.721,04	4.954.158,70	584.562,34
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	78.475.100,27	39.995.679,31	38.479.420,96
DISPONIBILIDADE FINAL			
Disponível	388.290.262,98	295.255.146,20	93.035.116,78
Caixa	151.253,26	180.754,10	(29.500,84)
Bancos Conta Movimento	682.244,34	120.417,63	561.826,71
Bancos Conta Convênios e Acordos	201.781,40	158.236,08	43.545,32
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	387.254.983,98	294.795.738,39	92.459.245,59
Aplicações de Curto Prazo	4.412.560,50	5.045.415,80	(632.855,30)
Títulos e Valores Mobiliários	4.412.560,50	5.045.415,80	(632.855,30)
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL	392.702.823,48	300.300.562,00	92.402.261,48
TOTAL	978.261.786,37	762.940.700,18	215.321.086,19

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - Método Indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superávit do Exercício	<u>149.924.697,71</u>	<u>60.492.578,78</u>
Ajustes	<u>37.586.249,31</u>	<u>23.843.036,67</u>
Depreciação e Amortização	20.319.284,18	20.447.666,12
Provisão para Riscos (Contingências Judiciais)	1.389.630,65	2.387.714,37
Provisão p/Créditos de Liquidação Duvidosa	2.224.409,75	1.007.656,18
Provisão para Programa de Participação de Resultado	13.652.924,73	-
Variação nos Ativos e Passivos	<u>(61.855.251,30)</u>	<u>(835.485,13)</u>
Créditos a Receber	(18.061.887,87)	(5.963.222,28)
Estoques	(160.747,61)	(194.464,16)
Valores a Apropriar	1.305.224,83	(1.914.962,39)
Depósitos p/Recursos Judiciais	(27.061.384,21)	(22.034.005,55)
Fornecedores	4.762.690,05	1.152.996,86
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher	1.015.215,39	533.398,31
Salários e Encargos a Pagar	(9.051.392,22)	7.403.596,23
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar	(14.114.540,29)	9.165.920,19
Retenções de Depósitos em Garantia	522.193,12	22.454,26
Departamento Conta Movimento	(94.475,38)	140.973,47
Convênios - Arrecadação Direta	1.645.235,68	217.038,91
Sistema Indústria - Conta Movimento	(486.725,06)	1.111.648,07
Convênios e Acordos	6.743.392,97	(3.428.434,12)
Contas Correntes Passivas	(449.864,17)	1.115.332,21
Outras Obrigações	(8.368.186,53)	11.836.244,86
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>125.655.695,72</u>	<u>83.500.130,32</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(33.283.871,59)	(17.538.461,84)
Baixa Líquida de Bens por Venda	30.437,35	73.691,61
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(33.253.434,24)</u>	<u>(17.464.770,23)</u>
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	<u>92.402.261,48</u>	<u>66.035.360,09</u>
Variação do Capital Circulante Líquido		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	300.300.562,00	234.265.201,91
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	<u>392.702.823,48</u>	<u>300.300.562,00</u>
	<u>92.402.261,48</u>	<u>66.035.360,09</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	Patrimônio Líquido	Resultado do Exercício	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2020	589.777.058,75	10.109.138,79	599.886.197,54
Transferências	10.109.138,79	(10.109.138,79)	-
Déficit / Superávit do Exercício		60.492.578,78	60.492.578,78
Saldo em 31 de dezembro de 2021	599.886.197,54	60.492.578,78	660.378.776,32
Transferências	60.492.578,78	(60.492.578,78)	-
Déficit / Superávit do Exercício		149.924.697,71	149.924.697,71
Saldos em 31 de dezembro de 2022	660.378.776,32	149.924.697,71	810.303.474,03

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	N.E.	31/12/2022	31/12/2021	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
ORÇAMENTÁRIAS				
Receitas				
Receitas Correntes		617.446.017,26	487.340.015,83	130.106.001,43
Receitas de Contribuições	23	456.570.207,92	398.169.354,97	58.400.852,95
Receitas Financeiras	24	40.179.605,13	12.219.607,42	27.959.997,71
Receitas de Serviços e Vendas	25	90.142.162,15	71.243.634,81	18.898.527,34
Outras Receitas Correntes	26	30.554.042,06	5.707.418,63	24.846.623,43
Transferências Correntes		1.364.527,68	1.670.456,99	(305.929,31)
Convênios		1.364.527,68	1.670.456,99	(305.929,31)
Total Receitas Correntes		618.810.544,94	489.010.472,82	129.800.072,12
Receitas de Capital		8.050,00	199.800,00	(191.750,00)
Alienação de Bens		8.050,00	199.800,00	(191.750,00)
Total Receitas de Capital		8.050,00	199.800,00	(191.750,00)
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS		618.818.594,94	489.210.272,82	129.608.322,12
EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Variações Patrimoniais e Financeiras				
Variações Patrimoniais				
Resultantes da Execução Orçamentária		33.256.121,59	17.509.806,84	15.746.314,75
Aquisição de Bens Móveis		13.119.866,92	13.313.436,44	(193.569,52)
Aquisição de Bens Intangíveis		2.527.821,57	36.474,00	2.491.347,57
Construções em Andamento		16.599.962,69	3.976.799,38	12.623.163,31
Outras Variações Patrimoniais		1.008.470,41	183.097,02	825.373,39
Independentes da Execução Orçamentária		493.545,89	2.559.077,11	(2.065.531,22)
Incorporação de Bens Móveis		27.750,00	28.655,00	(905,00)
Baixa de Depreciação de Bens Móveis		465.795,89	2.530.422,11	(2.064.626,22)
Variações Financeiras				
Inscrições - Ativo		1.694.121,80	330.199,69	1.363.922,11
Disponível		557.900,94	3.294,25	554.606,69
Créditos a Receber		1.134.681,45	316.231,42	818.450,03
Estoques		0,02	-	0,02
Outras Inscrições Ativas		1.539,39	10.674,02	(9.134,63)
Cancelamentos - Passivo		28.927.845,82	1.389.004,23	27.538.841,59
Obrigações a pagar		28.927.845,82	1.389.004,23	27.538.841,59
Receitas Extraorçamentárias		172.568,75	144.615,50	27.953,25
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS		64.544.203,85	21.932.703,37	42.611.500,48
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS		683.362.798,79	511.142.976,19	172.219.822,60

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/RJ
CNPJ: 03.851.171/0001-12
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

	N.E.	31/12/2022	31/12/2021	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
ORÇAMENTÁRIAS				
Despesas				
Despesas Correntes				
Aplicações Diretas		431.892.808,17	368.064.367,08	63.828.441,09
Pessoal e Encargos Sociais	27	291.846.632,86	253.977.713,62	37.868.919,24
Ocupação e Utilidades		30.426.526,98	27.281.046,48	3.145.480,50
Materiais		17.081.519,27	18.070.601,98	(989.082,71)
Transporte e Viagens	28	3.201.738,59	628.740,42	2.572.998,17
Material de Distribuição Gratuita		14.104,37	8.027,82	6.076,55
Serviços de Terceiros	29	73.996.480,61	54.043.673,24	19.952.807,37
Despesas Financeiras		3.642.053,11	4.123.877,00	(481.823,89)
Impostos, Taxas e Contribuições		2.379.096,35	2.334.984,09	44.112,26
Despesas Diversas		9.304.656,03	7.595.702,43	1.708.953,60
Transferências Correntes	30	41.934.932,86	37.070.284,95	4.864.647,91
Contribuições Regulamentares		38.830.784,18	33.940.858,12	4.889.926,06
Convênios		248.058,38	246.367,97	1.690,41
Apoios Financeiros		2.855.414,22	2.880.119,10	(24.704,88)
Contribuições Associativas e Filiação		676,08	2.939,76	(2.263,68)
Total Despesas Correntes		473.827.741,03	405.134.652,03	68.693.089,00
Despesas de Capital		33.256.121,59	17.509.806,84	15.746.314,75
Investimentos		33.256.121,59	17.509.806,84	15.746.314,75
Total Despesas de Capital		33.256.121,59	17.509.806,84	15.746.314,75
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS		507.083.862,62	422.644.458,87	84.439.403,75
EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Variações Patrimoniais Financeiras				
Variações Patrimoniais				
Result. Execução Orçamentária		496.233,24	2.604.113,72	(2.107.880,48)
Alienação de Bens Móveis		496.233,24	2.604.113,72	(2.107.880,48)
Independentes da Execução Orçamentária		20.319.284,18	20.447.666,12	(128.381,94)
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis		9.065.065,69	8.979.144,18	85.921,51
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis		10.963.130,89	11.135.224,96	(172.094,07)
Outras Variações Patrimoniais		291.087,60	333.296,98	(42.209,38)
Variações Financeiras		2.154.495,14	905.658,84	1.248.836,30
Cancelamentos - Ativo		400,00	3.885,00	(3.485,00)
Disponível		400,00	3.885,00	(3.485,00)
Créditos a Receber		2.154.094,91	827.695,54	1.326.399,37
Outras Inscrições Ativas		0,23	74.078,30	(74.078,07)
Inscrições - Passivo		3.211.657,15	3.929.292,86	(717.635,71)
Obrigações a pagar		3.211.657,15	3.929.292,86	(717.635,71)
Despesas Extraorçamentárias		172.568,75	119.207,00	53.361,75
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS		26.354.238,46	28.005.938,54	(1.651.700,08)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS		533.438.101,08	450.650.397,41	82.787.703,67
Resultado do Exercício		149.924.697,71	60.492.578,78	89.432.118,93
Déficit/Superávit do Exercício		149.924.697,71	60.492.578,78	89.432.118,93
Total das Variações Passivas		683.362.798,79	511.142.976,19	172.219.822,60

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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. Classificado como 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 contribuição compulsória recolhidas pelas empresas industriais diretamente por meio dos Termos de Cooperação Técnica e Financeira, com retenção de 3,5%, a qual deve ser aplicada integralmente em atividades de saúde, bem-estar e lazer dos seus colaboradores e dependentes obrigatoriamente dentro do mesmo exercício a que se referem;
- (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 Gerência Geral de Finanças da Entidade em 18 de janeiro de 2023.

2.2 Base de apresentação

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

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 às 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 2022 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021, 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:

- **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 extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- **Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:** evidencia a posição do patrimônio líquido e todas as movimentações ocorridas no exercício;
- **Demonstração do Fluxo de Caixa:** 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.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

3 Resumo das principais práticas contábeis

(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 fundos de investimento e títulos de renda fixa (CDB), com liquidez imediata.

(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

As perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa - PECLD estão compostas por recebíveis oriundos da atividade de educação. São constituídas 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 cujos vencimentos são inferiores 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.
- **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.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Depreciação

Os bens são depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para serem utilizados no uso pretendido, exceto por terrenos que não são depreciados.

Redução ao valor recuperável

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2022, 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, subseqüentemente, 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 do fluxo de caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi preparada pelo método indireto.

(i) Patrimônio líquido

Representado pelo patrimônio líquido 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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Federativa do Brasil, portanto, nenhum imposto/tributo foi provisionado no passivo, em face da imunidade fiscal mencionada.

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.

(o) Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

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	2022	2021
Aplicações financeiras (b)	387.255	294.796
Títulos e valores mobiliários (b)	4.413	5.045
Bancos c/movimento (a)	884	279
Caixa	151	181
Total	392.703	300.301

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 - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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 e Banco Bradesco.

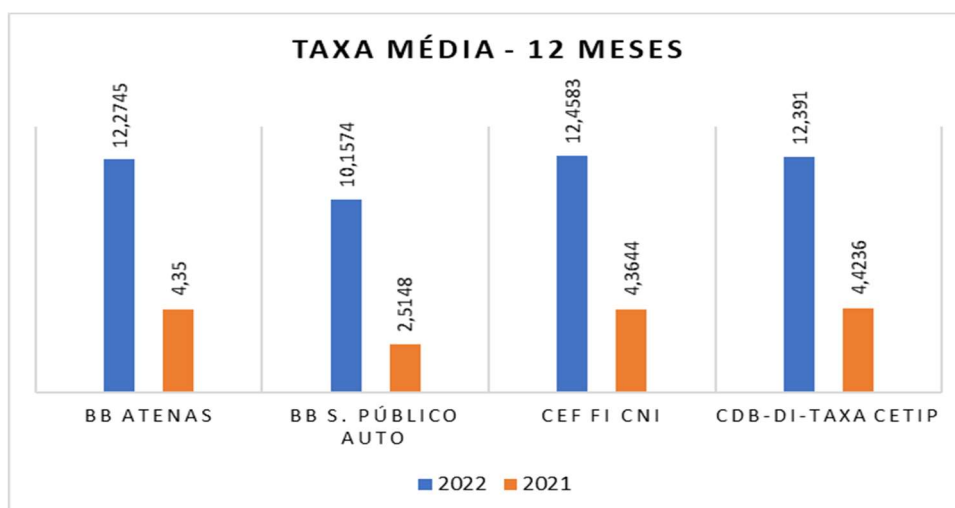
(b) Aplicações Financeiras e Títulos e Valores Mobiliários

A composição das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2022 era a seguinte:

<u>Instituição financeira</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco do Brasil S.A.		
Fundo de renda fixa (a)	226.367	179.398
	226.367	179.398
Caixa Econômica Federal		
Fundo de renda fixa	160.689	115.213
Caderneta de poupança	199	185
	160.888	115.398
Certificado de Depósito Bancário - CDB		
Banco do Brasil S.A.	4.413	5.045
	4.413	5.045
Total	391.668	299.841

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:



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

5 Créditos a receber

A composição na data base era a seguinte:

Créditos a receber	2022	2021
Clientes	59.782	49.387
(-) Provisão créditos liquidação duvidosa	(17.023)	(16.123)
Receitas a receber	23.059	20.114
Adiantamentos a empregados	5.176	3.827
Sistema Indústria conta movimento	3.087	1.913
Convênios e acordos	615	695
Depósitos em garantia	803	76
Departamento conta movimento	48	44
Adiantamentos concedidos	160	38
Contas correntes ativas	15	2
Antecipações sobre contratos	88	-
Total	75.810	59.973

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\$ 59.782 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 49.387 em 2021) são representadas pela prestação de serviços educacionais, de saúde, segurança do trabalho e tecnológicos.

(b) Provisão expectativa de crédito de liquidação duvidosa

Visando garantir a fidedignidade da composição patrimonial da entidade foi provisionado o valor de R\$ 17.023 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 16.123 em 2021) para provisão para crédito de liquidação duvidosa. As Perdas Estimadas 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 demais Departamentos Regionais do SESI, e registra valores a receber relativos a projetos e subsídios a ações executadas pelo Departamento Regional do Rio de Janeiro.

A composição na data base era a seguinte:

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

	Ativo circulante		Passivo circulante	
	2022	2021	2022	2021
Departamento Nacional	48	36	-	-
Ceara	-	-	11	7
Espírito Santo	-	-	3	-
Minas Gerais	-	-	3	11
Bahia	-	-	4	7
São Paulo	-	-	37	29
Rio Grande do Sul	-	-	7	7
Santa Catarina	-	-	11	12
Mato Grosso do Sul	-	-	8	22
Distrito Federal	-	8	1	-
Tocantins	-	-	-	85
Total	48	44	85	180

(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 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	2022	2021
Materiais e produtos	1.916	1.755
Total	1.916	1.755

Os estoques são compostos, por materiais destinados ao consumo próprio da Entidade e suas Unidades Operacionais. São corretamente controlados pelo Setor de Suprimentos em conjunto com as unidades operacionais, sendo avaliados ao custo médio de aquisição, que não supera o valor de reposição.

7 Valores a apropriar

Os valores a apropriar estão assim compostos:

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Conta	2022	2021
Licença e uso de software	626	2.128
Seguro de garantia estendida (a)	1.337	1.662
Vale refeição a distribuir	1.754	1.393
Vale transporte a distribuir	272	182
Valores a classificar	77	7
Total	4.066	5.372

O montante de R\$ 4.066 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 5.372 em 2021) lançado nesse grupo é decorrente dos valores de despesas antecipadas que serão amortizadas no exercício seguinte:

- (a) A Entidade fez a devolução dos computadores alugados no exercício de 2021, por conseguinte fez aquisição de novos computadores onde teve 1 ano de garantia pelo fabricante e foi contratado um seguro de garantia estendida por um período de 5 anos, onde o diferimento iniciou em janeiro de 2022.

8 Realizável a longo prazo

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

Depósito para recursos judiciais	2022	2021
Tributário (a)	48.602	21.946
Trabalhista (b)	2.242	1.836
Outros depósitos judiciais	13	13
Total	50.857	23.795

Depósitos para recursos judiciais

- (a) A entidade ajuizou a Ação Declaratória N° 5011632-31.2021.4.02-5101, que tem como parte autora o SESI e o SENAI, e tem por objetivo a declaração de inexistência de relação jurídico-tributária, cumulada com pedido de repetição de indébito, referente à contribuição previdenciária patronal, em especial, aquelas previstas no artigo 22, incisos I, II, e III, da Lei 8212/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

A entidade teve decisão favorável transitada em julgado e por isso, é praticamente certo que os depósitos realizados serão levantados pela entidade dentro do próximo exercício.

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) relativos à obrigação correspondente aos valores depositados.

- (b) O valor de R\$ 2.242 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 1.836 em 2021) refere-se basicamente a depósitos judiciais trabalhistas, cujos processos o SESI-DR/RJ figura como réu e estão em discussão na justiça trabalhista.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

9 Imobilizado

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

Conta	2022	2021
Bens imóveis	471.239	453.631
Bens móveis	193.557	181.334
(-) Depreciação acumulada	(237.490)	(217.928)
Imobilizado em andamento (a)	2.404	1.976
Total	429.710	419.013

(a) O ano de 2022 se caracterizou por uma extensiva falta de insumos para equipamentos eletrônicos e de mobiliário em geral no mercado, provocando atrasos e descumprimentos de prazos por parte dos fornecedores de maneira genérica. Em razão desta realidade, o SESI adotou, com o intuito de assegurar o fornecimento das compras realizadas por meio dos processos licitatórios ocorridos no quarto trimestre de 2022, a sistemática de solicitar aos seus fornecedores a emissão de notas fiscais de simples faturamento decorrente de venda para entrega futura. Este mecanismo visou assegurar ao SESI que as entregas sejam priorizadas pelos fornecedores e sobrevenham ao longo do mês de janeiro de 2023. A obrigação de pagar está vinculada ao efetivo fornecimento dos produtos contratados, os quais serão entregues mediante notas fiscais de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, originada de encomenda para entrega futura.

O ativo imobilizado está registrado pelo valor de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação. As taxas de depreciação 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 - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

A evolução do ativo imobilizado no ano de 2022 está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2022
Terrenos	580	-	-	-	580
Prédios	415.369	-	-	3.977	419.346
Construções em andamentos	3.977	16.600	-	(3.977)	16.600
Instalações	4.243	1.008	-	-	5.251
Benfeitorias em imóveis de terceiros	29.462	-	-	-	29.462
Total de bens imóveis	453.631	17.608	-	-	471.239
Mobiliários em geral	35.004	2.461	(311)	-	37.154
Veículos	22.106	200	-	-	22.306
Máquinas e equipamentos	33.718	1.974	(91)	-	35.601
Equipamentos médicos	23.142	890	(59)	-	23.973
Equipamentos de informática	50.541	6.325	(10)	-	56.856
Equipamentos esportivos	7.899	132	(25)	-	8.006
Equipamentos de comunicação	2.779	737	-	-	3.516
Outros	6.145	-	-	-	6.145
Total de bens móveis	181.334	12.719	(496)	-	193.557
Depreciações acumuladas	(217.928)	(20.028)	466	-	(237.490)
Total depreciações acumuladas	(217.928)	(20.028)	466	-	(237.490)
Imobilizados em andamento	1.976	428	-	-	2.404
Total Imobilizados em andamento	1.976	428	-	-	2.404
Total Imobilizado	419.013	10.727	(30)	-	429.710

10 Intangível

A evolução do Intangível no ano de 2022 está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Direitos de uso de Softwares	1.990	2.528	-	4.518
(-) Amortizações acumuladas	(1.617)	(291)	-	(1.908)
Total Intangível	373	2.237	-	2.610

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

11 Fornecedores

O saldo de fornecedores era o seguinte:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Daten Tecnologia Ltda.	-	1.608
Espectro Engenharia Ltda.	-	985
Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio	1.862	590
Recel Sistemas Contra Incêndio Ltda.	-	521
M.F Comercial e Serviços Ltda- EPP	132	487
CEDAE	76	48
Dell Computadores do Brasil Ltda	2.119	6
Catrin Trindade Comercial de Alimentos Ltda	306	-
Flexform Industria e Comércio de Móveis	290	106
Lucarelli Marittimo Eireli	260	211
Constru-Service Conservação e Limpeza	210	8
Luso Brasileira Serviços Ltda	206	15
Lead Serviços de Infraestrutura e Facilities	176	206
Therm Jet Isolamentos Térmicos Ltda	158	-
Outros	<u>6.092</u>	<u>2.333</u>
Total	<u>11.887</u>	<u>7.124</u>

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\$ 11.887 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 7.124 em 2021).

12 Impostos e contribuições a recolher

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

<u>Conta</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imposto de renda retido na fonte	2.853	2.138
CSLL/COFINS/PIS/PASEP	457	327
INSS serviços prestados	422	263
Contribuição sindical	1	-
ISS retido na fonte	<u>116</u>	<u>105</u>
Total	<u>3.849</u>	<u>2.833</u>

Os impostos e contribuições a recolher estão 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 - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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	2022	2021
Salários	-	9.676
FGTS	1.628	1.308
INSS	1.062	811
Outros	310	257
Total	3.000	12.052

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 Férias e encargos a pagar

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

Conta	2022	2021
Férias (a)	18.847	15.962
Encargos s/férias (b)	1.489	4.836
Total	20.336	20.798

(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.

15 Provisão para riscos

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

Conta	2022	2021
Contingências tributárias (não circulante) (a)	8.650	27.002
Contingências trabalhistas (b)	6.035	4.960
Contingências cíveis (c)	1.105	791
Total	15.790	32.753

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

(a) Tributária

A entidade ajuizou a Ação Declaratória N° 5011632-31.2021.4.02-5101, que tem como parte autora o SESI e o SENAI, e tem por objetivo a declaração de inexistência de relação jurídico-tributária, cumulada com pedido de repetição de indébito, referente à contribuição previdenciária patronal, em especial, aquelas previstas no artigo 22, incisos I, II, e III, da Lei 8212/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

A entidade teve decisão favorável transitada em julgado e por isso, o crédito tributário foi extinto, motivo pelo qual o passivo referente às contribuições em discussão foi baixado. O saldo remanescente refere-se a devolução a ser paga as entidades participantes do rateio corporativo de pessoal a ser repassado quando do levantamento do depósito judicial.

A Entidade não possui contingências passivas de natureza tributária, classificadas no passivo circulante 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 8 processos;
- **Imunidade de Impostos Municipais:** 2 processos;
- **Taxa de vigilância Sanitária:** 01 processo;
- **Dívida Ativa Municipal:** 01 processo;
- **Dívida Ativa Estadual:** 01 processo;
- **Impostos sobre Serviço:** 01 processo;
- **Taxas Municipais:** 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 93 processos que somam R\$ 14.782 (R\$ 14.155 em 2021).

(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 17 processos, que somam R\$ 172 (R\$ 162 em 2021).

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. A contabilização é realizada;
- ✓ **Possível:** a assessoria jurídica julga com mesmo grau de possibilidade a perda ou ganho por parte da empresa, ou seja, há incerteza, portanto, a contabilização não é realizada, somente divulgação em nota explicativa;
- ✓ **Remota:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza o ganho por parte da empresa, a

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

contabilização não é realizada e não há divulgação em nota explicativa.

As referidas premissas foram avaliadas e constam adequadamente nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<u>Provisão</u>	<u>Depósitos judiciais</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Contingência tributária (não circulante) (c)	8.650	(48.602)	(39.952)	2.737
Contingências trabalhistas (a)	6.035	(2.242)	3.793	3.124
Contingências cível (b)	1.105	-	1.105	791
Total	<u>15.790</u>	<u>(50.844)</u>	<u>(35.054)</u>	<u>6.652</u>

A movimentação das provisões, no período de 1º de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, está demonstrada no quadro a seguir:

	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Utilização</u>	<u>Baixa</u>	<u>2022</u>
Provisão para contingências trabalhistas (a)	4.960	5.514	-	(4.439)	6.035
Provisão para contingências cíveis (b)	791	418	-	(104)	1.105
Contingência tributária (Não circulante) (c)	27.002	33.947	-	(52.299)	8.650
Total	<u>32.753</u>	<u>39.879</u>	<u>-</u>	<u>(56.842)</u>	<u>15.790</u>

(a) Contingências trabalhistas

Referem-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\$14.782 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 14.155 em 2021) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

(b) Contingências cíveis

Referem-se às 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\$ 172 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 162 em 2021) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

(c) Contingências tributárias

A entidade ajuizou a Ação Declaratória N° 5011632-31.2021.4.02-5101, que tem como parte autora o SESI e o SENAI, e tem por objetivo a declaração de inexistência de relação jurídico-tributária, cumulada com pedido de repetição de indébito, referente à contribuição previdenciária patronal, em especial, aquelas previstas no artigo 22, incisos I, II, e III, da Lei 8212/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

A entidade teve decisão favorável transitada em julgado e por isso, o crédito tributário foi extinto, motivo pelo qual o passivo referente às contribuições em discussão foi baixado. O saldo remanescente refere-se a devolução a ser paga as entidades participantes do rateio corporativo de pessoal a ser repassado quando do levantamento do depósito judicial.

16 Outras obrigações

16.1 Previdus – Passivo atuarial

O SESI-RJ participa como patrocinador da Previdus - Associação de Previdência Complementar, que tem por objetivo a concessão de aposentadoria complementar a seus participantes.

As contribuições do SESI para os planos em 2022 totalizaram R\$ 19.306 mil (R\$ 17.535 mil em 2021), 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 2022:

<u>Saldo anterior 2021</u>	<u>Atualização / nortização atuarial</u>	<u>Saldo 2022</u>
11.735	(8.770)	2.965

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

<u>Descrição</u>	<u>R\$ mil</u>
Passivo circulante - Provisões passivo atuarial	2.639
Passivo não circulante –Previdus passivo atuarial	326
Total	2.965

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:

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

- Número de ativos: 2.160
- Número de inativos: 343

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 acrescidos do retorno dos investimentos, cujas informações são de inteira responsabilidade da Previdus.

16.2 Outras Obrigações diversas

A composição das outras obrigações a pagar na data base era a seguinte:

<u>Conta</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outras provisões	5.663	5.573
Programa de participação nos resultados (a)	13.653	-
Faturamento para prestação de serviço futuro (b)	3.016	-
	<u>22.332</u>	<u>5.573</u>

(a) Refere-se a programa de participação nos resultados do exercício conforme regulamento interno.

(b) Refere-se a adiantamento de clientes oriundos da educação básica quando da renovação de matrícula do próximo ano letivo.

17 Retenções e depósitos em garantia

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Transegur	472	472
Espectro Engenharia Ltda.	425	-
Empresa Bras. De Tecn. e Adm. de Convênios Hom Ltda.	229	229
Tangran Engenharia Ltda.	191	1
Cemax Administração e Serviços Ltda.	69	66
ITS Viagens e Turismo Ltda – EPP	60	60
Outros	2.470	2.566
Total	<u>3.916</u>	<u>3.394</u>

18 Convênios - Arrecadação direta

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

<u>Conta</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Convênios - arrecadação direta	12.429	10.783
Total	<u>12.429</u>	<u>10.783</u>

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

19 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:

Conta	2022	2021
FIRJAN	4.873	4.263
SENAI	178	1.381
IEL	1.017	886
Sistema Firjan - rateio da folha	664	689
Total	6.732	7.219

20 Convênios e acordos

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

Conta	2022	2021
Vinculados ao Departamento Nacional (a)	4.072	3.429
Outros (b)	7.918	1.818
Total	11.990	5.247

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

(a) Vinculados ao Departamento Nacional

A título de exemplificação citamos os seguintes convênios em andamento na data base: Sesi matemática; Sesi/DN Sesi RJ Matemática 6196-4, Sesi/DN - Indústria do Conhecimento Cidade de Deus; Sesi/DN - Indústria do Conhecimento Providência; Sesi/DN - Indústria do Conhecimento Andaraí.

(b) Outros

A título de exemplificação citamos os seguintes convênios em andamento na data base: Petrobrás - Centro de Esporte e Educação 6614-1, Minc Pronac Atitude Positiva 2022, Minc Pronac Meninas Curiosas, Sesi /Nadadores Imperiais, dentre inúmeros outros.

21 Contas correntes passivas

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

Conta	2022	2021
Contratos de educação a amortizar	32.249	32.752
Credores diversos	132	79
Total	32.381	32.831

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Os recursos a classificar estão 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.

22 Patrimônio líquido

Estão demonstrados conforme determina a Lei n.º 9.249 de 27/12/95, artigo 4.º, Parágrafo Único - vedada a correção monetária sobre os valores de custo de aquisição, integralização e de transferências. O Patrimônio Líquido do SESI-DR/RJ, apresentado em 31 de dezembro de 2022, corresponde aos valores dos déficits/superávits acumulados gerados em exercícios anteriores, acrescidos da movimentação realizada no exercício de 2022.

	<u>Patrimônio líquido</u>	<u>Resultado do exercício</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	599.886	60.493	660.379
Transferências	60.493	(60.493)	-
Superávit do período		149.925	149.925
Saldos em 31 de dezembro de 2022	660.379	149.925	810.304

23 Receitas de contribuições

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Direta	235.173	218.075
Indireta	221.397	180.094
Total	456.570	398.169

24 Receitas financeiras

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Valores Mobiliários	38.804	11.536
Imobiliárias	1.376	684
Total	40.180	12.220

25 Receitas de serviços e vendas

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ensino fundamental regular	30.137	24.232
Serviços saúde ocupacional	18.330	16.181
Lazer físico - esportivo	12.965	8.190
Outros serviços de saúde	7.906	5.619
Serviços de consultoria e assistência técnica	3.892	3.910
Serviços odontológicos	3.450	3.318
Receitas ensino médio regular	92	2.515

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Serviço saúde - Meio ambiente	1.009	1.670
Receitas do pré-escolar	2.548	1.591
Lazer social	4.478	1.201
Serviços médicos - Ambulatoriais	1.404	878
Serviços laboratoriais	476	542
Outros serviços de lazer	1.197	471
Receitas cursos de suprimento	983	460
Serviços radiográficos	214	254
Outros serviços educacionais	274	106
Receitas curso suplência primeiro grau	-	59
Elaboração de projetos culturais	22	-
Lazer artístico	765	47
Total	90.142	71.244

26 Outras receitas correntes

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas de patrocínios (a)	2.459	1.114
Multa e juros sobre arrecadação	263	1.094
Recuperação de despesas (b)	24.433	603
Multas, juros e atualização monetária	591	553
Restituição	3	220
Termo de cooperação-Saldo não utilizado (c)	1.534	79
Descontos obtidos	69	26
Outras receitas correntes	26	17
Sucatas e aparas	8	8
Indenização	2	1
Outras	1.166	1.992
Total	30.554	5.707

(a) Receitas de Patrocínios

No ano de 2022 tivemos um aumento nas atividades dos seguintes projetos sociais:

Centro de Esporte e Educação – que é patrocinado pela Petrobrás (Petróleo Brasileiro S.A.), e tem como objetivo a promoção da inclusão social de crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade social por meio do esporte, educação e cultura com abordagem transversal sobre meio ambiente, educação alimentar, saúde e segurança para as famílias e comunidade.

Programa Nacional Meninas Curiosas – que é patrocinado pela Nova Transportadora do Sudeste S.A. – NTS, e tem como objetivo oferecer cursos de ilustração, fotografia digital e vídeo para web, a fim de promover o protagonismo feminino, o autocuidado, o desenvolvimento de habilidades sociais e competências profissionais ligadas à cultura.

(b) Recuperação de despesas

A entidade ajuizou a Ação Declaratória N° 5011632-31.2021.4.02-5101, que tem como parte autora o SESI e o SENAI, e tem por objetivo a declaração de inexistência de relação jurídico-tributária, cumulada com pedido de repetição de indébito, referente à contribuição previdenciária patronal, em especial, aquelas previstas no artigo 22, incisos I, II, e III, da Lei 8212/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

A entidade teve decisão favorável transitada em julgado e por isso, o crédito tributário foi extinto, motivo pelo qual o passivo referente às contribuições em discussão foi baixado, gerando assim, a recuperação das despesas do exercício.

(c) Termo de cooperação-Saldo não utilizado

São valores retidos pelas indústrias no momento do repasse ao INSS, para promover cursos e treinamentos aos seus colaboradores a fim de aperfeiçoamentos e melhorias em seus processos internos. Os valores que não são utilizados para essa finalidade, são devolvidos através da arrecadação direta.

27 Despesas com pessoal e encargos sociais

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários (a)	131.163	124.892
Encargos sociais (INSS, FGTS e PIS)	36.554	42.829
Férias e décimo terceiro salário	31.318	25.936
Vale refeição	17.408	13.721
Plano de previdência complementar	4.921	3.330
Outras (b)	70.482	43.270
Total	291.846	253.978

(a) O aumento refere-se ao acordo coletivo e novo percentual do rateio corporativo de pessoal.

(b) Foi constituída provisão (R\$ 13.652 em 31 de dezembro de 2022) referente ao programa de participação nos resultados do exercício conforme regulamento interno.

28 Transporte e Viagens

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passagens nacionais	873	38
Passagens internacionais	65	47
Hospedagens	1.050	204
Diárias e viagens no exterior	7	-
Reembolso pela utilização de veículo próprio	170	139
Transportes urbanos em viagem	42	4
Outros gastos de viagem	995	197
Total	3.202	629

29 Despesas com serviços de terceiros

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços de limpeza e conservação	13.244	11.190
Reversão de contribuições as indústrias	10.836	9.489
Segurança e vigilância	5.958	5.186
Informática	5.319	4.341
Médicos e laboratoriais	3.343	4.021
Técnicos especializados	6.931	3.756
Manutenção e reparos de bens moveis e imóveis	5.493	3.459

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Descrição	2022	2021
Aquisição de licenças de uso de software	3.299	3.024
Serviços de comunicação em geral	1.862	1.722
Outros serviços de terceiros	2.772	1.381
Patrocínios	1.626	1.022
Promoções e eventos	2.865	1.029
Assessoria e consultoria	1.877	944
Publicidade e propaganda	2.360	807
Odontológicos	515	646
Serviços gráficos, copias e reproduções	1.052	307
Locação de máquinas e equipamentos	560	277
Transportes urbanos	736	185
Despesas de alimentação	1.591	127
Diversos	1.757	1.131
Total	73.996	54.044

30 Transferências correntes - Despesas

Descrição	2022	2021
Contribuições regulamentares - FIRJAN	31.979	27.948
Contribuições regulamentares - IEL	6.853	5.993
Auxílio a terceiros	2.855	2.880
Convênios - FIRJAN	248	246
Contribuição associativa e filiação	-	3
Total	41.935	37.070

31 Gratuidade

Em atendimento aos artigos 6º e 69º do regulamento do SESI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou em 2022, para ações educativas, o valor de R\$ 163.067, correspondendo a 42,90% da receita líquida da contribuição compulsória e, para a gratuidade o valor de R\$ 106.882, o que corresponde a 28,12 % da receita líquida de contribuição.

UNIDADE: SESI-RJ

Referência: Dezembro 2022

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 2022
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	456.570
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC)¹	380.095
Compromisso de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada²	126.686

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar³	79.896
DESPESAS	
<i>em Educação Básica e Continuada⁴</i>	163.067
<i>em Gratuidade Regulamentar</i>	106.882
HORA-ALUNO⁵	
<i>Hora-aluno Total</i>	-
<i>Hora-aluno em Gratuidade Regulamentar</i>	-
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada⁶	217.034
% da RLCC Aplicado em Educação Básica e Continuada	42,90%
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar⁷	273.212
% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar	28,12%

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 42,90% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).

3. Compromisso da RLCC em Gratuidade: Corresponde à meta de 28,12% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).

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.

32 Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos à 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 às 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 2022, 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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

sinistros.

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.

34 Impactos de Covid-19

O ano de 2022 foi marcado pela continuidade da pandemia de COVID-19. 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 o 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, continuidade de testes de COVID-19, lançamento do Programa de Reabilitação Pós-covid-19, vacinas H1N1 para aplicação nos trabalhadores da indústria, entre outros.

Administração de pessoas

O SESI/RJ em 2022 aderiu de forma permanente o modelo híbrido no regime de trabalho onde os colaboradores elegíveis podem atuar até 3x na semana de forma remota.

Realizamos 793 admissões e 407 desligamentos no período de janeiro a dezembro de 2022, sem impacto da pandemia, uma vez que as atividades foram retomadas. (melhoria benefícios)

Passamos a não recolher o INSS empresarial a partir de setembro de 2022 em decorrência de ação judicial descrita nas notas de contingência tributária de depósitos judiciais.

Após ter conquistado o selo da certificação de excelente lugar para trabalhar, a Firjan SESI agora integra o ranking da Great Place to Work® Brasil como uma das 15 melhores empresas do estado do Rio ano 2022, na categoria de grande porte - com mais de mil funcionários.



O reconhecimento considera também a análise das boas práticas presentes na cultura da empresa, que reforçam as fortalezas para um dia a dia mais leve, humano, produtivo e saudável.

Execução orçamentária

As receitas de serviços/convênios do SESI, desde 2020, vêm sendo impactadas pela pandemia. Os produtos de lazer, cultura e saúde sofreram influência direta do isolamento social e em 2022 sua retomada aconteceu de forma gradativa e com menos intensidade, além do que passamos a atender o Ensino Médio de forma gratuita. No geral, em 2022, essas receitas apresentaram um crescimento de 25% em relação a 2021.

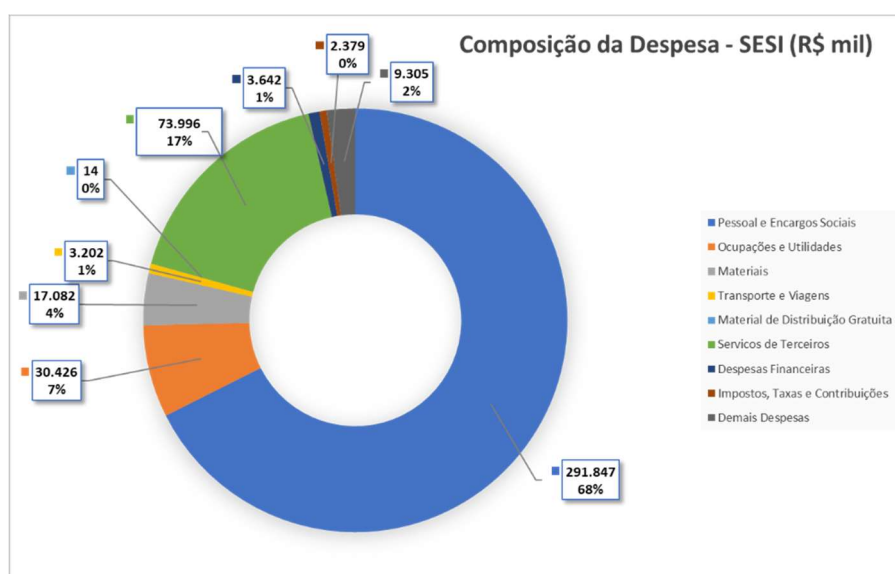
As despesas correntes aumentaram no SESI em 17% proporcionalmente ao crescimento operacional.

Considerando as incertezas trazidas pelo cenário pandêmico, o momento atual é único e ainda não está claro a sua duração ou quais serão os seus impactos futuros. Diante deste novo cenário, tornam-se imprescindível o monitoramento constante das tendências, simulações de cenários.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

O acompanhamento efetivo e constante e ações assertivas que foram realizadas durante ano de 2022 permitiram o controle o cumprimento da gratuidade regimental do SESI.

Como novo processo de impactos relevante, tivemos a consolidação do Programa de Eficiência de Gestão (acórdão TCU) com definição de governança efetiva e acompanhamento mensal dos indicadores financeiros e de produção.



Fonte: Sistema Protheus

Contas a receber

A crise econômica causada pela pandemia desencadeou um desequilíbrio entre as relações de oferta e demanda, levando a um aumento global de preços. No Brasil, a inflação atingiu níveis preocupantes já no primeiro semestre de 2022, levando a adoção de uma política agressiva de alta de juros para controlar a inflação.

Apesar disso, a economia fluminense cresceu 2,8% em comparação ao segundo semestre de 2021. Esse resultado superou até mesmo os números nacionais, uma vez que o avanço da economia brasileira chegou a 2,5% nesse período.

Nesse contexto, para mitigar os efeitos da pandemia no aumento da inadimplência e nos aproximar ainda mais das práticas de mercado, foram otimizados processos operacionais de recebimento, oferecendo aos clientes mais conveniência e facilidade para realizar os pagamentos dos serviços contratados, com a adoção do PIX e do pagamento online via cartão crédito/débito diretamente pelo site.

A inadimplência, por sua vez, manteve o ritmo desde o início da pandemia e para garantir maior efetividade na recuperação dos recebíveis em atraso, foi finalizada a contratação de empresa terceirizada de cobrança externa, seguindo rigoroso processo licitatório.

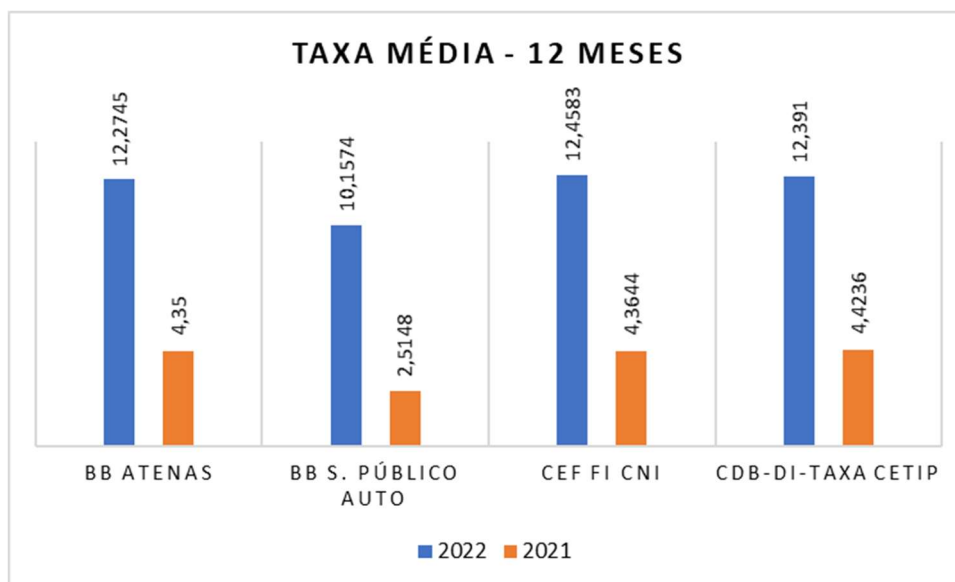
O percentual de inadimplência para os títulos com vencimento em 2022 é de 4,6%, no SESI.

Aplicação financeira

Com relação aos investimentos, observa-se uma relevante recuperação nas taxas de retorno das aplicações

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

financeiras no ano de 2022, ratificando uma progressiva recuperação econômica.



Contas a pagar

No início da pandemia em 2019, 100% dos colaboradores do contas a pagar e tesouraria tiveram que trabalhar em home office não sendo necessário alterar o processo, uma vez que o atendimento já era realizado de forma online; na tesouraria, parte do atendimento já era online, o atendimento presencial passou a ser realizado sob demanda com marcação para atendimento via chamado.

No primeiro semestre de 2021 parte da equipe estava trabalhando em home office, parte de forma presencial e outros de forma híbrida; A partir de 2022 a maioria da equipe optou pela forma de trabalho híbrida, alguns permaneceram 100% presencial; Não houve atraso no pagamento aos fornecedores, sendo mantido o mesmo cronograma previsto em 2021 para o primeiro semestre de 2022, com alteração a partir do segundo semestre, de dois pagamentos no mês para três, devido ao aumento na demanda de solicitações de pagamento.

Comparando 2021 com 2022 houve 12% de aumento no valor dos pagamentos a fornecedores (contas a pagar) e 9% em relação a quantidade de títulos, aumento de 128% de aumento no valor de adiantamento x prestação de contas colaboradores (tesouraria) e 8% de aumento na quantidade de títulos.

Houve a implantação 100% da segunda fase do projeto para automação do processo Contas a pagar, com Portal para recebimento e lançamento automatizado de notas fiscais, concessionárias e outros documentos, o projeto iniciou em outubro/21 e foi 100% implantado em janeiro/22; Implantação 100% do projeto Cartão Pré-pago, disponibilizado para todas as unidades do SESI/RJ, o cartão de débito para despesas com compras emergenciais e saque suprimimento de caixa quando necessário, o projeto iniciou em setembro/21 e foi 100% implantado em fevereiro/22.

Compras

O exercício de 2022 teve como principal destaque o retorno total das atividades que haviam sido suspensas nos anos anteriores em decorrência da pandemia de Covid-19. Tal fato produziu como efeito o aumento considerável no volume negociado e na quantidade de solicitações de compras recebidas na Gerência de

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

Suprimentos.

ANO	Volume de Compras (R\$)	Quantidade de Solicitações ao Armazém	Valor Solicitado ao Armazém
2021	R\$ 112.034.624,48	3568	R\$ 3.046.931,27
2022	R\$ 186.708.627,48	3884	R\$ 3.897.313,09
Var	66,65%	8,86%	27,91%

Acompanhando o aumento das Solicitações de Compra, foi percebido também um aumento significativo da quantidade de solicitações (SA's) feitas ao armazém central (CDWL) que dizem respeito apenas aos itens estocáveis. Tal efeito é observado também em relação ao valor baixado por essas solicitações.

O aumento da demanda por itens estocáveis refletiu também na posição geral de estoques, que teve uma variação positiva de 9,16% no saldo do ano, considerando a posição geral em 01/01/2022 e 31/12/2022. A posição geral dos estoques também foi afetada pelo aumento do tempo de reposição de seus itens, forçando que o volume imobilizado seja acrescido para atender a demanda durante o período de ressuprimento. Este é um reflexo direto do comportamento do mercado fornecedor, que aumentou seus prazos de entrega em função do cenário complexo vivido pela economia, que ainda enfrenta incertezas e oscilações em função da Pandemia de Covid-19, escassez de insumos, commodities e componentes eletrônicos, além dos efeitos da guerra na Europa.

Contratos

Com a pandemia de Covid 19, originou um projeto que foi chamado de Grupo de Revisão de Contratos, com cooperação de diversas áreas da Organização, que foi incumbido escrutinar os contratos da organização em busca de oportunidades de redução de escopo, desconto, prorrogação de prazo de pagamentos e rescisão. Apesar do retorno gradual cada vez mais eminente não é notado nenhuma variação significativa nos contratos da Instituição. A pandemia de certa forma tornou a Instituição mais resiliente e eficiente.

Apesar de não ter acontecido variação significativa no quantitativo de contratos, o projeto do grupo de revisão mencionado anteriormente teve um resultado significativo que gerou um saving estimado de 1,4 Milhões de reais no ano de 2022. Este trabalho se tornou um processo da área de Contratos que negocia os pleitos de reajuste de todos os fornecedores e procura oportunidades de negociação nos contratos da instituição. Este trabalho trouxe um custo evitado de aproximadamente 1,4 milhões reais em 2022.

Ações Institucionais – Campanha SOS Petrópolis

O ano de 2022 foi repleto de desafios para os empresários Região Serrana, após as chuvas que atingiram Petrópolis, em fevereiro e março. Houve um trabalho conjunto de várias áreas da federação pela retomada das atividades e recuperação da cidade, por meio da campanha Firjan SESI Solidariedade – SOS Petrópolis.

Os esforços incluíram a instalação de um Centro de Atendimento ao Pequeno Empresário e uma intensa articulação com representantes do poder público nas três esferas de governo. A Divisão de Cidadania da Firjan SESI, em articulação com a Prefeitura, encarregou-se de direcionar as doações recebidas. Para atendimento médico e odontológico, o Grupamento de Fuzileiros Navais da Marinha do Brasil montou um hospital de campanha na Firjan SENAI SESI Bingen.

A Firjan Serrana também pleiteou ajuda para a recuperação econômica da cidade. A área de Responsabilidade Social da Firjan também atua em parceria com empresas, criando soluções integradas,

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI - DR/RJ
(CNPJ: 03.851.171/0001-12)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais mil)

articuladas às áreas de educação, formação profissional, promoção de saúde, cultura, esporte e desenvolvimento de competências socioemocionais. Em 2022, são 44 projetos em execução, 33 empresas parceiras e 9,3 mil participantes diretos (até novembro).

35 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.

Assinado eletronicamente por:
Luiz César Caetano Alves
CPF: 260.679.867-87
Data: 07/03/2023 21:58:23 -03:00



Luiz César de Souza Caetano Alves
Presidente em exercício do Conselho Regional do SESI/RJ

Assinado eletronicamente por:
Alexandre Reis
CPF: 731.192.297-68
Data: 07/03/2023 16:14:29 -03:00



Alexandre dos Reis
Diretor Superintendente do SESI/RJ

Assinado eletronicamente por:
Ana Cristina Ferreira Dantas
CPF: 021.782.257-64
Data: 07/03/2023 16:11:41 -03:00



Ana Cristina Ferreira Dantas
Gerente de Contabilidade Corporativa
CRC – RJ088584/O-5



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: YYTWN-RS3XH-3EE33-HXYE3

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ Ana Cristina Ferreira Dantas (CPF 021.782.257-64) em 07/03/2023 16:11 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
186.208.120.154	Lat: -22,910604 Long: -43,173825 Precisão: 60 (metros)
Autenticação	acdantas@firjan.com.br
Email verificado	
aM9lxti3yft5t66jM0mLCskT7X5JLKqF5jYLoeuBydU=	
SHA-256	

- ✓ Alexandre Reis (CPF 731.192.297-68) em 07/03/2023 16:14 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
186.208.120.154	Não disponível
Autenticação	alreis@firjan.com.br
Email verificado	
3EWSydMQNdLbkpJe7vt+snUjFTWtpN/aQleFNMHXA58=	
SHA-256	

✓ Luiz Césio Caetano Alves (CPF 260.679.867-87) em 07/03/2023 21:58 -
Assinado eletronicamente

Endereço IP 191.34.130.124	Geolocalização Lat: -22,896253 Long: -43,099080 Precisão: 13 (metros)
Autenticação Email verificado	luiz.caetano@firjan.com.br
a68gf68o1w2zUjuzULTq5CyDgaTD0rpKTe61AnEU0=	
SHA-256	

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinatureletronica.firjan.com.br/validate/YTWN-RS3XH-3EE33-HXYE3>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinatureletronica.firjan.com.br/validate>