

# SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ

**Demonstrações Financeiras em  
31 de dezembro de 2018 e 2017**



Maringá – PR., 1º de fevereiro de 2019.

Ilmos. Srs.  
Diretores do  
**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/RJ**  
**CNPJ 03.851.171/0001-12**  
Rio de Janeiro – RJ

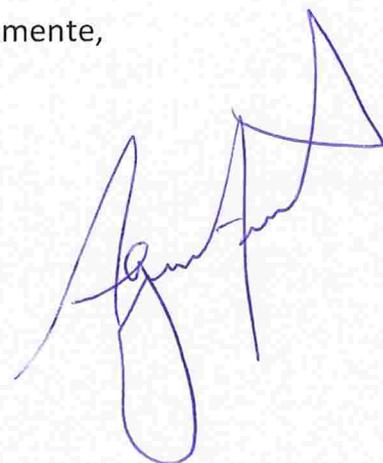
Prezados Senhores,

Encaminhamos, por intermédio da presente, para apreciação e análise de Vs. Sas. **Relatório dos Auditores Independentes**, sobre as demonstrações financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2018.

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 2018 e 2017**

**CONTEÚDO**

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Relatório dos Auditores Independentes.....</b>               | <b>4 a 8</b>   |
| <b>Balanços Patrimoniais.....</b>                               | <b>9</b>       |
| <b>Demonstrações das Variações Patrimoniais.....</b>            | <b>10</b>      |
| <b>Balanços Financeiros.....</b>                                | <b>11</b>      |
| <b>Demonstração dos Fluxos de Caixas (Método Indireto).....</b> | <b>12</b>      |
| <b>Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.....</b>     | <b>13 a 38</b> |



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS

À  
Diretoria do  
**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI**  
**Departamento Regional do Rio de Janeiro**  
Rio de Janeiro - RJ

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI – Departamento Regional do Rio de Janeiro**, que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais, balanços financeiros e seus 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 financeiras 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 2018, o resultado das variações patrimoniais e seus fluxos de caixas referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil e aplicáveis a entidades sem fins lucrativos, bem como, com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais”. Somos independentes em relação à Entidade, 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 financeiras

individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

#### **Outros assuntos – Demonstrações financeiras do exercício anterior**

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2017 foram auditadas por outros auditores independentes, sendo emitido em 19 de fevereiro de 2018 relatório de auditoria sem ressalvas.

#### **Outros assuntos - Previdus**

O **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI – Departamento Regional do Rio de Janeiro** é patrocinador de plano de benefícios para seus servidores na PREVINDUS – Associação de Previdência Complementar. As demonstrações contábeis da PREVINDUS, relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, estão sendo examinadas por outros auditores independentes, concluindo sobre o não reconhecimento de fatos, até aquela data, que possam afetar o valor dos ativos da PREVINDUS em relação ao plano patrocinado pelo **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI – Departamento Regional do Rio de Janeiro**.

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

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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 financeiras, 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 financeiras 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 financeiras individuais**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações

financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

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

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

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras.

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 financeiras 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 da Entidade.

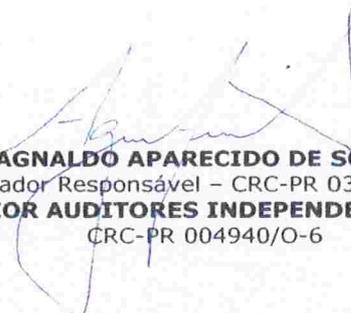
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio da Entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais.

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras individuais do exercício corrente e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deveria ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Maringá – Pr, 1º de fevereiro de 2019.



**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**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

**Balancos patrimoniais**

**Em 31 de Dezembro**

(Em reais mil)

| <b>Ativo</b>                              | <b>Nota</b> | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    | <b>Passivo</b>                              | <b>Nota</b> | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---|-------------|----------------|----------------|---|-------------|----------------|----------------|
| <b>Circulante</b>                         |             |                |                | <b>Circulante</b>                           |             |                |                |
| Caixa e equivalentes de caixa             | 04          | 241.203        | 259.246        | Contas a Pagar                              |             | -              | 124            |
| <b>Créditos a Receber</b>                 | <b>05</b>   | <b>35.930</b>  | <b>39.812</b>  | Fornecedores                                | 10          | 6.837          | 5.897          |
| Clientes                                  |             | 26.078         | 17.201         | Impostos e contribuições a recolher         | 11          | 2.907          | 2.874          |
| (-) Provisão créditos liquidação duvidosa |             | (8.927)        | (7.220)        | Salários, férias e encargos sociais         | 12          | 5.749          | 5.544          |
| Adiantamentos a Empregados                |             | 3.725          | 3.967          | Provisões                                   | 13          | 54.964         | 50.794         |
| Antecipações sobre Contratos              |             | 60             | 151            | Retenções e Depósitos em Garantia           | 14          | 4.725          | 5.859          |
| Departamento conta Movimento              |             | 627            | 376            | Departamento Conta Movimento                |             | 324            | 66             |
| Valores em Cobrança                       |             | -              | 5.690          | Convênios - Arrecadação Direta              | 15          | 10.790         | 11.084         |
| Receitas a receber                        |             | 12.133         | 17.051         | Sistema Indústria-c/Movimento               | 16          | 5.990          | 5.765          |
| Sistema Indústria conta Movimento         |             | 1.425          | 2.019          | Convênios e Acordos                         | 17          | 7.981          | 7.150          |
| Convênios e acordos                       |             | 665            | 32             | Contas Correntes Passivas                   | 18          | 8.222          | 4.089          |
| Contas correntes ativas                   |             | 19             | 36             | Outras Obrigações                           |             | 2              | 3              |
| Depósitos em garantia                     |             | 48             | 10             | <b>Total do passivo circulante</b>          |             | <b>108.491</b> | <b>99.243</b>  |
| Tributos a Recuperar                      |             | 77             | 499            |   |             |                |                |
| <b>Estoques</b>                           | <b>06</b>   | <b>1.831</b>   | <b>2.215</b>   | <b>Não circulante</b>                       |             |                |                |
| <b>Valores a Apropriar</b>                | <b>07</b>   | <b>3.687</b>   | <b>1.090</b>   | Outras Obrigações a Longo Prazo             | 19          | 21.945         | 27.271         |
| <b>Total do ativo circulante</b>          |             | <b>282.651</b> | <b>302.363</b> | <b>Total do passivo não circulante</b>      |             | <b>21.945</b>  | <b>27.271</b>  |
| <b>Não circulante</b>                     |             |                |                | <b>Total do passivo</b>                     |             |                |                |
| <b>Realizável a Longo Prazo</b>           | <b>08</b>   | <b>1.456</b>   | <b>766</b>     |   |             | <b>130.436</b> | <b>126.514</b> |
| Clientes                                  |             | 583            | -              | <b>Patrimônio Social</b>                    |             |                |                |
| Depósito para recursos judiciais          |             | 624            | 517            | Patrimônio Social Acumulado                 | 20          | 585.988        | 586.566        |
| Outros Créditos e Valores                 |             | 249            | 249            | <b>Total do patrimônio social</b>           |             | <b>585.988</b> | <b>586.566</b> |
| <b>Imobilizado</b>                        | <b>09</b>   | <b>431.639</b> | <b>409.094</b> | <b>Total do passivo e patrimônio social</b> |             |                |                |
| Bens imóveis                              |             | 426.211        | 392.416        |   |             | <b>716.424</b> | <b>713.080</b> |
| Bens móveis                               |             | 166.882        | 159.754        |   |             |                |                |
| (-) Depreciação acumulada                 |             | (161.779)      | (143.076)      |   |             |                |                |
| Imobilizado em Andamento                  |             | 325            | -              |   |             |                |                |
| <b>Intangível</b>                         |             | <b>678</b>     | <b>857</b>     |   |             |                |                |
| Direitos de Uso de Linhas Telefônicas     |             | -              | 48             |   |             |                |                |
| Direitos de Uso de Softwares              |             | 1.218          | 1.463          |   |             |                |                |
| (-) Amortizações acumuladas               |             | (540)          | (654)          |   |             |                |                |
| <b>Total do ativo não circulante</b>      |             | <b>433.773</b> | <b>410.717</b> |   |             |                |                |
| <b>Total do ativo</b>                     |             | <b>716.424</b> | <b>713.080</b> |   |             |                |                |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**Demonstrações das Variações Patrimoniais**  
**Em 31 de Dezembro**  
 (Em reais mil)

| <b>Receitas</b>                               | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    | <b>Despesas</b>                               | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                 |                |                | <b>Despesas Orçamentárias</b>                 |                |                |
| <b>Receitas Correntes</b>                     | <b>519.352</b> | <b>537.456</b> | <b>Despesas Correntes</b>                     | <b>499.475</b> | <b>506.141</b> |
| Receitas de Contribuições (nota 21)           | 364.978        | 382.054        | <b>Aplicações Diretas</b>                     | <b>467.305</b> | <b>471.632</b> |
| Receitas Financeiras e Patrimoniais (nota 22) | 17.163         | 26.515         | Pessoal e Encargos Sociais (nota 25)          | 318.941        | 331.386        |
| Receitas de Serviços (nota 23)                | 108.340        | 112.840        | Ocupações e Utilidades                        | 32.487         | 32.427         |
| Saldo de exercícios anteriores                | -              | 4.081          | Materiais                                     | 13.301         | 12.412         |
| Outras Receitas Correntes (nota 24)           | 28.871         | 11.966         | Transporte e Viagens                          | 2.800          | 2.642          |
| <b>Transferências Correntes</b>               | <b>4.923</b>   | <b>1.498</b>   | Material de Distribuição Gratuita             | 41             | -              |
| <b>Receitas de Capital</b>                    | <b>103</b>     | <b>2.444</b>   | Serviços de Terceiros (nota 26)               | 88.837         | 81.317         |
| Alienação de Bens                             | 103            | 2.444          | Despesas Financeiras                          | 3.013          | -              |
|   |                |                | Impostos, Taxas e Contribuições               | 1.989          | 1.879          |
|   |                |                | Outras despesas correntes                     | 5.896          | 9.569          |
| <b>Total Receitas Orçamentárias</b>           | <b>524.378</b> | <b>541.398</b> | <b>Transferências Correntes (nota 27)</b>     | <b>32.170</b>  | <b>34.509</b>  |
|   |                |                | <b>Despesas de Capital</b>                    | <b>44.121</b>  | <b>35.257</b>  |
|   |                |                | Investimentos                                 | 44.121         | 35.257         |
|   |                |                | <b>Total Despesas Orçamentárias</b>           | <b>543.596</b> | <b>541.398</b> |
| <b>Receitas Extra orçamentárias</b>           |                |                | <b>Despesas Extra orçamentárias</b>           |                |                |
| <b>Variações Patrimoniais</b>                 | <b>46.828</b>  | <b>45.732</b>  | <b>Variações Patrimoniais</b>                 | <b>24.461</b>  | <b>35.914</b>  |
| <b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>   | <b>44.121</b>  | <b>35.257</b>  | <b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>   | <b>2.777</b>   | <b>14.675</b>  |
| Aumento do ativo imobilizado                  | 18.164         | 35.257         | Alienação de bens móveis                      | 2.777          | 10.594         |
| Aumento do ativo intangível                   | 633            | -              | Outras variações patrimoniais                 | -              | 4.081          |
| Construções em Andamento                      | 22.889         | -              | <b>Independentes da Execução Orçamentária</b> | <b>21.684</b>  | <b>21.239</b>  |
| Outras Variações Patrimoniais                 | 2.435          | -              | Baixa de Bens                                 | 48             | -              |
| <b>Independentes da Execução Orçamentária</b> | <b>2.707</b>   | <b>10.475</b>  | Depreciação de Bens                           | 21.090         | 21.239         |
| Incorporação de bens                          | 319            | 52             | Outras variações patrimoniais                 | 546            | -              |
| Baixa de depreciação                          | 2.388          | 10.423         | <b>Variações Financeiras</b>                  | <b>12.236</b>  | <b>7.937</b>   |
| <b>Variações Financeiras</b>                  | <b>8.509</b>   | <b>11.427</b>  | Cancelamentos - Ativo                         | 6.147          | 6.887          |
| Inscrições no Ativo                           | 1.795          | 2.786          | Inscrição - Passivo                           | 6.075          | 1.050          |
| Cancelamentos - Passivo                       | 6.714          | 8.641          | Despesas extra orçamentária                   | 14             | -              |
| <b>Total Receitas Extra orçamentárias</b>     | <b>55.337</b>  | <b>57.159</b>  | <b>Total Despesas Extra orçamentárias</b>     | <b>36.697</b>  | <b>43.851</b>  |
| <b>Resultado no Exercício</b>                 |                |                | <b>Resultado Patrimonial do Exercício</b>     |                |                |
| Déficit no Exercício                          | 578            | -              | Superávit do Exercício                        | -              | 13.308         |
| <b>Total das Variações Ativas</b>             | <b>580.293</b> | <b>598.557</b> | <b>Total das Variações Passivas</b>           | <b>580.293</b> | <b>598.557</b> |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**Balanços financeiros**  
**Em 31 de Dezembro**  
 (Em reais mil)

| Receitas                                     | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                |                |                |
| <b>Receitas Correntes</b>                    | <b>519.352</b> | <b>533.375</b> |
| Receitas de Contribuições                    | 364.978        | 382.054        |
| Receitas Financeiras e Patrimoniais          | 17.163         | 26.515         |
| Receitas de Serviços                         | 108.340        | 112.840        |
| Outras Receitas Correntes                    | 28.871         | 11.966         |
| <b>Transferências Correntes</b>              | <b>4.923</b>   | <b>1.498</b>   |
| <b>Receitas de Capital</b>                   | <b>103</b>     | <b>2.444</b>   |
| Alienação de Bens                            | 103            | 2.444          |
| <b>Total Receitas Orçamentárias</b>          | <b>524.378</b> | <b>537.317</b> |
| <b>Receitas Extra orçamentárias</b>          |                |                |
| <b>Reduções no Exercício</b>                 | <b>14.063</b>  | <b>7.114</b>   |
| <b>Redução do ativo circulante</b>           | <b>14.063</b>  | <b>4.543</b>   |
| Créditos a receber                           | 13.680         | 3.525          |
| Valores a Apropriar                          | -              | 1.018          |
| Estoques                                     | 383            | -              |
| <b>Redução do ativo não circulante</b>       | <b>-</b>       | <b>2.571</b>   |
| Depósitos para Recursos Judiciais            | -              | 2.571          |
| <b>Aumentos no Exercício</b>                 | <b>10.802</b>  | <b>3.962</b>   |
| <b>Aumento do passivo circulante</b>         | <b>10.802</b>  | <b>3.962</b>   |
| Obrigações a pagar                           | 10.802         | 3.962          |
| <b>Variações Financeiras</b>                 | <b>8.510</b>   | <b>11.427</b>  |
| Inscrições - Ativo e Cancelamentos - Passivo | 8.510          | 11.427         |
| <b>Total Receitas Extra orçamentárias</b>    | <b>33.375</b>  | <b>22.503</b>  |
| <b>Disponibilidade Inicial</b>               |                |                |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>         | <b>259.246</b> | <b>279.526</b> |
| Caixa e Bancos                               | 1.362          | 1.500          |
| Aplicações financeiras                       | 257.884        | 278.026        |
| <b>Total Disponibilidade Inicial</b>         | <b>259.246</b> | <b>279.526</b> |
| <b>Total Receitas</b>                        | <b>816.999</b> | <b>839.346</b> |

| Despesas                                  | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Despesas Orçamentárias</b>             |                |                |
| <b>Despesas Correntes</b>                 | <b>499.475</b> | <b>506.141</b> |
| <b>Aplicação Direta</b>                   | <b>467.305</b> | <b>471.632</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                | 318.941        | 331.386        |
| Ocupações e Utilidades                    | 32.487         | 32.427         |
| Materiais                                 | 13.301         | 12.412         |
| Transporte e Viagens                      | 2.800          | 2.642          |
| Material de distribuição gratuita         | 41             | -              |
| Serviços de Terceiros                     | 88.837         | 81.317         |
| Despesas Financeiras                      | 3.013          | -              |
| Impostos, Taxas e Contribuições           | 1.989          | 1.879          |
| Despesas Diversas                         | 5.896          | 9.569          |
| <b>Transferências Correntes</b>           | <b>32.170</b>  | <b>34.509</b>  |
| <b>Despesas de Capital</b>                | <b>44.121</b>  | <b>35.257</b>  |
| Investimentos                             | 44.121         | 35.257         |
| <b>Total Despesas Orçamentárias</b>       | <b>543.596</b> | <b>541.398</b> |
| <b>Despesas Extra orçamentárias</b>       |                |                |
| <b>Aumentos no Exercício</b>              | <b>13.084</b>  | <b>6.804</b>   |
| <b>Aumento do ativo circulante</b>        | <b>12.394</b>  | <b>6.804</b>   |
| Créditos a receber                        | 9.797          | 6.774          |
| Estoques                                  | -              | 30             |
| Valores a apropriar                       | 2.597          | -              |
| <b>Aumento do ativo não circulante</b>    | <b>690</b>     | <b>-</b>       |
| Realizável a longo prazo                  | 690            | -              |
| <b>Reduções no Exercício</b>              | <b>6.880</b>   | <b>23.961</b>  |
| <b>Redução do passivo circulante</b>      | <b>1.554</b>   | <b>23.961</b>  |
| Obrigações a pagar                        | 1.554          | 18.133         |
| Outras obrigações a pagar                 | -              | 5.828          |
| <b>Redução do passivo não circulante</b>  | <b>5.326</b>   | <b>-</b>       |
| Exigível a longo prazo                    | 5.326          | -              |
| <b>Variações Financeiras</b>              | <b>12.236</b>  | <b>7.937</b>   |
| Cancelamentos - Ativo                     | 6.147          | 6.887          |
| Inscrições - Passivo                      | 6.075          | 1.050          |
| Despesas Extra Orçamentárias              | 14             | -              |
| <b>Total Receitas Extra orçamentárias</b> | <b>32.200</b>  | <b>38.702</b>  |
| <b>Disponibilidade Final</b>              |                |                |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>      | <b>241.203</b> | <b>259.246</b> |
| Caixa e Bancos                            | 738            | 1.362          |
| Aplicações financeiras                    | 240.465        | 257.884        |
| <b>Total Disponibilidade Final</b>        | <b>241.203</b> | <b>259.246</b> |
| <b>Total Despesas</b>                     | <b>816.999</b> | <b>839.346</b> |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**Demonstração dos Fluxos de Caixas**  
**(Método Indireto)**  
**Em 31 de Dezembro**  
(Em reais mil)

|  | 2018            | 2017            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Fluxos de caixas das atividades operacionais</b>              |                 |                 |
| <b>Déficit/superávit do exercício</b>                            | <b>(578)</b>    | <b>13.308</b>   |
| (+) Depreciações/amortizações                                    | 18.589          | 10.867          |
| (+/-) Provisões para Contingências                               | 4.170           | (11.450)        |
| <b>Variações nos ativos e passivos</b>                           |                 |                 |
| Redução dos Clientes   | (8.876)         | (4.307)         |
| Aumento da Provisão Créditos Liquidação Duvidosa                 | 1.707           | 2.340           |
| Aumento dos Adiantamentos a Empregados                           | 242             | 499             |
| Aumento dos Adiantamentos Concedidos                             | 1               | -               |
| Aumento/redução das Antecipações sobre Contratos                 | 90              | (139)           |
| Redução da Conta Departamento Movimento (Ativo)                  | (250)           | (184)           |
| Aumento/redução dos Valores em Cobrança                          | 5.690           | (965)           |
| Aumento das Receitas a Receber                                   | 4.917           | 575             |
| Aumento/redução do Sistema Indústria - Conta Movimento (Ativo)   | 595             | (1.129)         |
| Redução dos Convênios e Acordos                                  | (633)           | (8)             |
| Aumento/redução das Contas Correntes Ativas                      | 17              | (30)            |
| Redução dos Depósitos em Garantia                                | (38)            | (10)            |
| Aumento dos Impostos a Recuperar                                 | 422             | 110             |
| Aumento/redução dos Estoques de Materiais e Produtos             | 383             | (30)            |
| Redução/aumento dos Valores a Apropriar                          | (2.597)         | 1.018           |
| Redução dos Clientes (longo prazo)                               | (583)           | -               |
| Redução/aumento dos Depósitos para Recursos Judiciais            | (107)           | 2.570           |
| Redução das Contas a Pagar                                       | (124)           | (234)           |
| Aumento/redução dos Fornecedores                                 | 940             | (4.409)         |
| Aumento/redução dos Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher   | 33              | (879)           |
| Aumento/redução dos Salários e Encargos a pagar                  | 205             | (420)           |
| Redução/aumento das Retenções e Depósitos em Garantia            | (1.134)         | 867             |
| Aumento/redução do Departamento Conta Movimento (Passivo)        | 257             | (620)           |
| Redução/aumento dos Convênios - Arrecadação Direta               | (295)           | 801             |
| Aumento/redução do Sistema Indústria - Conta Movimento (Passivo) | 225             | (121)           |
| Aumento dos Convênios e Acordos (Passivo)                        | 831             | 640             |
| Aumento das Contas Correntes Passivas                            | 4.140           | 1.652           |
| Redução/aumento das Outras Obrigações                            | (1)             | 3               |
| Redução das Outras Obrigações a Longo Prazo                      | (5.326)         | (5.828)         |
| <b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>          | <b>22.912</b>   | <b>4.487</b>    |
| <b>Fluxos de caixas das atividades de investimentos</b>          |                 |                 |
| Aquisição do imobilizado e intangível                            | (40.955)        | (24.767)        |
| <b>Caixa líquido tomado nas atividades de investimento</b>       | <b>(40.955)</b> | <b>(24.767)</b> |
| <b>Redução líquida de caixa e equivalente de caixa</b>           | <b>(18.043)</b> | <b>(20.280)</b> |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>        | <b>259.246</b>  | <b>279.526</b>  |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do período</b>           | <b>241.203</b>  | <b>259.246</b>  |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

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

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais mil)

## **01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Social da Indústria – SESI – Departamento Regional do Rio de Janeiro é uma entidade de direito privado, organizado pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº 9.403 de 25 de junho de 1946 e tem por objetivo 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.

O SESI, em face dos seus objetivos sociais, é imune a impostos federais, de acordo com o artigo 150, inciso VI, alínea “c” da Constituição da República Federativa do Brasil, de 5 de outubro de 1988.

## **02 – POLÍTICAS CONTÁBEIS**

### **2.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (“IFRS”) emitidos pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”) e interpretações emitidas pelo *International Financial Reporting Interpretations Committee* (“IFRIC”), introduzidos no Brasil por meio do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e suas interpretações técnicas (“ICPC”) e orientações (“OCPC”), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

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

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 21 de janeiro de 2019.

### **2.2. BASE DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais que é a moeda de apresentação, exceto quando indicado de outra forma.

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

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

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

### **2.3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente aquelas aplicáveis às entidades regidas pela Lei nº 4.320/64 e ITG 2002 (R1) – ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS, emanada pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Para fins de comparabilidade, as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2018 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017, 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:

- Balanços Patrimoniais;
- Demonstrações das Variações Patrimoniais;
- Balanços Financeiros;
- Demonstração dos Fluxos de Caixas; e
- Notas Explicativas.

### 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

#### a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com riscos insignificantes de mudança de valor.

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

#### b) Créditos a receber de clientes

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem da prestação de serviços, cursos, consultoria e outros.

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor justo e, quando aplicável, ajustado ao seu valor presente, em conformidade com o CPC 12.

#### c) Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa

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

#### d) Estoques

Os estoques correspondem basicamente a materiais de consumo, os quais são avaliados ao custo médio de aquisição.

#### e) Imobilizado

O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido a depreciação, 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.

### **Depreciação**

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

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

### **Redução ao valor recuperável**

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

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2018, a empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

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

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

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

#### **f) Demais ativos circulante e não circulante**

São apresentados ao valor líquido de realização.

#### **g) Passivos circulante e não circulante**

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

- **Fornecedores**

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

- **Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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

#### **h) Demonstração dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Deliberação CVM n°. 547, de 13 de agosto de 2008, que aprovou o pronunciamento contábil CPC 03 (IAS 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

**i) Patrimônio Social**

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

**j) Tributação**

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

**k) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais**

Os Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. 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 circulante e não circulante**

São apresentados ao valor líquido de realização.

**m) Regime de apuração do resultado**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas seguindo as práticas contábeis aplicadas no Brasil, e excepcionalmente alguns procedimentos foram padronizados ao plano de contas e manual contábil do sistema indústria editado pela CNI – Confederação Nacional da Indústria, sendo aceito regime misto, para as seguintes operações:

**Regime de competência** – para registro das despesas, das receitas quando da emissão da Relação dos Serviços Prestados pelo SESI para as empresas e da contribuição Indireta e Auxílios Mínimos e Especiais.

**Regime de caixa** – quando do recebimento da Contribuição Direta.

#### **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**

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

- **Receitas de Contribuição:** representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As contribuições diretas são apropriadas pelo regime de caixa e a indiretas são apropriadas pelo regime de competência, estes recursos são arrecadados de forma compulsória.

Com base no Decreto nº 57.375 de 02 de dezembro de 1965, a receita compulsória do SESI possui duas categorias:

Direta – recolhida diretamente pelas indústrias aos cofres do SESI.

Indireta – recolhida através da GPS da Previdência Social.

- **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 linha 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.

#### 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

| <b>Conta</b>                  | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Caixa                         | 250            | 212            |
| Bancos c/movimento            | 488            | 1.150          |
| Aplicações financeiras        | 238.285        | 163.213        |
| Títulos e Valores Mobiliários | 2.180          | 94.671         |
| <b>Total</b>                  | <b>241.203</b> | <b>259.246</b> |

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

##### a) Bancos conta movimento

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

##### b) Aplicações Financeiras e Títulos e Valores Mobiliários

A composição das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2018 era a seguinte:

| <b>Instituição financeira</b>                 | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Banco do Brasil S.A.</b>                   |                |                |
| Fundo de renda fixa                           | 136.709        | 160.981        |
| Caderneta de poupança                         | 22             | 428            |
|   | <b>136.731</b> | <b>161.409</b> |
| <b>Caixa Econômica Federal</b>                |                |                |
| Fundo de renda fixa                           | 101.504        | -              |
| Caderneta de poupança                         | 51             | 1.804          |
|   | <b>101.555</b> | <b>1.804</b>   |
| <b>Certificado de Depósito Bancário - CDB</b> |                |                |
| Banco do Brasil S.A.                          | 2.179          | 2.062          |
| Caixa Econômica Federal                       | -              | 92.609         |
|   | <b>2.179</b>   | <b>94.671</b>  |
| <b>Total</b>                                  | <b>240.465</b> | <b>257.884</b> |

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

Os fundos de renda fixa do Banco do Brasil tiveram remuneração de 6,3549% no ano de 2018 e da Caixa Econômica Federal alcançaram remuneração de 6,1498% em 2018.

## **05 – CRÉDITOS A RECEBER**

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Créditos a Receber</b>                 | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Clientes                                  | 26.078        | 17.201        |
| (-) Provisão créditos liquidação duvidosa | -8.927        | -7.220        |
| Adiantamentos a Empregados                | 3.725         | 3.967         |
| Antecipações sobre Contratos              | 60            | 151           |
| Departamento conta Movimento              | 627           | 376           |
| Valores em Cobrança                       | -             | 5.690         |
| Receitas a receber                        | 12.133        | 17.051        |
| Sistema Indústria conta Movimento         | 1.425         | 2.019         |
| Convênios e acordos                       | 665           | 32            |
| Contas correntes ativas                   | 19            | 36            |
| Depósitos em garantia                     | 48            | 10            |
| Tributos a Recuperar                      | 77            | 499           |
| <b>Total</b>                              | <b>35.930</b> | <b>39.812</b> |

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\$ 26.078 mil em 31/12/2018 (R\$ 17.201 mil em 31/12/2017) são representadas pela prestação de serviços educacionais e tecnológicos.

A composição do saldo de clientes por idade de vencimento está demonstrado a seguir:

| <b>Descrição</b>              | <b>R\$ mil</b> | <b>%</b>       |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| A vencer                      | 11.866         | 45,50%         |
| Vencidos até 30 dias          | 2.541          | 9,74%          |
| Vencidos entre 31 e 60 dias   | 977            | 3,75%          |
| Vencidos entre 61 e 90 dias   | 579            | 2,22%          |
| Vencidos entre 91 e 120 dias  | 456            | 1,76%          |
| Vencidos entre 121 e 180 dias | 732            | 2,81%          |
| Vencidos entre 181 e 360 dias | 1.225          | 4,69%          |
| Vencidos há mais de 360 dias  | 7.702          | 29,53%         |
| <b>Total</b>                  | <b>26.078</b>  | <b>100,00%</b> |

**b) Provisão crédito liquidação duvidosa**

Visando garantir a fidedignidade da composição patrimonial da entidade foi provisionado o valor de R\$ 8.927 mil em 31/12/2018 (R\$ 7.220 mil em 31/12/2017) para provisão para devedores duvidosos.

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

**c) Adiantamentos a empregados**

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

**d) Departamento conta movimento**

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

**e) Valores em cobrança**

Valores em cobrança referem-se a créditos a receber provenientes de vendas de prestação de serviços.

**f) Receita a receber**

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

**g) Sistema Indústria conta movimento**

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

**06 – ESTOQUES**

A composição dos estoques na data base era a seguinte:

| <b>Estoques</b>      | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------|--------------|--------------|
| Materiais e produtos | 1.831        | 2.215        |
| <b>Total</b>         | <b>1.831</b> | <b>2.215</b> |

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

## **07 – VALORES A APROPRIAR**

Os valores a apropriar estavam assim compostos:

| <b>Conta</b>                 | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Vale transporte a distribuir | 348          | 103          |
| Vale refeição a distribuir   | 1.672        | -            |
| Valores a classificar        | 72           | 3            |
| Importação em andamento      | 719          | -            |
| Licença e uso de software    | 876          | 984          |
| <b>Total</b>                 | <b>3.687</b> | <b>1.090</b> |

O montante de R\$ 3.687 mil em 31/12/2018 (R\$ 1.090 mil em 31/12/2017) lançado nesse grupo é decorrente dos valores de Despesas antecipadas que serão amortizadas no exercício seguinte.

## **08 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**

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

| <b>Realizável a Longo Prazo</b>  | <b>2018</b>  | <b>2017</b> |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| Clientes                         | 583          | -           |
| Depósito para recursos judiciais | 624          | 517         |
| Outros Créditos e Valores        | 249          | 249         |
| <b>Total</b>                     | <b>1.456</b> | <b>766</b>  |

### **a) Clientes**

As operações com clientes no valor de R\$ 583 mil em 31/12/2018 são representadas pelas renegociações, que em sua maioria são referentes as prestações de serviços de saúde.

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

#### **b) Depósitos para recursos judiciais**

O valor de R\$ 624 mil refere-se basicamente a depósitos judiciais trabalhistas, cujos processos estão em discussão na justiça trabalhista.

#### **c) Outros créditos e valores**

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

### **09 – IMOBILIZADO**

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

| <b>Conta</b>              | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Bens imóveis              | 426.211        | 392.416        |
| Bens móveis               | 166.882        | 159.754        |
| (-) Depreciação acumulada | (161.779)      | (143.076)      |
| Imobilizado em Andamento  | 325            | -              |
| <b>Total</b>              | <b>431.639</b> | <b>409.094</b> |

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

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

A evolução do ativo imobilizado no ano de 2018 está demonstrada a seguir:

| Descrição                             | Saldo em        |                |                |                 | Saldo em        |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                                       | 31/12/2017      | Adições        | Baixas         | Transferências  |                 |
| Terrenos                              | 14.945          | -              | -14.365        | -               | 580             |
| Prédios                               | 330.976         | 56.357         | -              | 14.365          | 401.698         |
| Construções em andamento              | 25.343          | -              | -              | -25.343         | -               |
| Instalações                           | 1.213           | 2.435          | -              | -               | 3.648           |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros  | 19.939          | 346            | -              | -               | 20.285          |
| <b>Total de bens imóveis</b>          | <b>392.416</b>  | <b>59.138</b>  | <b>-14.365</b> | <b>- 10.978</b> | <b>426.211</b>  |
| Mobiliário em geral                   | 33.271          | 978            | -659           | -               | 33.590          |
| Veículos                              | 22.203          | 73             | -184           | -               | 22.092          |
| Máquinas e equipamentos               | 29.487          | 4.013          | -1.991         | -               | 31.509          |
| Equipamentos médicos                  | 22.242          | 723            | -862           | -               | 22.103          |
| Equipamentos de informática           | 36.044          | 5.760          | -1.226         | -               | 40.578          |
| Equipamentos esportivos               | 9.195           | -              | -402           | -               | 8.793           |
| Equipamentos de comunicação           | 2.051           | 168            | -28            | -               | 2.191           |
| Outros                                | 5.261           | 797            | -32            | -               | 6.026           |
| <b>Total de bens móveis</b>           | <b>159.754</b>  | <b>12.512</b>  | <b>-5.384</b>  | <b>-</b>        | <b>166.882</b>  |
| Depreciações acumuladas               | -143.076        | -21.140        | 2.437          | -               | -161.779        |
| <b>Total depreciações acumuladas</b>  | <b>-143.076</b> | <b>-21.140</b> | <b>2.437</b>   | <b>-</b>        | <b>-161.779</b> |
| Imobilizado em andamento              | -               | 325            | -              | -               | 325             |
| <b>Total imobilizado em andamento</b> | <b>-</b>        | <b>325</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>        | <b>325</b>      |
| <b>Total imobilizado</b>              | <b>409.094</b>  | <b>50.835</b>  | <b>-17.312</b> | <b>-10.978</b>  | <b>431.639</b>  |

## 10 – FORNECEDORES

O saldo de fornecedores era o seguinte:

| Descrição    | 2018         | 2017         |
|--------------|--------------|--------------|
| Fornecedores | 6.837        | 5.897        |
| <b>Total</b> | <b>6.837</b> | <b>5.897</b> |

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\$ 6.837 mil em 31/12/2018 (R\$ 5.897 mil em 31/12/2017).

## 11 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

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

| <b>Conta</b>                     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Imposto de renda retido na fonte | 2.194        | 2.159        |
| ISS retido na fonte              | 232          | 167          |
| Contribuição sindical            | -            | 2            |
| CSLL/COFINS/PIS/PASEP            | 186          | 173          |
| INSS serviços prestados          | 295          | 373          |
| <b>Total</b>                     | <b>2.907</b> | <b>2.874</b> |

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

## 12 – SALÁRIOS, FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

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

| <b>Conta</b>               | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------|--------------|--------------|
| INSS                       | 3.733        | 3.777        |
| FGTS                       | 1.505        | 1.514        |
| PIS                        | 190          | 191          |
| Outros encargos a recolher | 321          | 62           |
| <b>Total</b>               | <b>5.749</b> | <b>5.544</b> |

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

## 13 – PROVISÕES

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

| <b>Conta</b>                           | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Férias                                 | 17.376        | 17.413        |
| Encargos s/férias                      | 5.353         | 5.407         |
| Contingências trabalhistas             | 1.888         | 1.900         |
| Contingências fiscais                  | -             | 5.131         |
| Contingências cíveis                   | 4.828         | 2.232         |
| Outras provisões                       | 5.568         | -             |
| Programa de participação de resultados | 13.403        | 12.437        |
| Previndus - passivo atuarial           | 6.548         | 6.274         |
| <b>Total</b>                           | <b>54.964</b> | <b>50.794</b> |

**a) Férias**

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

**b) Encargos s/férias**

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

**c) Contingências trabalhistas**

O valor de R\$ 1.888 mil em 31/12/2018 (R\$ 1.900 mil em 31/12/2017) refere-se a provisão de diversos processos trabalhistas movidos por ex-funcionários, que estão sendo julgados em diversas instâncias.

**d) Programa de participação de resultados**

O valor de R\$ 13.403 mil em 31/12/2018 (R\$ 12.437 mil em 31/12/2017) refere-se ao programa de participação de resultados que foi apurado conforme regulamento interno.

**d) Previndus – passivo atuarial**

O valor de R\$ 6.548 mil em 31/12/2018 (R\$ 6.274 mil em 31/12/2017) refere-se ao saldo atuarial de curto prazo a pagar, proveniente de déficits acumulados da Previndus – Associação de Previdência Complementar, sendo o Sesi patrocinador.

## 14 – RETENÇÕES E DEPÓSITOS EM GARANTIA

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

| <b>Conta</b>                     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Retenções contratuais            | 4.725        | 5.848        |
| Retenção p/determinação judicial | -            | 11           |
| <b>Total</b>                     | <b>4.725</b> | <b>5.859</b> |

## 15 – CONVÊNIOS – ARRECADAÇÃO DIRETA

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

| <b>Conta</b>                   | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Convênios - arrecadação direta | 10.790        | 11.084        |
| <b>Total</b>                   | <b>10.790</b> | <b>11.084</b> |

## 16 – SISTEMA INDÚSTRIA-C/MOVIMENTO

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

| <b>Conta</b>                     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| FIRJAN                           | 3.624        | 3.862        |
| SENAI                            | 457          | 44           |
| IEL                              | 761          | 813          |
| Sistema Firjan - rateio da folha | 1.148        | 1.046        |
| <b>Total</b>                     | <b>5.990</b> | <b>5.765</b> |

## 17 – CONVÊNIOS E ACORDOS

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

| <b>Conta</b>     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|------------------|--------------|--------------|
| Vinculados ao DN | 5.509        | 6.130        |
| Outros           | 2.472        | 1.020        |
| <b>Total</b>     | <b>7.981</b> | <b>7.150</b> |

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

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

## 18 – CONTAS CORRENTES PASSIVAS

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

| <b>Conta</b>           | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|------------------------|--------------|--------------|
| Credores diversos      | 93           | -            |
| Recursos a classificar | 8.129        | 4.083        |
| <b>Total</b>           | <b>8.222</b> | <b>4.083</b> |

Os recursos a classificar estavam compostos basicamente por valores recebidos antecipadamente, e, conseqüentemente, por receitas a apropriar em exercício seguinte.

## 19 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

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

| <b>Conta</b>                    | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Outras Obrigações a Longo Prazo | 21.945        | 27.271        |
| <b>Total</b>                    | <b>21.945</b> | <b>27.271</b> |

O valor de R\$ 21.945 mil em 31/12/2018 (R\$ 27.271 mil em 31/12/2017) refere-se ao saldo atuarial de longo prazo a pagar, proveniente de déficits acumulados da Previdus – Associação de Previdência Complementar, sendo o SESI patrocinador.

## 20 – PATRIMÔNIO SOCIAL

Estão demonstrados conforme determina a Lei n.º 9.249 de 27/12/95, no artigo 4.º, Parágrafo Único – vedada a correção monetária sobre os valores de custo de aquisição, integralização e de transferências. O Patrimônio Social do SESI-DR/RJ, apresentado em 31 de dezembro de 2018, corresponde aos valores dos déficits/superávits acumulados gerados em exercícios anteriores, acrescidos da movimentação realizada no exercício de 2018.

## 21 – RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b> | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|------------------|----------------|----------------|
| Direta           | 215.078        | 216.366        |
| Indireta         | 149.900        | 165.688        |
| <b>Total</b>     | <b>364.978</b> | <b>382.054</b> |

## 22 – RECEITAS PATRIMONIAIS

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b> | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|------------------|---------------|---------------|
| Financeiras      | 15.726        | 25.259        |
| Imobiliárias     | 1.437         | 1.256         |
| <b>Total</b>     | <b>17.163</b> | <b>26.515</b> |

## 23 – RECEITAS DE SERVIÇOS

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b>                              | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Ensino Fundamental Regular                    | 25.799         | 23.264         |
| Serviços Saúde Ocupacional                    | 17.203         | 21.818         |
| Lazer Físico - Esportivo                      | 15.097         | 15.239         |
| Receitas Ensino Médio Regular                 | 9.785          | 6.504          |
| Lazer Social                                  | 7.392          | 8.537          |
| Outros Serviços De Saúde                      | 7.277          | 7.083          |
| Serviços Odontológicos                        | 7.254          | 8.112          |
| Serviços Médicos - Ambulatoriais              | 6.448          | 7.632          |
| Receitas Do Pré Escolar                       | 4.819          | 4.455          |
| Serviços Laboratoriais                        | 1.526          | 1.576          |
| Outros Serviços De Lazer                      | 1.399          | 1.267          |
| Serviços De Consultoria E Assistência Técnica | 1.173          | 1.018          |
| Serviço Saúde - Meio Ambiente                 | 923            | 1.792          |
| Lazer Artístico                               | 878            | 940            |
| Serviços Radiográficos                        | 612            | 846            |
| Outros Serviços Educacionais                  | 270            | 51             |
| Receitas Curso Suplência Primeiro Grau        | 209            | 207            |
| Receitas Curso Suplência Segundo Grau         | 140            | 428            |
| Receitas Cursos De Suprimento                 | 132            | 2.072          |
| Cerimonial E Eventos                          | 4              | -              |
| <b>Total</b>                                  | <b>108.340</b> | <b>112.840</b> |

**24 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES**

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b>                        | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Termo De Cooperação-Saldo Não Utilizado | 19.734        | 7.343         |
| Outras Receitas                         | 3.939         | -             |
| Recuperação De Despesas                 | 1.882         | 1.535         |
| Descontos Obtidos                       | 1.022         | 1.017         |
| Multa E Juros S/Arrecadação             | 997           | -             |
| Multas/Juros E Atualiz. Monetária       | 898           | 1.709         |
| Outras Receitas Correntes               | 245           | 341           |
| Indenização                             | 101           | 2             |
| Receitas De Patrocínios                 | 36            | -             |
| Sucatas E Aparas                        | 8             | 9             |
| Restituição                             | 8             | 10            |
| Outras Receitas                         | -             | 4.081         |
| <b>Total</b>                            | <b>28.871</b> | <b>16.047</b> |

**25 – DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS**

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b>                    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Salários                            | 134.134        | 138.309        |
| Encargos Sociais (INSS, FGTS e PIS) | 53.092         | 56.906         |
| Férias e décimo terceiro salário    | 31.473         | 33.991         |
| Plano de previdência complementar   | 8.383          | 8.282          |
| Vale refeição                       | 18.154         | 18.150         |
| Outras despesas de pessoal          | 73.705         | 75.748         |
| <b>Total</b>                        | <b>318.941</b> | <b>331.386</b> |

**26 – DESPESAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS**

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b>                        | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|---|-------------|-------------|
| Serviços De Limpeza E Conservação       | 13.038      | 14.376      |
| Segurança E Vigilância                  | 11.483      | 12.808      |
| Reversão De Contribuições As Industrias | 10.780      | 11.122      |
| Promoções E Eventos                     | 9.195       | 6.473       |
| Informática                             | 6.391       | 6.040       |
| Publicidade E Propaganda                | 5.885       | 2.297       |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Técnicos Especializados                       | 5.192         | 3.556         |
| Médicos E Laboratoriais                       | 4.110         | 5.061         |
| Manutenção E Reparos De Bens Moveis E Imóveis | 4.082         | 6.006         |
| Outros Serviços De Terceiros                  | 3.731         | 1.397         |
| Patrocínios                                   | 3.163         | 1.274         |
| Aquisição De Licenças De Uso De Software      | 2.503         | 1.285         |
| Serviços De Comunicação Em Geral              | 2.054         | 1.770         |
| Assessoria E Consultoria                      | 1.896         | 2.002         |
| Serviços Gráficos, Copias E Reproduções       | 1.072         | 852           |
| Odontológicos                                 | 899           | 982           |
| Despesas De Alimentação                       | 770           | 1.043         |
| Transportes Urbanos                           | 659           | 436           |
| Locação De Maquinas E Equipamentos            | 512           | 793           |
| Diversos                                      | 1.425         | 1.743         |
| <b>Total</b>                                  | <b>88.837</b> | <b>81.317</b> |

## 27 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – DESPESAS

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b>                    | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Contribuições Regulamentares Firjan | 25.618        | 26.811        |
| Contribuições Regulamentares IEL    | 5.490         | 5.745         |
| Convênios - Firjan                  | 648           | 1.484         |
| Auxílio a Terceiros                 | 413           | 458           |
| Contribuição Associativa e Filiação | 1             | 11            |
| <b>Total</b>                        | <b>32.170</b> | <b>34.509</b> |

## 28 – PLANO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

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

As contribuições do SESI para os planos em 2018 totalizaram R\$ 8.383 mil (R\$ 8.282 mil em 2017), incluídas as contribuições de serviços correntes e passados.

As reservas a amortizar são de responsabilidade dos patrocinadores tendo sido iniciadas em janeiro de 1995 para o plano de benefício definido. No 1º semestre de 2004, foi aprovada pelo Conselho Regional a amortização, em 21 anos, do déficit atuarial da Previndus. Em dezembro de 2016 o SESI registrou a provisão do saldo do passivo atuarial correspondente sua responsabilidade em relação às

reservas a amortizar, que se referem às contribuições passadas de seus participantes, assumidas como patrocinador, a vencer até janeiro de 2024.

A provisão constituída teve a seguinte movimentação em 2018:

| Saldo anterior 2017 | Atualização /<br>Amortização Atuarial | Saldo 2018 |
|---------------------|---------------------------------------|------------|
| 33.546              | 5.053                                 | 28.493     |

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

| Descrição                                       | R\$ mil       |
|---|---------------|
| Passivo Circulante - Provisões Passivo Atuarial | 6.548         |
| Passivo não Circulante - Outras Contingências   | 21.945        |
| <b>Total</b>                                    | <b>28.493</b> |

## 29 – GRATUIDADE

Em atendimento aos artigos 6º e 69 do regulamento do SESI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou em 2018:

| RECEITAS  | Realizado até:<br>Dezembro |
|---|----------------------------|
| Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)                                  | 364.978.048,31             |
| Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) <sup>1</sup>                   | 303.844.225,22             |
| Compromisso de Aplicação de Recursos em Educação Básica e Continuada <sup>2</sup> | 101.271.280,27             |
| Compromisso de Aplicação de Recursos em Gratuidade <sup>3</sup>                   | 50.650.832,34              |
| <b>DESPESAS</b>   |                            |
| <i>em Educação Básica e Continuada</i>  | 188.018.848,73             |
| <i>em Gratuidade</i>  | 68.065.290,57              |
| Resultado do Cumprimento da Aplicação de Recursos em Educação <sup>4</sup>        | 86.747.568,47              |
| % da Receita Líquida de Contribuição Destinado à Educação Básica e Continuada     | 61,9%                      |
| Resultado do Cumprimento da Aplicação de Recursos em Gratuidade <sup>5</sup>      | 17.414.458,22              |
| % da Receita Líquida de Contribuição Destinado à Gratuidade                       | 22,4%                      |

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.

### 30 – COBERTURA DE SEGUROS

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

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

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

Em 31 de dezembro de 2018, a Entidade possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado.

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

### 31 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

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

#### a) Tributária

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

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

- **IPTU – Imposto Predial Territorial Urbano:** processo judicial nº 0174802-76.2017.8.19.0001 – deferida a liminar para a suspensão dos créditos tributários municipais;
- **Previdenciário:** processo administrativo nº 12267.000167/2008-94 – processo com exigibilidade suspensa aguardando decisão final administrativa sobre o pedido de revisão de multa.

**b) Trabalhista**

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente na nota explicativa 13 - Provisões.

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

| <b>Processo</b>           | <b>Unidade</b> | <b>R\$ mil</b> |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 0100921-72.2016.5.01.0027 | Sede           | 55             |
| 0101400-30.2016.5.01.0071 | JPA            | 381            |
| 0100522-75.2017.5.01.0005 | JPA            | 96             |
| 0100074-19.2017.5.01.0065 | Sede           | 201            |
| 0000625-44.2012.5.01.0007 | Laranjeiras    | 6              |
| 0010432-23.2014.5.01.0006 | Sede           | 196            |
| 0101873-85.2016.5.01.0048 | Sede           | 153            |
| 0100203-91.2016.5.01.0054 | Sede           | 99             |
| 0101846-08.2016.5.01.0047 | Cinelândia     | 35             |
| 0011738-91.2014.5.01.0017 | JPA            | 24             |
| 0100681-44.2017.5.01.0061 | Sede           | 129            |
| 0100648-31.2017.5.01.0004 | JPA            | 24             |
| 0000589-27.2012.5.01.0031 | Sede           | 73             |
| 0001538-06.2011.5.01.0025 | Santa Cruz     | 275            |
| 0102233-39.2017.5.01.0483 | Macaé          | 52             |
| 0100782-50.2018.5.01.0060 | Sede           | 27             |
| 0101336-95.2017.5.01.0067 | Sede           | 62             |
| <b>Total</b>              |                | <b>1.888</b>   |

**c) Civil, comercial e outras**

As contingências passivas de natureza civil, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente na nota explicativa 13 - Provisões.

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

| <b>Processo</b>           | <b>Unidade</b>         | <b>R\$ mil</b> |
|---------------------------|------------------------|----------------|
| 0094028-03.2010.8.19.0002 | Niterói                | 10             |
| 0130277-14.2014.8.19.0001 | SEDE                   | 4.001          |
| 0016352-56.2013.8.19.0007 | Volta Redonda          | 10             |
| 0001259-26.2014.8.19.0037 | Nova Friburgo          | 5              |
| 0498218-68.2015.8.19.0001 | Vicente de Carvalho    | 8              |
| 0255184-90.2016.8.19.0001 | Vicente de Carvalho    | 700            |
| 0020300-86.2014.8.19.0066 | Barra Mansa            | 200            |
| 0020593-94.2014.8.19.0021 | Duque de Caxias        | 1              |
| 0004846-46.2016.8.19.0050 | Santo Antônio de Pádua | 1              |
| 0001863-09.2017.8.19.0028 | Macaé                  | 1              |
| 0025341-63.2016.8.19.0066 | Volta Redonda          | 3              |
| 0007469-88.2017.8.19.0037 | Nova Friburgo          | 5              |
| 0013093-81.2017.8.19.0211 | Vicente de Carvalho    | 4              |
| 0302250-32.2017.8.19.0001 | Sede                   | 1              |
| <b>Total</b>              |                        | <b>4.950</b>   |

De acordo com o CPC 25 que trata das Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes a contabilização das contingências segue as seguintes premissas:

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

As referidas premissas foram avaliadas e constam adequadamente nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2018.

## **32 – 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, 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.

### 33 – HONORÁRIOS DA ADMINISTRAÇÃO

A Entidade considera como pessoal-chave da administração os Diretores Executivos.

Os Diretores Executivos são remunerados da seguinte forma:

- ✓ **Salário mensal:** registrados em folha de pagamento; e
- ✓ **Lucros:** distribuição de lucros, conforme regulamento interno de participação nos resultados.

### 34 – 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.

\*\*\*\*\*

