

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO DE JANEIRO****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2017 e 2016****NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Social da Indústria – Sesi, Departamento Regional do Rio de Janeiro, é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria – CNI, criada por meio do Decreto-Lei nº 9.403, de 25 de junho de 1946, com a finalidade de estudar, planejar e executar medidas que contribuam diretamente para o bem-estar social dos trabalhadores da indústria e 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.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão elaboradas e apresentadas em observância às disposições constantes na Lei nº 4.320/64, que prevêem o registro das receitas e despesas em regime de competência orçamentária.

Essas demonstrações compreendem:

- a) Balanco Patrimonial – Apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do encerramento do exercício.
- b) Demonstração das Variações Patrimoniais – Demonstra a apuração do déficit/superávit do exercício.
- c) Balanco Financeiro – Demonstra os recursos obtidos e as aplicações efetuadas durante o exercício, com ênfase na variação das contas do Disponível.
- d) Demonstração do Fluxo de Caixa – Demonstra o controle da movimentação financeira (entrada e saída de recursos financeiros) durante o exercício.



NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

- a) Disponível – As aplicações em Certificados de Depósito Bancário (CDB), títulos públicos e fundos de aplicação financeira estão avaliadas por seus valores originais de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- b) Estoques – Os estoques correspondem basicamente a materiais de consumo, os quais são avaliados ao custo médio de aquisição.
- c) Imobilizado – O imobilizado está avaliado conforme descrito a seguir:

- Bens Imóveis

Pelo custo de aquisição acrescido de reavaliação efetuada em 1997 por perito independente especializado. Conforme o Ato Resolutório 20/2004, as Edificações passaram a ser depreciadas mensalmente à taxa de 2% ao ano.

- Bens Móveis e Intangíveis

Pelo custo de aquisição acrescido de atualização monetária até 31 de dezembro de 1995, conforme critérios estabelecidos na Ordem de Serviço – OS 18/96 revisada pelo Ofício-Circular 50/97 SUPER. A depreciação e amortização são calculadas pelo método linear, levando em consideração o prazo de vida útil dos bens, conforme taxas demonstradas na Nota 8.

- d) Passivo – Reconhecimento da provisão do valor a pagar do contrato de cobertura do passivo atuarial, assumido com a Previndus – Associação de Previdência Complementar, a vencer até janeiro/2024, conforme demonstrado na nota 17.
- e) Receitas de Contribuições Diretas – Provenientes da contribuição das empresas industriais, são registradas à medida que estas são recebidas.
- f) Receitas de Contribuições Indiretas – Provenientes de rapasse do INSS, são registradas pelo regime de competência de exercícios.

NOTA 4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Banco do Brasil S.A.		
Fundo de renda fixa	160.981	29.398
BB - CDI		93.675
Caderneta de Poupança	428	1.044
	<u>161.409</u>	<u>124.117</u>
Caixa Econômica Federal		
Caderneta de Poupança	1.804	146
	<u>1.804</u>	<u>146</u>
Certificado de Depósito Bancário – CDB		
Banco do Brasil	2.062	2.631
Caixa Econômica Federal	92.609	151.132
	<u>94.671</u>	<u>153.763</u>
Total	<u>257.884</u>	<u>278.026</u>

No ano de 2017, as aplicações financeiras pós-fixadas tiveram remuneração em média de 99,3% do CDI e aplicação no fundo especial do Banco do Brasil “Atenas” rendeu no ano de 2017 - 10,5% aa.

NOTA 5. CLIENTES

Refere-se, principalmente, a valores a receber pela prestação de serviços médicos, odontológicos, educacionais, de meio ambiente e social, totalizando em 31 de dezembro de 2017 o montante de R\$ 17.201 mil (R\$ 12.894 mil em 2016).

NOTA 6. RECEITAS A RECEBER

Refere-se à previsão da receita de arrecadação indireta do mês de dezembro e do 13º salário, repassadas pelo DN, recebidas em janeiro do exercício seguinte. Em dezembro de 2017 totaliza R\$ 17.051 mil. (R\$ 17.625 mil em 2016) ✓



NOTA 7. ESTOQUES

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Almoxarifado – materiais de consumo	2.215	2.184

NOTA 8. IMOBILIZADO E INTANGÍVEIS

Descrição	Taxa de depreciação (%)	2017			2016
		Custo	Depreciação	Total	Total
		R\$ mil	R\$ mil	R\$ mil	R\$ mil
Terrenos	-	14.945		14.945	14.945
Prédios	2	330.976	42.878	288.098	283.632
Construções em andamento		25.343		25.343	8.836
Instalações	2	1.213	64	1.149	828
Benfeitorias imóveis terceiros	2	19.939	2.683	17.256	17.536
Total de bens imóveis		<u>392.416</u>	<u>45.625</u>	<u>346.791</u>	<u>325.777</u>
Mobiliário em geral	10	33.271	18.456	14.815	16.527
Veículos	20	22.203	13.331	8.872	11.888
Máquinas e equipamentos	10	29.487	16.403	13.084	12.769
Equipamentos médicos	10	22.242	12.901	9.341	10.423
Equipamentos de informática	20	36.044	28.867	7.177	7.842
Equipamentos esportivos	10	9.195	4.776	4.419	4.993
Equipamentos de comunicação	10	2.051	1.044	1.007	1.091
Outros	10	5.261	1.673	3.588	4.015
Total de bens móveis		<u>159.754</u>	<u>97.451</u>	<u>62.303</u>	<u>69.548</u>
Linhas de telefone		48		48	48
Direitos de uso de softwares	33	1.463	654	809	678
Total de bens intangíveis		<u>1.511</u>	<u>654</u>	<u>857</u>	<u>726</u>
Total		553.681	143.730	409.951	396.051

NOTA 9. PROVISÕES

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Provisão para contingências trabalhistas	1.900	9.017
Provisão para férias e encargos	22.819	23.666
Provisão para contingências fiscais	5.131	4.723
Provisão para contingências Cíveis	2.232	2.604
Programa de Participação nos Resultados	12.437	16.063
PREVINDUS – Passivo Atuarial	6.275	6.170
Total	50.794	62.244

A Entidade é ré em processos trabalhistas movidos por ex-funcionários, que estão sendo julgados em diversas instâncias. No encerramento do exercício de 2017, a Entidade, atualizou o saldo da provisão para o montante de R\$ 1.900 mil (R\$ 9.017 mil em 2016) para fazer face a prováveis contingências trabalhistas.

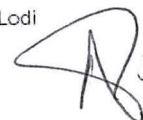
NOTA 10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A mutação patrimonial ocorrida no exercício foi:

Descrição	2017 Superávit acumulado R\$ mil	2016 Superávit acumulado R\$ mil
Saldo anterior	573.258	547.147
Superávit/Déficit do exercício	<u>13.308</u>	<u>26.111</u>
Saldo atual em 31 de dezembro	586.566	573.258

NOTA 11. RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Direta	216.366	220.078
Indireta	<u>165.688</u>	<u>206.335</u>
Total	382.054	426.413



NOTA 12. RECEITAS PATRIMONIAIS

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Financeiras	25.259	37.956
Imobiliárias	<u>1.256</u>	<u>1.735</u>
Total	26.515	39.691

NOTA 13. RECEITAS DE SERVIÇOS

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Serviços:		
Médicos ambulatoriais	7.632	7.584
Odontológicos	8.112	9.186
Radiográficos e laboratoriais	2.421	2.290
Ensino fundamental regular	23.264	20.380
Ensino médio regular	6.504	8.169
Receitas do pré-escolar	4.455	4.648
Lazer social	8.537	8.227
Lazer físico-esportivo	15.239	15.430
Lazer artístico	940	901
Saúde ocupacional	21.818	16.438
Outros	<u>13.918</u>	<u>11.138</u>
Total	112.840	104.391

NOTA 14. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Saldo de Exercícios Anteriores	4.081	55.883
Outras Receitas	11.966	3.742
Total	16.047	59.625

NOTA 15. DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Salários	138.309	139.940
Encargos sociais (INSS, FGTS e PIS)	56.906	66.473
Férias e décimo terceiro salário	33.991	32.510
Plano de previdência complementar	8.282	10.618
Vale refeição	18.150	18.165
Outras despesas de pessoal	<u>75.748</u>	<u>61.723</u>
Total	331.386	329.429

NOTA 16. DESPESAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Assessoria e consultoria	2.002	1.601
Publicidade e propaganda	2.297	2.565
Médicas e laboratoriais	5.061	4.008
Limpeza e conservação	14.376	13.608
Manutenção e reparos de bens	6.006	5.678
Segurança e vigilância	12.808	13.419
Locação de equipamentos	793	1.273
Serviços de comunicação	1.770	1.309
Serviços gráficos, cópias e reproduções	852	1.851
Informática	6.040	6.768
Reversão de contribuições às indústrias	11.122	11.125
Outros serviços de terceiros	1.397	1.383
Promoções e Eventos	6.473	5.975
Diversos	<u>10.320</u>	<u>14.069</u>
Total	81.317	84.632

✓

NOTA 17. 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 2017 totalizaram R\$ 8.282 mil (R\$ 10.618 mil em 2016), 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/2024.

A provisão constituída deve a seguinte movimentação em 2017:

Saldo anterior 2016	Amortização (-)	Atualização (+)	Saldo 2017 (=)
39.269	8.649	2.926	33.546

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

Descrição	R\$ Mil
Passivo Circulante - Provisões Passivo Atuarial	6.275
Passivo não Circulante – Outras Contingências	27.271
Total	33.546

✓



NOTA 18. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – DESPESAS

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Contribuições regulamentares Firjan	26.811	29.902
Contribuições regulamentares– IEL	5.745	5.290
Convênios - Firjan	1.484	1.889
Outros Convênios	0	3.063
Auxílio a Terceiros	458	809
Contribuição Associativa e Filiação	11	4
Total	34.509	40.957

NOTA 19. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As principais transações com partes relacionadas foram efetuadas com o Sesi-DN e com a Federação das Indústrias do Estado do Rio de Janeiro – Firjan, e são referentes ao seguinte:

Descrição	Sesi - DN		Firjan	
	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Arrecadação:				
Recolhimento indireto	165.688	206.335		
Recolhimento direto	216.366	220.078		
Repasse para projetos e convênios			1.484	1.889
Repasse regimentais			26.811	29.902

NOTA 20. AÇÕES EDUCATIVAS E GRATUIDADE

Em atendimento aos artigos 6º e 69º do regulamento do SESI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou, em 2017, para ações educativas R\$ 123.807 mil, correspondendo a 38,9% da receita líquida de contribuição e para gratuidade R\$ 55.791 mil, o que corresponde a 17,5% da receita líquida de contribuição. ✓



DESCRIPTIVO	R\$ mil
Receita Compulsória Bruta (RCB)	382.054
(Direta e Indireta)	
(A) Receita Compulsória Líquida	318.060
(B) Compulsório aplicado em Ações de Educação	123.807
% Receita Líquida aplicada em Ações de Educação = $(B / A) * 100$	38,9%
(C) Compulsório aplicado em Gratuidade	55.791
% Receita Líquida aplicada em Gratuidade = $(C / A) * 100$	17,5%

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.



Daniel de Lima

Gerente da Ger. de Contabilidade Corporativa
CRC-RJ 068.355/O-5 - Contador



Eduardo Eugenio Gouvêa Vieira

Diretor Regional - SESI RJ

