



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

Entidade e Apresentação das Demonstrações Contábeis

O **Serviço Social da Indústria – SESI** é uma instituição, sem fins lucrativos, criada pela Confederação Nacional da Indústria, em 1º de julho de 1946, através do Decreto-lei nº 9403, de 25 de junho de 1946, com a finalidade de estudar, planejar e executar, direta ou indiretamente, medidas que contribuam para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão geral de vida no país, para o aperfeiçoamento moral e cívico e o desenvolvimento do espírito de solidariedade entre as classes.

As demonstrações contábeis da entidade estão elaboradas e apresentadas em observância às determinações contidas na Lei nº 4.320/64 e Norma Brasileira de Contabilidade Técnica aplicada ao Setor Público – NBC TSP 11, de 18/10/2018, Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e disposições do Departamento Nacional do Sesi, que prevêem o registro das receitas e despesas em regime orçamentário. Essas demonstrações compreendem:

- **Balanco Patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2019, comparado com o exercício anterior.
- **Balanco Orçamentário** – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2019, comparado com o exercício anterior.
- **Balanco Financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 com ênfase na variação das contas do disponível, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais** – demonstra a apuração do superávit do Exercício findo em 31 de dezembro de 2019, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração do Fluxo de Caixa** – demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2019, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração do Resultado do Exercício** – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias, no exercício de 2019.
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis** – contém informações complementares ou suplementares àquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes.

Sumário das Principais Práticas Contábeis

1. Disponível

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original e as aplicações financeiras mantidas junto ao Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, nos termos da legislação aplicável, estão atualizadas até a data do balanço.

1



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

2. Ativo Circulante – Créditos a Receber

Composição	2019	2018
Cientes <i>Prestação de Serviços educacionais, médicos, odontológicos, culturais, lazer, esportes, aluguéis e reembolsos de despesas.</i>	40.170.585,92	31.873.607,53
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(10.236.755,67)	(9.330.423,33)
Adiantamento a Empregados (<i>Férias, viagem a serviço</i>)	5.462.659,89	6.911.696,13
Departamentos conta Movimento (<i>Departamento Nacional</i>)	10.546,56	134.635,17
Cheques em Cobrança	9.182,32	9.336,32
Receitas a Receber <i>Receitas de Contribuições das indústrias via INSS, referente 13º salário e mês de dezembro/2019 a ser creditado em janeiro/2020.</i>	57.270.169,38	54.624.204,16
Sistema Indústria Conta Movimento <i>Encontro de Contas entre Sesi/CIESP e SENAI</i>	1.277.795,40	1.711.275,49
Convênio Arrecadação Direta <i>Notificações de débitos às indústrias</i>	26.700.147,91	13.402.754,63
Contas Correntes Ativas <i>Salário Família e Salário Maternidade via INSS</i>	533.855,09	523.524,41
Total	121.198.186,80	99.860.610,51

A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa foi constituída a partir da análise dos títulos recebíveis, relativos à Prestação de Serviços Educacionais, Médicos, Odontológicos, Culturais, Lazer, Esportes e Outros, em atraso há mais de 181 dias.

O saldo da provisão em 31/12/2019 soma R\$ 10.236.755,67, com risco pulverizado em diversos clientes, de pequena monta e, em sua maioria, pessoas físicas e serão baixados somente depois de esgotadas todas as tentativas de cobrança.

3. Estoques

Os estoques são compostos, basicamente, por materiais destinados ao consumo próprio da entidade, bem como por livros e publicações da Editora Sesi-SP, totalizando R\$ 29.603.661,37 em 2019 e R\$ 23.178.294,99 em 2018, sendo avaliado ao custo médio de aquisição que não supera o valor de reposição.

4. Ativo Circulante – Valores a Apropriar

Composição	2019	2018
Valores a Apropriar <i>Valores adiantados a funcionários em dezembro/2019 a serem regularizados em 2020</i>	6.105.398,65	2.501.527,55
Outros <i>Prêmios de seguro a vencer e vales refeição, alimentação e transporte, a ser regularizado na Folha de janeiro de 2020</i>	3.759.288,00	2.036.284,48
Total	9.864.686,65	4.537.812,03



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

Seguros

Em 31/12/2019, o SESI/SP mantinha cobertura de seguros contra incêndio, riscos nomeados, automóveis e outros riscos com a empresa Sompso Seguros S.A.

Seguros	2019		2018	
	Importância Segurada R\$	Prêmio de Seguro R\$	Importância Segurada R\$	Prêmio de Seguro R\$
Bens Imóveis	3.394.187.803,58	2.136.394,01	3.348.543.293,90	2.203.357,58
Bens Móveis	203.035.646,24		235.455.853,60	
Mercadorias	7.844.300,00		7.844.300,00	
Total	3.605.067.749,82		3.591.843.447,50	

5. Ativo Não Circulante – Realizável a Longo Prazo – Créditos e Valores

Composição	2019	2018
Fundo de Reserva Financeira <i>Conforme resolução 01/2012, do Conselho Nacional do SESI</i>	800.546,29	732.092,89
Depósitos para Recursos Judiciais <i>Depósitos recursais, trabalhistas e cíveis</i>	30.343.793,07	24.655.776,39
Receitas a Receber <i>Cobrança Judicial (Contribuição das Indústrias - Direta)</i>	100.618.065,83	84.590.380,88
Total	131.762.405,19	109.978.250,16

6. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Imobilizado

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).

São considerados para fins de incorporação todos os bens imóveis sem restrição de valor e tempo de vida estimado ou ainda aquisições e contratações de serviços que objetivam o acréscimo da área construída, adaptações, recuperações ou adequações nas instalações físicas dos imóveis, desde que agreguem valor na avaliação patrimonial do imóvel.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

A posição dos bens imóveis está a seguir constituída:

Contas Contábeis	2019			2018			Taxa %
	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2019	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2018	
Imóveis							
Terrenos	411.050.396,13		411.050.396,13	410.991.934,11		410.991.934,11	
Prédios	2.288.354.024,06	(337.993.920,90)	1.950.360.103,16	2.285.327.445,10	(293.577.652,91)	1.991.749.792,19	2
Obras em Andamento	299.239.257,54		299.239.257,54	170.517.304,65		170.517.304,65	
Subtotal	2.998.643.677,73	(337.993.920,90)	2.660.649.756,83	2.866.836.683,86	(293.577.652,91)	2.573.259.030,95	

Bens Móveis (mobiliário em geral, discoteca, fonoteca, filмотeca e pinacoteca, instrumentos musicais, veículos, máquinas e equipamentos em geral, equipamentos médicos, cirúrgicos, odontológicos e laboratoriais, equipamentos de informática, equipamentos esportivos, artísticos e de recreação, equipamentos de comunicação e outros bens móveis).

Os critérios para incorporação de bens móveis são:

- Ter prazo de vida útil igual ou superior a dois anos de acordo com a Política de Patrimônio do Sistema Indústria, Ato CSC Nº 02/2010;
- Possuir valor de aquisição unitário igual ou superior a R\$ 1.200,00 (Hum mil e duzentos reais) conforme RIR/2018 - Decreto nº 9.580 de 22/11/2018 e Lei nº 12973/2014, artigo 15 de 13/05/2014;
- Não perder sua identidade física em razão de sua utilização ou aplicação;

São considerados como exceções os seguintes itens, com vida útil menor que dois anos, mesmo que tenham valores inferiores ao limite de R\$ 1.200,00 (Hum mil e duzentos reais):

- Mobiliário em geral, tais como: mesas, cadeiras, carteiras escolares, armários, etc.
- Aparelhos elétricos, eletrônicos e informática, tais como: televisor, rádio, gravador, som, scanner, monitores e etc.

Há ainda, parâmetros excludentes de incorporação como: Durabilidade, Fragilidade, Percibilidade, Incorporabilidade e Transformabilidade, quando o material ou estrutura do bem está sujeito a alterações ou deformações decorrentes de seu uso, ou sofra transformações ou ainda seja incorporado a outro bem.

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção e a depreciação sobre os bens móveis e imóveis é calculada pelo método de quotas constantes, de acordo com as orientações contidas no Ato CSC nº 02/2010, da CNI e em conformidade com a NBC T 16.9.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

Os bens móveis da entidade em 31 de dezembro estão assim constituídos:

Contas Contábeis	2019			2018			Taxa %
	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2019	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2018	
Móveis							
Mobiliário em Geral	77.474.353,77	(48.393.123,95)	29.081.229,82	75.349.438,83	(46.903.523,38)	28.445.915,45	10
Veículos	9.328.238,19	(8.008.846,39)	1.319.391,80	9.582.858,45	(7.828.379,98)	1.754.478,47	20
Máquinas e Equipamentos em geral	112.303.913,81	(56.851.018,01)	55.452.895,80	96.205.619,50	(51.124.026,91)	45.081.592,59	10
Equip. Méd. Cirúrg. Odontol. e Laboratório	5.188.409,59	(3.216.440,96)	1.971.968,63	5.285.127,23	(3.250.391,69)	2.034.735,54	10
Equip. Informática	96.183.766,45	(66.179.010,25)	30.004.756,20	78.265.459,13	(61.983.805,05)	16.281.654,08	20
Equip. Esport. e de Recreação	36.285.389,98	(21.094.323,01)	15.191.066,97	35.734.703,83	(19.222.837,92)	16.511.865,91	10
Equip. Comunicação	3.096.909,99	(1.810.401,38)	1.286.508,61	2.999.889,64	(1.660.419,26)	1.339.470,38	10
Outros	22.497.657,02	(12.963.960,15)	9.533.696,87	21.819.527,03	(11.399.091,61)	10.420.435,42	10
Subtotal	362.358.638,80	(218.517.124,10)	143.841.514,70	325.242.623,64	(203.372.475,80)	121.870.147,84	
Total	3.361.002.316,53	(556.511.045,00)	2.804.491.271,53	3.192.079.307,50	(496.950.128,71)	2.695.129.178,79	

Os ativos imobilizados encontram-se em perfeito estado de uso, atendendo às operações das entidades, uma vez que adotamos a política de inventários anuais, com as devidas baixas de bens obsoletos e inservíveis, que são leiloados ou doados para entidades assistenciais.

Os ativos imobilizados obtidos gratuitamente são considerados pelo valor patrimonial definido nos termos da doação.

A depreciação sobre os bens móveis e imóveis é calculada pelo método de quotas constantes, de acordo com as orientações contidas no Ato CSC nº 02/2010, do Conselho Nacional da Indústria e em conformidade com a NBC T 16.9.

A NBC T 16.10 - Avaliação e mensuração de ativos e passivos em entidades do setor público - traz a necessidade de aplicação do teste de impairment para ativos do setor público, já o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, anexo à Portaria STN nº 548, de 24/09/2015, que regulamenta a Portaria STN nº 634, de 19/11/2013, trata do reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, das variações patrimoniais como reavaliação, depreciação ou exaustão e redução ao valor recuperável nos entes públicos de maneira cadenciada.

Objetivando comprovar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por venda ou uso nas operações, procedemos a avaliação (teste de impairment) dos grupos de bens Imóveis (avaliação elaborada por Engenheiros da Diretoria de Obras) pelo valor de reconstrução, dos Veículos e Unidades Móveis calculando o valor de reposição com base na tabela FIPE ou site de bens usados quando não constasse da tabela, dos bens Móveis como mobiliários, equipamentos de informática, comunicação e esportivos com base no histórico dos Leilões realizados nos últimos anos e em sites de bens usados.

Restou assegurado que os referidos ativos não estão registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda, não sendo necessário registrar a perda por impairment correspondente à diferença entre o valor contábil e o valor justo.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

A partir de 1º janeiro de 2019, conforme CPC 06 (R2), procedemos à interpretação sobre a atividade de arrendamento mercantil, nos contratos que envolvem o direito de uso de bens de terceiros, hipótese em que deveríamos reconhecer em Balanço os ativos e passivos ali contidos.

Os contratos verificados, por não conterem as características da aplicação da norma, permaneceram classificados como despesas de aluguel.

7. Passivo Circulante - Obrigações a Pagar

Composição	2019	2018
Contas a Pagar	910.266,66	1.253.447,80
Fornecedores	38.024.495,33	61.598.221,23
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher <i>IRRF sobre serviços e folha, ISS, Contribuição Sindical, PIS, COFINS e CSLL</i>	10.677.634,82	10.887.158,34
Salários e Encargos a Pagar	23.964.719,91	23.282.318,48
Provisão sobre Férias	42.144.098,79	42.688.243,20
Provisão para Contingências Trabalhistas	29.202.632,79	22.952.398,88
Provisão para Contingências Cíveis e Tributárias	1.141.160,28	1.703.377,51
Retenções e Depósitos em Garantia <i>Cauções sobre contratos de obras e serviços</i>	10.314.781,86	13.800.306,78
Convênios – Arrecadação Direta <i>25% da Arrecadação a ser repassada ao Departamento Nacional – dez/2019 e 13º salário</i>	37.047.950,31	35.989.112,47
Sistema Indústria – Conta Movimento <i>Encontro de Contas SESI com FIESP</i>	13.167.291,06	12.760.689,18
Convênios e Acordos <i>Valores de Projetos por conta do Departamento Nacional</i>	1.059.021,03	1.039.030,71
Credores Diversos <i>Seguro de vida, devolução de matrícula e empréstimo consignado em folha de pagamento</i>	8.006.453,74	3.120.532,61
Recursos a Classificar <i>Recebimentos de matrículas escolares para 2020</i>	47.816,93	824.137,79
Consignações a Pagar <i>Empréstimos aos funcionários consignado em Folha de Pagamento, Seguros de vida, Sindicatos, Plano de saúde, etc.</i>	2.741.783,74	3.025.468,13
Total	218.450.107,25	234.924.443,11

As provisões são constituídas com base nos valores de reconhecimento para os passivos, com a possibilidade de ajustes quando deixarem de existir os motivos que as originaram. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Todos os processos judiciais do SESI-SP estão sob a responsabilidade da Gerência Sênior Jurídica da Entidade, sendo que os advogados são todos contratados nos termos da CLT.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

A provisão de perdas prováveis para os exercícios de 2020 e seguintes foram constituídas no valor de R\$ 53.079.677,91 para os processos trabalhistas e R\$ 3.782.046,55 para os processos cíveis/tributários, que foram classificados por ordem de liquidez e divididos em circulante: R\$ 29.202.632,79 e R\$ 1.141.160,28 e não circulante: R\$ 23.877.045,12 e R\$ 2.640.886,27, respectivamente.

O valor total dos 3919 processos monta em R\$ 144.940.206,68.

8. Passivo Não Circulante – Exigível a Longo Prazo

Composição	2019	2018
Provisão para Contingências Trabalhistas	23.877.045,12	19.656.974,69
Provisão para Contingências Cíveis e Tributárias	2.640.886,27	625.690,74
Total	26.517.931,39	20.282.665,43

Total Passivo Circulante e Não Circulante	244.968.038,64	255.207.108,54
--	-----------------------	-----------------------

9. Receitas

As receitas orçamentárias são contabilizadas com base no regime de competência, conforme Resolução Conselho Federal de Contabilidade nº 1111/2007 - art. 9º e Normas Brasileiras de Contabilidade.

9.1 Receitas de Contribuições

As receitas de contribuições diretas e indiretas, por critério determinado pelo Departamento Nacional, são registradas pelos valores constantes no Sistema informatizado da CNI, que correspondem aos valores recolhidos pelas indústrias.

Composição	2019	2018
Contribuições Indiretas – Repassado pelo INSS	592.698.719,10	593.564.185,89
Contribuições Diretas – Recolhido pelas Empresas	778.843.861,96	745.811.879,15
Total	1.371.542.581,06	1.339.376.065,04

9.2 Receitas Financeiras

Composição	2019	2018
Receitas Imobiliárias (<i>Aluguéis de Bens Móveis e Imóveis</i>)	9.206.680,31	8.429.403,61
Receitas Financeiras (<i>Aplicações</i>)	69.097.315,88	75.860.963,57
Total	78.303.996,19	84.290.367,18



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

9.3 Receitas de Serviços

Composição	2019	2018
Serviços Educacionais	247.796.281,12	221.238.511,14
Serviços de Consultoria	394.025,94	
Serviços de Lazer	47.384.815,81	47.472.698,43
Serviços Administrativos	15,00	15,00
Serviços de Saúde	23.869.970,99	15.235.136,48
Total	319.445.108,86	283.946.361,05

9.4 Outras Receitas Correntes

Composição	2019	2018
Recuperação de Despesas <i>Material Didático, materiais inservíveis, Editora e outros.</i>	33.967.345,51	45.768.770,30
Multas e Juros de Mora	6.607.863,64	6.593.779,09
Descontos Obtidos	3.205.998,02	2.430.283,49
Indenizações e Restituições <i>Multas contratuais e restituições/sinistros de seguros diversos</i>	4.818.480,13	4.701.511,23
Receitas de Patrocínios	1.546.319,69	1.377.321,79
Saldo de Exercícios anteriores		216.568.825,00
Total	50.146.006,99	277.440.490,90

9.5 Transferências Correntes

Composição	2019	2018
Convênios (<i>Direitos Autorais – Novo Telecurso</i>)	15.610,29	410.382,40
Auxílios Financeiros <i>Projetos Estratégicos/Departamento Nacional</i>	1.172.227,84	11.107.940,88
Total	1.187.838,13	11.518.323,28

9.6 Receitas de Capital

Composição	2019	2018
Alienação de Bens Móveis (<i>Leilões de bens inservíveis</i>)	577.478,69	851.345,00
Saldo de Exercícios Anteriores (Apropriação de parte do Saldo Financeiro Líquido do exercício anterior, para a abertura de crédito orçamentário adicional, nos termos da Lei 4320/64, art. 43, parágrafo I, inciso I. A contrapartida desta receita é a conta "Variações Patrimoniais Passivas", não influenciando no resultado patrimonial.)	10.222.710,75	
Total	10.800.189,44	851.345,00

O saldo dos exercícios anteriores de 2019, foi classificado no grupo Receitas de Capital e registrado no valor exato do excedente de despesas com Investimentos. Em 2018, a apropriação foi efetuada



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

pelo valor total da abertura do crédito orçamentário, destacando-se em demonstrativo próprio a sobra orçamentária.

10. Despesas

Conforme disposto na Lei nº 4.320/64, as despesas orçamentárias são contabilizadas, com base no regime de competência, após empenhadas pela Entidade.

10.1 Despesas Correntes

Composição	2019	2018
Pessoal e Encargos Sociais		
. Ordenados e Salários	463.537.601,77	454.428.908,01
. Encargos Trabalhistas	336.019.157,59	309.241.624,85
. Encargos Assistenciais	139.421.182,49	126.774.768,02
. Mão de Obra Temporária	19.610.279,94	17.713.551,66
. Bolsas e Estágios	18.678.534,21	16.984.823,96
Sub total	977.266.756,00	925.143.676,50
Outras Despesas Correntes		
Ocupação e Utilidades <i>Energia Elétrica, Água e Esgoto, Condomínio, Telefonia, Locação de Imóveis, etc.</i>	63.675.108,56	56.737.176,22
Material de Consumo	110.381.707,51	120.871.897,54
Transportes e Viagens	13.688.186,18	15.009.785,58
Serviços de Terceiros	276.894.579,41	332.866.904,14
Reversão de Contribuição às Indústrias <i>Convênio para Arrecadação Direta</i>	36.912.244,15	32.315.068,08
Despesas Financeiras	1.475.509,45	1.532.021,91
Impostos, Taxas e Contribuições	1.889.980,54	892.272,38
Despesas Judiciais (Provisões, Cartoriais)	20.954.630,68	20.745.169,62
Despesas com Arrecadação Indireta <i>3,5% cobrado pelo INSS sobre a Contribuição Indireta</i>	21.950.440,20	20.774.749,89
Despesas com Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	8.469.447,29	9.049.999,73
Contribuições Regulamentares	92.025.239,59	89.944.532,69
Auxílios a Terceiros	12.363,82	
Sub total	648.329.437,38	700.739.577,78
Total	1.625.596.193,38	1.625.883.254,28



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

10. 2 Despesas de Capital

Composição	2019	2018
Investimentos		
Construções em Andamento	158.673.590,41	146.157.484,80
Mobiliário em Geral	17.407.732,91	9.909.009,13
Veículos	220.950,00	
Máquinas e Equipamentos em Geral	9.519.295,94	18.335.195,42
Equipamentos Médicos Cirúrgicos e Odontológicos	667.300,00	739.511,28
Equipamentos de Informática	14.710.395,88	12.217.047,19
Equipamentos Esportivos, Artísticos e de Recreações	2.947.102,17	3.304.357,81
Equipamentos de Comunicação	201.000,00	130.183,20
Outros Bens Móveis	1.413.700,58	2.931.157,30
Sub total	205.761.067,89	193.723.946,13
Inversões Financeiras		
Constituição de Fundo de Reserva Financeira <i>Contribuição para o FRF, conforme resolução 01/2012, do Conselho Nacional do SESI</i>	68.459,40	75.003,85
Total	205.829.527,29	193.798.949,98

Concomitantemente, ao lançamento da despesa de capital, é realizado o lançamento na conta do Ativo Imobilizado, em contrapartida às “Mutações Patrimoniais Ativas”. Dessa forma, não influencia no Resultado Patrimonial.

11. Resultado Patrimonial

No exercício de 2019, o Resultado Patrimonial apresentado foi “Superavitário” de R\$ 138.421.684,10.

Outras Considerações importantes

12. Plano de Benefícios de Entidade Fechada de Previdência Complementar

O SESI-SP na qualidade de patrocinador de um Plano de Benefícios de Entidade Fechada de Previdência Complementar, denominado “Indusprev” e que atualmente é administrado pelo MultiBRA Fundo de Pensão, está estruturado na modalidade de Contribuição Variável, em conformidade com a legislação vigente.

Anualmente é elaborada a avaliação atuarial do plano, que consiste em estudo técnico para os participantes, assistidos e beneficiários que participam do plano, considerando as premissas biométricas, financeiras, demográficas e econômicas, tendo por objetivo mensurar o valor atuarial dos benefícios atuais e futuros, as provisões matemáticas e determinar os custos estabelecendo o Plano de Custeio para o ano de 2020.

As hipóteses biométricas adotadas na avaliação atuarial estão baseadas no estudo de adequação, realizado em 2017 (o estudo possui validade de 3 anos), onde utilizamos o modelo estatístico “Teste Qui-quadrado”. O estudo técnico de adequação, está em conformidade com a Resolução CNPC nº 30 de 10/10/2018. As hipóteses adotadas apresentaram aderência às características do plano de benefícios e da massa de participantes, assistidos e beneficiários.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

Foi realizado estudo técnico para Comprovação da Convergência da hipótese da Taxa Real de Juros, em conformidade com a Instrução Previc nº 10 de 30 de novembro de 2018. Os resultados do estudo atestaram a utilização da taxa de juros real de 5,00% a.a. na avaliação atuarial de 2019, para a parcela de Benefício Definido do Plano.

A carteira possui aproximadamente 80% (oitenta por cento) dos ativos em títulos públicos marcados na curva (NTN-B), cuja taxa média é de 6,0%.

Destacamos que para a gestão do portfólio que garante os compromissos de Benefício Definido é adotado o estudo de ALM – Asset Liability Management, na modelagem Cash Flow Matching, que tem por objetivo fazer um hedge da carteira de ativos, minimizando os efeitos da volatilidade do mercado financeiro.

Com o estudo é feito a compra de títulos públicos federais atrelados ao IPCA, que são mantidos até o vencimento, permitindo assim a contabilidade de forma “accrual” dos ganhos dos títulos, verificando e respeitando a capacidade financeira de honrar com os pagamentos dos benefícios com liquidez necessária de forma a garantir o fluxo de caixa positivo.

Os passivos atuariais do plano com características de benefício definido foram calculados adotando-se o método prospectivo para os assistidos e crédito unitário projetado para os ativos. Os ganhos e perdas atuariais são reconhecidos de forma imediata no patrimônio de cobertura e utiliza-se o ajuste de precificação para apuração do resultado do plano.

Para a parcela dos benefícios com características de contribuição definida, a obrigação é limitada aos saldos de conta em nome de cada participante, pelo sistema de cotas, e são reconhecidos nos resultados das provisões matemáticas.

O MultiBRA – Fundo de Pensão é responsável pelo fechamento das demonstrações contábeis do exercício findo de cada ano, em conformidade com plano de contas para os planos de previdência complementar e legislação pertinente.

O custeio do plano previsto no regulamento é efetuado através de aportes mensais de contribuições de participantes e da patrocinadora, de forma paritária, cujos valores são determinados pelos resultados da avaliação atuarial de 2019, devidamente registrados em Parecer Atuarial e no Demonstrativo Atuarial – DA, cujo documento é submetido à Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC, no limite do prazo legal de 31/03/2020.

O plano de custeio para 2020 compreende apenas de contribuições normais de participantes, patrocinadora e assistidos.

O plano apresentou desequilíbrio técnico ajustado que corresponde a 2,75% das provisões matemáticas que asseguram os Benefícios Definidos, resultado esse decorrente do aumento do passivo atuarial em virtude da redução da hipótese da taxa real de juros de 5,75% a.a. para 5,0% a.a.

Não será necessário implementar plano de equacionamento de déficit no exercício do Plano de Custeio de 2020, uma vez que o valor do desequilíbrio técnico é inferior ao limite de déficit técnico, permitido pela legislação.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

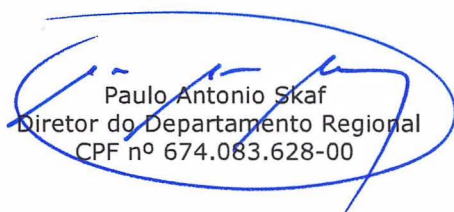
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

13. Gratuidade Regulamentar

Em atendimento aos artigos 6º e 69º do Regulamento do Sesi, o Departamento Regional de São Paulo destinou, em 2019, para ações educativas, o valor de R\$ 949.530.292, correspondendo a 83,16% da receita líquida da contribuição compulsória e, para a gratuidade o valor de R\$ 285.690.133, o que corresponde a 25,02 % da receita líquida de contribuição.

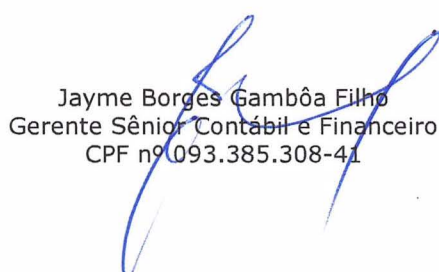
Cumprimento das Metas do Regulamento - Aplicação em educação e gratuidade		
Descrição	em R\$	Observações
Receita de Contribuição Compulsória Bruta	1.371.542.581,06	
(A) Receita Compulsória Líquida	1.141.809.198,73	83,25% da Receita Compulsória Bruta (artigo 69 do Regulamento do Sesi)
(B) Despesa Total Aplicada em Ações de Educação	949.530.292,33	Considera despesa direta, investimentos diretos e a parcela rateada das despesas indiretas e investimentos indiretos.
% de Aplicação na Educação (B/A)	83,16 %	
(C) Despesa Total Aplicada em Gratuidade	285.690.133,16	Considera despesa direta, investimentos diretos e a parcela rateada das despesas indiretas e investimentos indiretos.
% de Aplicação na Gratuidade (C/A)	25,02%	


A apuração foi realizada pela Assessoria de Planejamento e de Gestão de acordo com a metodologia própria do Sesi, definida por seu Departamento Nacional, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.


Paulo Antonio Skaf
Diretor do Departamento Regional
CPF nº 674.083.628-00


Alexandre Ribeiro M. Pflug
Superintendente
CPF nº 259.406.078-02


Igor Barenboim
Diretor Superintendente Corporativo
CPF nº 089.542.617-01


Jayme Borges Gambôa Filho
Gerente Sênior Contábil e Financeiro
CPF nº 093.385.308-41


Erika da Graça Paiva Braga
Gerente de Contabilidade
Contador CRC nº 1SP313420/O-4
CPF nº 090.311.418-60