



008/2021 – Poc/Fdd/Fadd

Cliente: Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul

Assunto: Relatório dos auditores sobre os exames realizados nas demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Porto Alegre, 17 de fevereiro de 2021

Aos senhores Diretores do
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul
Porto Alegre – RS

Prezados Senhores,

Vimos pelo presente encaminhar o nosso Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Permanecemos ao dispor para qualquer esclarecimento adicional, se necessário.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S



Conteúdo

- **Relatório dos Auditores Independentes**
- **Balanco Patrimonial**
- **Balanco Orçamentário**
- **Balanco Financeiro**
- **Demonstração das Variações Patrimoniais e Financeiras**
- **Demonstração dos Fluxos de Caixa**
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Social**
- **Notas Explicativas as Demonstrações contábeis**



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores do

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Sul

Porto Alegre – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Serviço Social da Indústria - SESI, Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)** que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020, o balanço orçamentário, balanço financeiro, as demonstrações das variações patrimoniais, dos fluxos de caixa e das mutações do patrimônio social para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a lei 4320 de 17 de março de 1964, normas emanadas do Departamento Nacional - DN, Tribunal de Contas da União e Secretaria Federal de Controle Interno e Resolução CFC 2018/NBCTSP11 que aprovou a NBC TSP 11.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Serviço Social da Indústria - SESI, Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)**, em 31 de dezembro de 2020 e o desempenho de suas operações, seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normativos descrito em Nota Explicativa nº 2.

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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2020, foram auditadas por outros auditores independentes, cujo relatório sobre as demonstrações contábeis foi emitido em 07 de fevereiro de 2020, sem ressalvas.



Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.



- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Porto Alegre, 17 de fevereiro de 2021.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC - RS 3.797
Pedro Osório Correa
Contador CRC - RS 42.462/O



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Balanco Patrimonial

(VALORES EM REAIS)

ATIVO	N.E.	2020	2019
Ativo Circulante		246.178.986,72	230.845.283,12
Caixa e Equivalentes de Caixa	3c	214.735.318,48	198.574.952,31
Créditos a Receber		29.306.762,15	30.142.014,51
Clientes	5	18.065.081,18	18.311.953,26
(-) Prov p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	3d	(1.167.039,13)	(1.888.027,84)
Adiantamentos a Empregados		1.519.485,53	2.474.223,13
Adiantamentos Concedidos		15.607,86	27.620,07
Departamento Conta Movimento	6	175.086,54	244.013,74
Receitas a Receber	7	10.099.650,49	9.709.802,50
Sistema Indústria Conta Movimento	8	488.106,94	1.104.117,83
Contas Correntes Ativas		1.750,81	66.502,17
Depósitos em Garantia		21.173,35	-
Impostos a Recuperar		87.858,58	91.809,65
Valores a Apropriar	9	2.136.906,09	2.128.316,30
Ativo Não Circulante		356.599.135,34	349.006.155,50
Realizável a Longo Prazo		18.891.802,43	16.284.298,10
Clientes	5	20.991.203,04	21.328.994,84
(-) Prov p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	3d	(9.197.517,66)	(9.799.368,18)
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		125.079,25	119.197,76
Depósitos p/Recursos Judiciais	10	6.973.037,80	4.635.473,68
Investimentos	3e;11	15.639.950,82	16.162.445,30
Participações		15.639.950,82	16.162.445,30
Imobilizado	3f;12	322.067.382,09	316.559.412,10
Bens Imóveis		361.473.093,18	348.736.464,01
Bens Móveis		61.075.294,45	59.033.048,44
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(100.481.005,54)	(91.210.100,35)
TOTAL DO ATIVO		602.778.122,06	579.851.438,62

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Página 1 de 2



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Balanco Patrimonial
(VALORES EM REAIS)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2020	2019
Passivo Circulante	52.194.700,61	54.863.276,45
Fornecedores	4.663.459,50	5.291.731,51
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	1.421.752,45	1.570.223,93
Salários e Encargos a Pagar	5.795.870,41	3.343.287,63
Provisões	14 12.253.647,88	14.291.760,39
Retenções de Depósitos em Garantia	1.040.309,96	1.399.242,84
Departamento Conta Movimento	15 7.082.934,95	6.519.367,01
Convênios - Arrecadação Direta	15 6.778.483,44	6.694.189,12
Sistema Indústria - Conta Movimento	16 3.043.520,26	3.699.930,52
Convênios e Acordos	17 1.217.280,14	1.640.131,75
Contas Correntes Passivas	18 8.897.441,62	10.413.411,75
Passivo Não Circulante	7.440.209,63	8.432.440,64
Demais Obrigações a Longo Prazo	14 7.440.209,63	8.432.440,64
Patrimônio Líquido	20 543.143.211,82	516.555.721,53
Patrimônio Social Acumulado	516.555.721,53	487.075.981,54
Saldo do Exercício	22 26.587.490,29	29.479.739,99
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	602.778.122,06	579.851.438,62

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Página 2 de 2



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Balanco Orçamentário
(VALORES EM REAIS)

	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
	ORÇADA ANO	ARRECADADA	VARIAÇÃO
RECEITAS CORRENTES	293.123.014,38	260.363.273,35	32.759.741,03
Receitas de Contribuições	235.870.297,89	210.313.673,93	25.556.623,96
Receitas Patrimoniais	5.244.051,23	5.740.910,24	(496.859,01)
Receitas de Valores Mobiliários	5.244.051,23	5.740.910,24	(496.859,01)
Receitas de Serviços	37.211.594,27	29.055.788,62	8.155.805,65
Serviços Financeiros	849.799,06	722.458,69	127.340,37
Serviços Administrativos	-	255,90	(255,90)
Serviços de Saúde	23.765.295,03	21.010.079,84	2.755.215,19
Serviços Educacionais	7.106.784,72	4.409.881,56	2.696.903,16
Serviços de Lazer	5.489.715,46	2.913.112,63	2.576.602,83
Outras Receitas Correntes	1.544.745,92	3.343.747,60	(1.799.001,68)
Recuperação de Despesas	594.745,91	2.134.655,69	(1.539.909,78)
Multas e Juros de Mora	270.000,00	461.579,58	(191.579,58)
Descontos Obtidos	680.000,01	690.405,88	(10.405,87)
Indenizações e Restituições	-	57.106,45	(57.106,45)
Transferências Correntes	13.252.325,07	11.909.152,96	1.343.172,11
Convênio Entidades Públicas	164.329,00	-	164.329,00
Apoios Financeiros Emergenciais	-	8.300.000,00	(8.300.000,00)
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	10.803.453,10	733.187,53	10.070.265,57
Apoios Financeiros à Incentivos a Produção	2.284.542,97	2.875.965,43	(591.422,46)
RECEITAS DE CAPITAL	41.200,00	3.627.600,00	(3.586.400,00)
Alienação de Bens	41.200,00	3.627.600,00	(3.586.400,00)
Bens Móveis	41.200,00	536.900,00	(495.700,00)
Bens Imóveis	-	3.090.700,00	(3.090.700,00)
Soma	293.164.214,38	263.990.873,35	29.173.341,03
Déficit			
TOTAL	293.164.214,38	263.990.873,35	29.173.341,03

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Página 1 de 2



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Balanco Orçamentário
(VALORES EM REAIS)

	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		
	AUTORIZADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
Despesas Correntes	260.981.275,95	227.579.136,40	33.402.139,55
Pessoal e Encargos Sociais	152.514.316,00	133.750.928,54	18.763.387,46
Ordenados e Salários	74.864.877,07	64.891.580,82	9.973.296,25
Encargos Trabalhistas	57.687.969,79	51.887.023,35	5.800.946,44
Encargos Assistenciais	19.195.782,47	16.348.374,40	2.847.408,07
Bolsas e Estágios	765.686,67	623.949,97	141.736,70
Transferências a Instituições Privadas	21.419.755,46	18.789.009,78	2.630.745,68
Contribuição Federações	16.860.175,08	14.746.777,21	2.113.397,87
Contribuição IEL Nacional e Regionais	1.810.944,33	1.495.526,61	315.417,72
Convênios Entidades Sistema Indústria	2.748.636,05	2.546.705,96	201.930,09
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	87.047.204,49	75.039.198,08	12.008.006,41
Ocupações e utilidades	6.904.218,13	5.620.800,68	1.283.417,45
Materiais	17.941.889,53	15.502.464,57	2.439.424,96
Transportes e Viagens	1.344.530,49	1.153.322,67	191.207,82
Material de Distribuição Gratuita	42.488,62	32.885,16	9.603,46
Serviços de Terceiros	55.418.358,50	47.964.724,25	7.453.634,25
Despesas Financeiras	745.495,00	661.136,17	84.358,83
Impostos Taxas e Contribuições	359.746,71	322.498,09	37.248,62
Despesas Diversas	4.290.477,51	3.781.366,49	509.111,02
Despesas de Capital	32.182.938,43	18.234.842,91	13.948.095,52
Investimento (Aplicação Direta)	32.182.938,43	18.234.842,91	13.948.095,52
Bens Imóveis	24.235.357,54	13.208.819,59	11.026.537,95
Bens Móveis	7.307.104,89	5.026.023,32	2.281.081,57
Participações	640.476,00	-	640.476,00
Soma	293.164.214,38	245.813.979,31	47.350.235,07
Superávit	-	18.176.894,04	(18.176.894,04)
TOTAL	293.164.214,38	263.990.873,35	29.173.341,03

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Página 2 de 2



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Balço Financeiro
(VALORES EM REAIS)

	2020	2019	VARIAÇÕES
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas Correntes	248.454.120,39	306.253.136,62	(57.799.016,23)
Receitas de Contribuições	210.313.673,93	243.269.750,74	(32.956.076,81)
Receitas Financeiras	5.740.910,24	11.497.700,03	(5.756.789,79)
Receitas de Serviços	29.055.788,62	40.862.239,75	(11.806.451,13)
Outras Receitas Correntes	3.343.747,60	10.623.446,10	(7.279.698,50)
Transferências Correntes	11.909.152,96	5.363.608,60	6.545.544,36
Convênios	-	992.624,03	(992.624,03)
Apoios Financeiros	11.909.152,96	4.370.984,57	7.538.168,39
Receitas de Capital	3.627.600,00	63.500,00	3.564.100,00
Alienação de Bens	3.627.600,00	63.500,00	3.564.100,00
Amortizações	-	-	-
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	263.990.873,35	311.680.245,22	(47.689.371,87)
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	1.967.262,41	6.882.286,62	(4.915.024,21)
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	3.100.445,04	9.037.343,24	(5.936.898,20)
Ativo Não Circulante			
Diminuição no Exercício	522.494,48	305.946,94	216.547,54
Variações Patrimoniais Ativas	3.479.431,61	8.080.011,54	(4.600.579,93)
Variações Financeiras	3.479.431,61	8.080.011,54	(4.600.579,93)
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	9.069.633,54	24.305.588,34	(15.235.954,80)
DISPONIBILIDADE INICIAL			
Disponível	79.505.914,95	182.651.749,03	(103.145.834,08)
Caixa	45.707,67	46.262,62	(554,95)
Bancos Conta Movimento	62.514,49	1.481,65	61.032,84
Bancos Conta Convênios e Acordos	-	37.000,00	(37.000,00)
Aplicações Financeiras	79.397.692,79	182.567.004,76	(103.169.311,97)
Aplicações de Curto Prazo	119.069.037,36	-	119.069.037,36
Títulos e Valores Mobiliários	119.069.037,36	-	119.069.037,36
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	198.574.952,31	182.651.749,03	15.923.203,28
TOTAL	471.635.459,20	518.637.582,59	(47.002.123,39)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Página 1 de 3



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Balço Financeiro

(VALORES EM REAIS)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	2020	2019	VARIAÇÕES
Despesas Correntes	227.579.136,40	271.248.257,38	(81.691.989,77)
Aplicação Direta	208.790.126,62	250.298.086,01	(41.507.959,39)
Pessoal e Encargos Sociais	133.750.928,54	153.339.779,20	(19.588.850,66)
Ocupação e Utilidades	5.620.800,68	12.417.679,59	(6.796.878,91)
Materiais	15.502.464,57	17.317.948,77	(1.815.484,20)
Transporte e Viagens	1.153.322,67	2.741.863,00	(1.588.540,33)
Material de Distribuição Gratuita	32.885,16	102.027,65	(69.142,49)
Serviços de Terceiros	47.964.724,25	58.113.228,65	(10.148.504,40)
Despesas Financeiras	661.136,17	801.908,79	(140.772,62)
Impostos, Taxas e Contribuições	322.498,09	358.354,86	(35.856,77)
Despesas Diversas	3.781.366,49	5.105.295,50	(1.323.929,01)
Transferências Correntes	18.789.009,78	20.950.171,37	(2.161.161,59)
Contribuições Regulamentares	16.242.303,82	18.616.969,44	(2.374.665,62)
Convênios	2.546.705,96	2.333.201,93	213.504,03
Total de Despesas Correntes	227.579.136,40	271.248.257,38	(43.669.120,98)
Despesas de Capital	18.234.842,91	31.074.090,19	(12.839.247,28)
Investimentos	18.234.842,91	27.418.927,41	(9.184.084,50)
Amortizações	-	3.655.162,78	(3.655.162,78)
Total de Despesas de Capital	18.234.842,91	31.074.090,19	(12.839.247,28)
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	245.813.979,31	302.322.347,57	(56.508.368,26)
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	1.140.599,84	8.387.103,46	(7.246.503,62)
Passivo Circulante			
Redução no Exercício	5.769.020,88	3.575.149,39	2.193.871,49
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	2.607.504,33	254.530,19	2.352.974,14
Passivo Não Circulante			
Redução no Exercício	992.231,01	4.130.965,38	(3.138.734,37)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Página 2 de 3



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Balço Financeiro

(VALORES EM REAIS)

	2020	2019	VARIAÇÕES
Variações Patrimoniais Passivas	576.805,35	1.392.534,29	(815.728,94)
Variações Financeiras	576.805,35	1.392.534,29	(815.728,94)
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	11.086.161,41	17.740.282,71	(6.654.121,30)
DISPONIBILIDADE FINAL			
Disponível	214.735.318,48	198.574.952,31	16.160.366,17
Caixa	58.989,87	45.707,67	13.282,20
Bancos Conta Movimento	1.084,34	62.514,49	(61.430,15)
Numerário em Trânsito	-	-	-
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	214.675.244,27	198.466.730,15	16.208.514,12
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL	214.735.318,48	198.574.952,31	16.160.366,17
TOTAL	471.635.459,20	518.637.582,59	(47.002.123,39)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Página 3 de 3



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Demonstração das Variações Patrimoniais
(VALORES EM REAIS)

	2020	2019	VARIAÇÕES
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas			
Receitas Correntes	248.454.120,39	306.253.136,62	(57.799.016,23)
Receitas de Contribuições	210.313.673,93	243.269.750,74	(32.956.076,81)
Receitas Financeiras	5.740.910,24	11.497.700,03	(5.756.789,79)
Receitas de Serviços	29.055.788,62	40.862.239,75	(11.806.451,13)
Outras Receitas Correntes	3.343.747,60	10.623.446,10	(7.279.698,50)
Transferências Correntes	11.909.152,96	5.363.608,60	6.545.544,36
Convênios	-	992.624,03	(992.624,03)
Apoios Financeiros	11.909.152,96	4.370.984,57	7.538.168,39
Outras Transferências Correntes			-
Receitas de Capital	3.627.600,00	63.500,00	3.564.100,00
Alienação de Bens	3.627.600,00	63.500,00	3.564.100,00
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	263.990.873,35	311.680.245,22	(47.689.371,87)
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Variações Patrimoniais e Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Resultantes da Execução Orçamentária	18.234.842,91	27.418.927,41	(9.184.084,50)
Aquisição de bens móveis	5.026.023,32	10.883.778,71	(5.857.755,39)
Aquisição de investimentos	-	686.301,43	(686.301,43)
Construções em andamento	13.208.819,59	15.848.847,27	(2.640.027,68)
Independentes da Execução Orçamentária	2.910.890,30	2.074.443,77	836.446,53
Incorporação de bens móveis	2.332,01	62.593,90	(60.261,89)
Baixa de depreciação de bens imóveis	61.969,83	-	61.969,83
Baixa de depreciação de bens móveis	2.846.588,46	2.011.849,87	834.738,59
Variações Financeiras			
Inscrições - Ativo	-	28.052,14	(28.052,14)
Disponível	-	11.200,00	(11.200,00)
Créditos e valores	-	16.852,14	(16.852,14)
Cancelamentos - Passivo	3.478.897,15	8.051.437,57	(4.572.540,42)
Obrigações a pagar	3.478.897,15	8.051.437,57	(4.572.540,42)
Receitas Extraorçamentárias	534,46	521,83	12,63
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	24.625.164,82	37.573.382,72	(12.948.217,90)
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	288.616.038,17	349.253.627,94	(60.637.589,77)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Página 1 de 3



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Demonstração das Variações Patrimoniais
(VALORES EM REAIS)

DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2020	2019	VARIAÇÕES
ORÇAMENTÁRIAS			
Despesas			
Despesas Correntes			
Aplicações Diretas	208.790.126,62	250.298.086,01	(41.507.959,39)
Pessoal e Encargos Sociais	133.750.928,54	153.339.779,20	(19.588.850,66)
Ocupação e Utilidades	5.620.800,68	12.417.679,59	(6.796.878,91)
Materiais	15.502.464,57	17.317.948,77	(1.815.484,20)
Transporte e Viagens	1.153.322,67	2.741.863,00	(1.588.540,33)
Material Distribuição Gratuita	32.885,16	102.027,65	(69.142,49)
Serviços de Terceiros	47.964.724,25	58.113.228,65	(10.148.504,40)
Despesas Financeiras	661.136,17	801.908,79	(140.772,62)
Impostos, Taxas e Contribuições	322.498,09	358.354,86	(35.856,77)
Despesas Diversas	3.781.366,49	5.105.295,50	(1.323.929,01)
Transferências Correntes	18.789.009,78	20.950.171,37	(2.161.161,59)
Contribuições Regulamentares	16.242.303,82	18.616.969,44	(2.374.665,62)
Convênios	2.546.705,96	2.333.201,93	213.504,03
Total Despesas Correntes	227.579.136,40	271.248.257,38	(43.669.120,98)
Despesas de Capital	18.234.842,91	27.418.927,41	(9.184.084,50)
Investimentos	18.234.842,91	27.418.927,41	(9.184.084,50)
Transferências de Capital	-	3.655.162,78	(3.655.162,78)
Amortização da Dívida	-	3.655.162,78	(3.655.162,78)
Total Despesas de Capital	18.234.842,91	31.074.090,19	(12.839.247,28)
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	245.813.979,31	302.322.347,57	(56.508.368,26)
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Independentes da Execução Orçamentária	16.160.257,70	16.059.006,09	101.251,61
Baixa de bens imóveis	472.190,42	-	472.190,42
Baixa de bens móveis	2.986.109,32	2.167.268,93	818.840,39
Baixa de bens intangíveis	-	1.798.876,93	(1.798.876,93)
Baixa de investimentos	522.494,48	505.513,19	16.981,29
Inscrição de depreciação de bens imóveis	6.579.135,47	6.500.419,34	78.716,13
Inscrição de depreciação de bens móveis	5.600.328,01	5.086.927,70	513.400,31



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Demonstração das Variações Patrimoniais
(VALORES EM REAIS)

	2020	2019	VARIAÇÕES
Variações Financeiras			
Cancelamentos - Ativo	54.310,87	565.244,55	(510.933,68)
Créditos a receber	43.342,56	264.414,78	(221.072,22)
Créditos e valores	10.968,31	300.829,77	(289.861,46)
Inscrições - Passivo	-	827.289,74	(827.289,74)
Obrigações a pagar	-	827.289,74	(827.289,74)
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	16.214.568,57	17.451.540,38	(1.236.971,81)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	262.028.547,88	319.773.887,95	(57.745.340,07)
Resultado do Exercício	26.587.490,29	29.479.739,99	(2.892.249,70)
Superávit/Déficit no Exercício	26.587.490,29	29.479.739,99	(2.892.249,70)
Total das Variações Passivas	288.616.038,17	349.253.627,94	(60.637.589,77)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Página 3 de 3



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Demonstração do Fluxo de Caixa

VALORES EM REAIS)

	2020	2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	26.587.490,29	29.479.739,99
Ajustes*	13.249.367,40	13.984.562,32
Depreciação e Amortização	12.179.463,48	11.587.347,04
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	1.072.235,93	2.459.809,18
Bens Recebidos por Doações e Bonificações	(2.332,01)	(62.593,90)
Varição nos Ativos e Passivos	(5.441.648,61)	(122.171,62)
Créditos a Receber	835.252,36	(1.070.192,70)
Estoques	-	314,80
Valores a Apropriar	(8.589,79)	(434.938,94)
Despesas Antecipadas	-	28.789,03
Clientes	(264.058,72)	(242.037,71)
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	(5.881,49)	(12.492,48)
Depósitos p/Recursos Judiciais	(2.337.564,12)	277.157,91
Fornecedores	(628.272,01)	275.147,17
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher	(148.471,48)	319.651,25
Salários e Encargos a Pagar	2.452.582,78	302.306,10
Férias, 13º Salário, Encargos a Pagar e Conting.Trab.	(2.038.112,51)	2.251.830,32
Retenções de Depósitos em Garantia	(358.932,88)	877.820,17
Departamento Conta Movimento	563.567,94	758.310,08
Convênios - Arrecadação Direta	84.294,32	264.805,91
Empréstimos e Financiamentos	-	(3.575.149,39)
Sistema Indústria - Conta Movimento	(656.410,26)	821.532,52
Convênios e Acordos	(422.851,61)	1.603.131,75
Contas Correntes Passivas	(1.515.970,13)	1.562.807,97
Outras Obrigações	(992.231,01)	(4.130.965,38)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	34.395.209,08	43.342.130,69
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(18.234.842,91)	(27.418.927,41)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(18.234.842,91)	(27.418.927,41)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	16.160.366,17	15.923.203,28
Varição do Capital Circulante Líquido	16.160.366,17	15.923.203,28
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	198.574.952,31	182.651.749,03
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	214.735.318,48	198.574.952,31

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
VALORES EM REAIS)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDOS EM 01/JAN/2019	445.156.820,33	41.919.161,21	487.075.981,54
Transferência Para Patrimônio Social	41.919.161,21	(41.919.161,21)	-
Superávit Orçamentário	-	9.357.897,65	9.357.897,65
Superávit Extra-orçamentário	-	20.121.842,34	20.121.842,34
SALDOS EM 31/DEZ/2019	487.075.981,54	29.479.739,99	516.555.721,53
SALDOS EM 01/JAN/2020	487.075.981,54	29.479.739,99	516.555.721,53
Transferência Para Patrimônio Social	29.479.739,99	(29.479.739,99)	-
Superávit Orçamentário	-	18.176.894,04	18.176.894,04
Superávit Extra-orçamentário	-	8.410.596,25	8.410.596,25
SALDOS EM 31/DEZ/2020	516.555.721,53	26.587.490,29	543.143.211,82

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Serviço Social da Indústria – SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Sul (SESI DR/RS)
CNPJ: 03.775.159/0001-76

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019
(VALORES EM REAIS)

1. O SESI E SUAS ATIVIDADES

a) Estrutura jurídica e objetivos institucionais

O Departamento Regional do Rio Grande do Sul do Serviço Social da Indústria - SESI fundamenta-se como órgão administrativo com jurisdição no Estado do Rio Grande do Sul, subordinado ao Serviço Social da Indústria, entidade de direito privado, administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei n.º 9.403, de 25 de junho de 1946, tendo por objetivos, conforme Regulamento aprovado pelo Decreto n.º 57.375, de 2 de dezembro de 1965, capítulo I, artigo 5º:

- Alfabetização do trabalhador e seus dependentes;
- Educação de base;
- Educação para a economia;
- Educação para a saúde (física, mental e emocional);
- Educação familiar;
- Educação moral e cívica;
- Educação comunitária.

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.

b) Fontes de recursos

Os recursos orçamentários do SESI são originados de: (i) parcelas da contribuição compulsória, recolhidas pelas empresas industriais ao Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS, transferidas ao Departamento Nacional - DN e repassadas por este, com retenção de 25%; (ii) parcelas da mesma contribuição arrecadadas diretamente através de Termos de Cooperação Técnica e Financeira com as citadas empresas, com desconto de 3,5%; (iii) prestação de serviços às comunidades, nas áreas de atuação acima relacionadas.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com a lei 4320 de 17 de março de 1964, normas emanadas do Departamento Nacional - DN, Tribunal de Contas da União e Secretaria Federal de Controle Interno, e Resolução CFC 2018/NBCTSP11 que aprovou a NBC TSP 11, tendo sido aprovadas pela diretoria em 19 de janeiro de 2021. A seguir seguem as demonstrações e comparativos elaborados:

- Balanco Patrimonial:** destina-se a demonstrar as contas que compõem o Ativo Financeiro (Circulante), o Ativo Não Circulante e as do Passivo Financeiro (Circulante), e do Saldo Patrimonial (Patrimônio Social), além de grupos intermediários de contas pendentes e transitórias;
- Balanco Orçamentário:** Evidencia o confronto entre os valores previstos e realizados dos elementos de receitas e despesas, suas variações e o resultado apurado;



- c) **Balço Financeiro:** para demonstrar as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos disponíveis que se transferem de um para outro exercício;
- d) **Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício;
- e) **Demonstração dos Fluxos de Caixa:** Evidencia a geração de caixa ocorrida no período e as variações dos elementos de ativos e passivos;
- f) **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:** evidencia a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício social.
- g) **Notas Explicativas:** São Informações relevantes complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.
- h) **Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada:** demonstram as receitas orçadas, as receitas arrecadadas e as diferenças entre ambas;
- i) **Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada:** demonstram as despesas autorizadas, as despesas realizadas e as diferenças entre ambas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) **Reconhecimento das Receitas e Despesas Orçamentárias:** As receitas das contribuições compulsórias bem como as demais receitas, despesas e custos são reconhecidos pelo regime de competência. O resultado inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias e cambiais, a índices e taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes e, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de realização.
- b) **Contribuição Compulsória:** os créditos da arrecadação compulsória em atraso e parcelados foram reconhecidos em conta de resultado extra-orçamentário, com o fim de apresentação do montante a receber nas demonstrações contábeis. Os créditos em juízo e ainda não parcelados foram provisionados no ativo circulante e receberam um débito de igual valor a título de provisão para crédito de liquidação duvidosa.
- c) **Aplicações financeiras:** são mantidas por exigência legal (artigo 55, Caput do Regulamento aprovado pelo decreto nº 57.375, de 2 de dezembro de 1965), exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal e incluem os rendimentos incorridos da data da aplicação até a do encerramento do exercício. Os recursos de terceiros também são aplicados no Bannisul por força de convênio.
- d) **Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa:** foi constituída em montante considerado suficiente para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos, considerando 100% dos créditos vencidos há mais de 180 dias, totalizando no circulante em 2020 R\$ 1.167.039,13 (R\$ 1.888.027,84 em 2019).

Os créditos de arrecadação compulsória parcelados, vencidos e em cobrança judicial que estão classificados no longo prazo pela falta de expectativa de recebimento, também tiveram constituída uma provisão de perdas, totalizando R\$ 9.197.517,33 (R\$ 9.799.368,18 em 2019).

Os créditos da arrecadação compulsória em juízo (notificações) e ainda não parcelados foram provisionados no ativo circulante e receberam um débito de igual valor a título de provisão para crédito de liquidação duvidosa totalizando em 2020 o montante de R\$ 10.251.179,43 (R\$ 9.725.328,55 em 2019).

- e) **Investimentos:** são avaliados pelo custo de aquisição e no caso do fundo de reserva patrimonial do condomínio do qual é condômino, pelo valor residual proporcional a sua participação.



- f) **Imobilizado:** os bens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido do valor de reavaliação espontânea realizada em exercício de 1999; as depreciações são calculadas às taxas referidas na Nota 11, estabelecidas em função do prazo de vida útil desses bens.
- g) **Uso de Estimativa:** Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da entidade incluem, portanto, estimativas referentes à provisões necessárias para passivos contingentes, provisão para créditos de liquidação duvidosa, avaliação das vidas úteis dos ativos imobilizados e intangíveis. A determinação dessas estimativas leva em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração.

4. IMPACTOS DA PANDEMIA NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A pandemia de Covid-19, que permeou o exercício de 2020, causou mudanças severas nas operações da entidade, obrigando-a a executar ações não previstas inicialmente em seu planejamento estratégico, o que, em conjunto com as medidas impostas pelo Governo Federal, impactou na sua gestão e por consequência nas demonstrações contábeis do exercício.

a) Contribuição Compulsória

A MP 932 de 31/03/2020 reduziu a alíquota de recolhimento das contribuições para as entidades do Sistema S em 50% nos meses de abril, maio e junho. Esta iniciativa causou uma diminuição nesta receita de aproximadamente R\$ 30.000.000,00 tomando como base os valores previstos para o período.

b) Receitas de Serviços

Com a suspensão de atividades presenciais, cancelamentos, descontos e prorrogação de prazos de pagamento e de prestação de alguns serviços, a receita desta natureza teve uma redução de aproximadamente R\$ 19.000.000,00 em comparação ao previsto inicialmente para o ano. Este impacto foi maior em serviços de atendimento à pessoa física e serviços educacionais.

c) Apoio emergencial

O SESI RS pleiteou junto ao seu Departamento Nacional, órgão a que está vinculado, um apoio financeiro para fazer frente às ações necessárias de reestruturação administrativa a fim de minimizar os impactos da queda nas receitas. O Pleito foi atendido e o SESI RS recebeu a quantia de R\$ 8.300,000,00 no exercício.

d) Gastos com pagamento de pessoal

Durante o exercício, o SESI utilizou as normas contidas na MP 936 de 01/04/2020 para a gestão de seus empregados, haja vista a redução significativa das atividades presenciais por conta da necessidade de isolamento e distanciamento social, bem como das atividades administrativas, pelo mesmo motivo. Esta ação redundou em uma economia de aproximadamente R\$ 36.000.000,00 quando comparado com o montante inicialmente previsto.

e) Transferências regulamentares

Por conta da queda na arrecadação das contribuições das indústrias, os repasses regulamentares para as entidades FIERGS e IEL que tem este valor como base, também caíram na mesma proporção.

f) Demais despesas de custeio



As demais despesas de custeio como materiais e serviços tiveram uma economia de aproximadamente 34%, mas, especificamente a rubrica que registra as despesas com aquisição de álcool em gel, máscaras e demais gastos necessários para as ações de prevenção e cuidados com a pandemia, bem como com a vacina da gripe influenza e H1N1, teve um acréscimo de 44%, ambas em relação a previsão inicial. A adoção de medidas de combate à COVID-19 no âmbito interno teve um custo total de R\$ 553.615,00, distribuído entre diversas rubricas.

5. CLIENTES

Descrição	2020	2020	2019	2019
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Serviços Prestados	2.840.806,37		2.917.563,55	
Parcelamento de Dívidas	580.582,37		545.666,43	
Serviços Educacionais	7.469.530,81		8.293.663,66	
Arrecadação Direta	3.917.211,62	20.991.203,04	2.885.342,33	21.328.994,84
Fatura Única - Cartão SESIMAX	2.972.245,39		3.337.389,80	
Outros	284.704,62		332.327,49	
TOTAL	18.065.081,18	20.991.203,04	18.311.953,26	21.328.994,84

6. DEPARTAMENTOS CONTA MOVIMENTO

Refere-se á conta corrente com o Departamento Nacional do SESI, e registra valores a receber relativo a projetos e subsídios a ações executadas pelo Departamento Regional.

7. RECEITAS A RECEBER

Nesta rubrica o valor de R\$ 10.099.650,49 (R\$ 9.702.802,50 em 2019) é o montante devido pelo DN do SESI referente as parcelas de dezembro e de 13º salário da arrecadação indireta (75%), deduzido dos 25% da arrecadação direta de novembro, cujo repasse ocorre sempre no mês subsequente ao do recebimento.

8. SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO

Refere-se a conta corrente com as demais entidades do Sistema FIERGS, e registra valores a receber relativo a operações internas como compartilhamento das estruturas de apoio e demais serviços, bem como registra o valor a receber do IEL pelo saldo do repasse de mantenedor não utilizado no exercício.

9. VALORES A APROPRIAR

Composto pelo montante de R\$ 2.136.906,09 (R\$ 2.128.316,30 em 2019), sendo o principal valor deste grupo o de R\$ 2.033.863,11 (R\$ 2.033.863,11 em 2019) que refere-se ao saldo dos valores pagos ao Condomínio que administra o complexo administrativo onde se localiza a sede do DR do SESI, a título de Fundos de Reserva. Estes valores, quando destinados em assembleia são devidamente transferidos para as conta que registram o seu uso.

10. DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS

Refere-se a processos decorrentes da Justiça do Trabalho e outros, estando assim compostos:



ESPÉCIE	2020	2019
Reclamatórias trabalhistas	6.883.287,32	4.535.621,40
PIS / COFINS	0,00	0,00
Outros	89.750,48	99.852,28
Total	6.973.037,80	4.635.473,68

11. INVESTIMENTOS

Refere-se a ações da CRT e CTMR, bem como a parcela de participação da entidade no Fundo de Reserva Patrimonial, formado pela sua participação no Ativo imobilizado do Condomínio Institucional do Sistema FIERGS por ser condômino juntamente com o SENAI e o CIERGS.

12. IMOBILIZADO

- Os bens da entidade são depreciados pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil do bem, fixadas por espécie de bem.
- A utilização destas taxas obedece a Resoluções dos Conselhos da CNI, do SESI, do SENAI e do IEL, que determina a aplicação destas taxas a todas as Entidades Nacionais e Regionais do Sistema Indústria.
- Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, métodos e taxas utilizadas.

As contas, saldos e taxas de depreciação do imobilizado estão demonstradas a seguir:

Contas	Taxas	Vida útil	R\$ / 2019	R\$ / Aquisições - Doações	R\$ / Baixas	Transferência	R\$ / 2020
Bens Imóveis							
Terrenos	-		21.123.373,73		289.027,30		20.834.346,43
Prédios	2%	50	285.947.771,29		183.163,12	11.281.283,17	297.045.891,34
Construções em Andamento	-		33.062.347,84	13.208.819,59		-11.980.775,21	34.290.392,22
Instalações	10%	10	4.636.222,79			699.492,04	5.335.714,83
Benf. em Imóveis de Terceiros	10%	10	3.966.748,36				3.966.748,36
Total			348.736.464,01	13.208.819,59	472.190,42	- 0,00	361.473.093,18
(-) Depreciação Acumulada			56.177.700,52	6.579.135,47	61.969,83		62.694.866,16
Total			292.558.763,49	6.629.684,12	410.220,59	- 0,00	298.778.227,02
Bens Móveis							
Equip. Máquinas e Aparelhos	10%	10	9.509.080,78	711.173,42	288.791,67		9.931.462,53
Veículos	20%	5	8.829.623,66	460.680,00	1.209.258,84		8.081.044,82
Equip. Médicos e Odontológicos	10%	10	6.646.787,72	153.466,00	129.048,28		6.671.205,44
Equip. de Informática	20%	5	19.836.664,51	2.320.157,59	592.605,88		21.564.216,22
Mobiliário em Geral	10%	10	9.708.982,59	1.335.674,32	291.667,98		10.752.988,93
Instrumentos Musicais	10%	10	913.540,01	26.523,00	366.976,91		573.086,10
Equip. Esportivos	10%	10	3.388.070,57	18.882,00	92.349,48		3.314.603,09
Equip. de Comunicação	10%	10	200.298,60	1.799,00	15.410,28		186.687,32
Total			59.033.048,44	5.028.355,33	2.986.109,32	-	61.075.294,45
(-) Depreciação Acumulada			35.032.399,83	5.600.328,01	2.846.588,46		37.786.139,38
Total			24.000.648,61	- 571.972,68	139.520,86	-	23.289.155,07
Total Geral			316.559.412,10	6.057.711,44	549.741,45	- 0,00	322.067.382,09
Total de preciação				12.179.463,48	2.908.558,29		
Total sem depreciação				18.237.174,92	3.458.299,74		



Redução ao valor recuperável

Em atendimento a lei 6404/76, alterada pela lei 11638/04, a NBC TG 01, ao ITG 2002 e a NBC TG 1000 no que se refere a **redução ao valor recuperável de ativos**, entende-se que a entidade deve efetuar periodicamente, análise sobre a recuperação dos valores registrados no imobilizado e no intangível a fim de que sejam:

I – registradas as perdas de valor do capital aplicado quando houver decisão de interromper os empreendimentos ou atividades a que se destinavam ou quando comprovado que não poderão produzir resultados suficientes para recuperação desse valor; ou

II – revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para cálculo da depreciação, exaustão e amortização.

Considerando a ITG 2002 como regramento base para o SESI, verificamos no seu parágrafo 20, abaixo, a seguinte orientação:

20. Aplica-se aos ativos não monetários a Seção 27 da NBC TG 1000, que trata da redução ao valor recuperável de ativos e a NBC TG 01, quando aplicável.

A Seção 27 da NBC TG 1000, transcrita abaixo, orienta da seguinte forma:

Outros ativos, exceto estoques.

Princípios gerais

27.5 Se, e apenas se, o valor recuperável do ativo for menor que seu valor contábil, a entidade deve reduzir o valor contábil do ativo para seu valor recuperável. Essa redução é uma perda por desvalorização. Os itens 27.11 a 27.20 fornecem orientações sobre a mensuração do valor recuperável.

Indicadores de desvalorização

27.7 A entidade deve avaliar em cada data de divulgação se existe qualquer indicação de que um ativo possa estar desvalorizado. Se tal indicação existir, a entidade deve estimar o valor recuperável do ativo. Se não existir indicação de desvalorização, não é necessário estimar o valor recuperável.

27.9 Ao avaliar se existe qualquer indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização, a entidade deve considerar, no mínimo, as seguintes indicações:

Fontes externas de informação

(a) Durante o período, o valor de mercado do ativo diminuiu sensivelmente mais do que seria esperado como resultado da passagem do tempo ou do uso normal.

(b) Mudanças significativas com efeito adverso sobre a entidade ocorreram durante o período, ou ocorrerão em futuro próximo, no ambiente tecnológico, de mercado, econômico ou legal, no qual a entidade opera ou no mercado para o qual o ativo é utilizado.

(c) As taxas de juros de mercado ou as outras taxas de retorno de mercado sobre investimentos aumentaram durante o período, e esses aumentos provavelmente afetam materialmente a taxa de desconto utilizada no cálculo do valor em uso de ativo e diminuem o valor justo menos as despesas para vender o ativo.

(d) O valor contábil dos ativos líquidos da entidade é maior do que o valor justo estimado da entidade como um todo (tal estimativa pode ter sido feita, por exemplo, em relação ao potencial de venda de parte ou de toda a entidade).

Fontes internas de informação

(e) Evidência disponível de obsolescência ou de dano físico de ativo.

(f) Mudanças significativas com efeito adverso sobre a entidade ocorreram durante o período, ou espera-se que ocorram no futuro próximo, na medida ou na maneira em que um ativo é utilizado ou espera-se que seja utilizado. Essas mudanças incluem: o ativo tornar-se inativo, planos para descontinuar ou reestruturar a operação na qual o ativo pertence, planos para alienar o ativo



antes da data previamente esperada e revisão da vida útil do ativo como definida ao invés de indefinida.

(g) Evidência disponível, proveniente de relatório interno, que indique que o desempenho econômico de ativo é, ou será pior, que o esperado. Nesse contexto, o desempenho econômico inclui os resultados operacionais e os fluxos de caixa.

27.10 Se existir indicação de que um ativo pode ter sofrido desvalorização, isso pode indicar que a entidade deveria revisar a vida útil remanescente, o método de depreciação (amortização) ou o valor residual do ativo e ajustá-lo de acordo com a seção desta Norma que seja aplicável ao ativo (por exemplo, a Seção 17 – Ativo Imobilizado e a Seção 18 – Ativo Intangível Exceto Ágio por Expectativa de Rentabilidade Futura (Goodwill)), mesmo que nenhuma perda por desvalorização seja reconhecida para o ativo.

Visando atender as normas acima, procedemos análise dos ativos da entidade a fim de identificar indicadores de desvalorização apontados por fontes internas e externas de informação, como segue:

Ativos

Relacionamos na tabela abaixo as contas do ativo permanente, que foram objeto da nossa análise:

	Valor Bruto Contábil	Deprec/Amortiz. Acumulada	Valor Líquido Contábil
Prédios	R\$ 297.045.891,34	R\$ 58.371.284,14	R\$ 238.674.607,20
Instalações	R\$ 5.335.714,83	R\$ 2.302.396,10	R\$ 3.033.318,73
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 3.966.748,36	R\$ 2.021.185,92	R\$ 1.945.562,44
Mobiliário em geral	R\$ 10.752.988,93	R\$ 6.403.931,63	R\$ 4.349.057,30
Instrumentos musicais	R\$ 573.086,10	R\$ 399.466,32	R\$ 173.619,78
Veículos	R\$ 8.081.044,82	R\$ 4.764.341,31	R\$ 3.316.703,51
Máquinas e equipamentos	R\$ 9.931.462,53	R\$ 5.582.918,48	R\$ 4.348.544,05
Equip.Med.Cirurg.Odont. E Laborat.	R\$ 6.671.205,44	R\$ 4.407.185,10	R\$ 2.264.020,34
Equipamentos de Informática	R\$ 21.564.216,22	R\$ 13.914.616,21	R\$ 7.649.600,01
Equip.Esportivo, artistico e recreação	R\$ 3.314.603,09	R\$ 2.130.509,39	R\$ 1.184.093,70
Equipamentos de comunicação	R\$ 186.687,32	R\$ 183.170,94	R\$ 3.516,38
Total	R\$ 367.423.648,98	R\$ 100.481.005,54	R\$ 266.942.643,44

Resultado das Análises

- A maioria dos ativos analisados são compostos por diversos itens de valores residuais baixos, (mobiliários, instrumentos musicais, veículos, equipamentos médicos, esportivos e de comunicação), desta forma focamos nossa análise nas contas de prédios, máquinas e equipamentos, e equipamentos de informática, cujos saldos são mais relevantes e nos principais itens que as compõem;
- Identificamos na conta que registra o saldo de prédios, que em função das constantes obras de reformas, ampliações e adaptações para acessibilidade, PPCI e licenciamento ambiental, ocorridas nos últimos anos, os valores residuais foram atualizados e não houve outros fatores que pudessem diminuir sensivelmente o valor destes ativos. Em todas as avaliações de mercado feitas ao longo do ano, por empresas especializadas, os valores de mercado superaram os valores residuais.
- Nas contas que registram o saldo de máquinas e equipamentos, e de equipamentos de informática, verificamos que por estarem mais de 50% depreciados, os bens não possuem saldo residual superior ao valor de mercado.
- Não identificamos situações de obsolescência ou dano físico nos ativos, nem tampouco redução do valor de mercado mais do que o esperado pelo uso, principalmente porque a entidade adota política de efetuar inventários anuais de 100% dos bens e de dar baixas em todos os itens em desuso e danificados para entidades assistenciais;



- Os ativos registrados encontram-se em pleno funcionamento/utilização atendendo as funções a que se destinam dentro das operações normais da Entidade.
- Não identificamos mudanças significativas no ambiente tecnológico, de mercado, econômico ou legal em que a entidade atua ou utiliza o ativo.
- Não ocorreram mudanças significativas na forma como os ativos são utilizados. Ativos inativos são baixados, leiloados ou destinados.
- Não se identificou quaisquer evidências de que os ativos em questão sofreram redução de seu desempenho econômico.
- Nenhuma mudança significativa nas taxas de juros do mercado foram identificadas.
- O valor contábil dos ativos líquidos, não é maior do que o valor justo estimado da entidade como um todo, haja vista que a mesma gere receitas anuais em montantes iguais ou superiores ao valor de seus ativos.
- O resultado da Entidade demonstra que o investimento nos ativos analisados estão sendo recuperados, pois verificamos a ocorrência de superávit no presente exercício; Vide as suas demonstrações contábeis;
- A entidade possui regras estabelecidas para todas as etapas da gestão patrimonial (aquisições, baixas, transferências e inventários), inclusive de substituição do parque de TI.

Relação dos Ativos

No sistema de controle patrimonial da entidade encontra-se a listagem dos principais itens que compõem os ativos objeto da análise, com todas as informações necessárias para a análise.

Fontes

Para fins da análise obtivemos as informações das fontes:

- Reuniões internas;
- Relatórios de inventários realizados;
- Processos de baixa apresentados aos conselheiros;
- Atas das reuniões do Conselho Regional;
- Relatório analítico do Sistema de Controle Patrimonial;
- Relação dos valores investidos nos últimos anos;
- Política de investimentos;
- Balanço Patrimonial;
- Consultas na Internet.

Conclusão

Pelas análises efetuadas não apuramos indícios de que um ativo possa ter sofrido desvalorização, de forma que a sua vida útil remanescente, o método de depreciação, amortização ou valor residual para o ativo necessitem ser revisados e ajustados.

13. BENS EM GARANTIA

Estão gravados como garantia judicial e penhora de reclamationárias trabalhistas e execuções fiscais, bens imóveis e móveis da entidade, de R\$ 387.273,16 (R\$ 387.273,16 em 2019) e R\$ 280.152,18 (R\$ 288.205,00 em 2019) respectivamente.

14. PROVISÕES

A Entidade mantém provisões suficientes para o pagamento de férias, contingências trabalhistas e judiciais, como seguem:



DESCRIÇÃO	2020		2019	
	circulante	não circulante	circulante	não circulante
Provisões para Contingências Trabalhistas	3.331.851,74	7.351.193,33	2.853.015,58	8.374.558,34
Provisão para Férias	8.849.574,56	0,00	11.346.523,23	0,00
Provisão para Contingências Judiciais Cíveis	72.221,58	89.016,30	92.221,58	57.882,30
Total	12.253.647,88	7.440.209,63	14.291.760,39	8.432.440,64

a) Provisão para contingências trabalhistas

Os processos trabalhistas em dezembro de 2020 foram analisados, estimados e classificados individualmente pelos advogados internos da Unidade Jurídica e, baseada na opinião da provável perda dos processos documentada pelos advogados, a administração efetuou a sua provisão integral, cujo montante de R\$ 10.683.045,07 (R\$ 11.227.573,92 em 2019) foi julgado suficiente para cobrir perdas prováveis.

Quanto à exposição aos riscos dos processos classificados como perda possível pelos advogados, no montante de R\$ 2.507.231,87 (R\$ 13.002.714,43 em 2019), em atendimento às práticas contábeis, a administração realiza apenas a sua divulgação. Os montantes acima, quando aplicável, estão amparados por depósitos judiciais, conforme mencionado nas Notas 10 e 13.

b) Provisão para férias e encargos sobre férias

Os valores são apurados sobre o tempo vencido de acordo com o período aquisitivo de cada funcionário cujo montante foi de R\$ 8.849.574,56 (R\$ 11.346.523,23 em 2019).

c) Provisão para Contingências judiciais cíveis

Foi constituída a provisão de R\$ 161.237,88 (R\$ 150.103,88 em 2019) para cobrir perdas com processos decorrentes de ações judiciais movidas contra a entidade, cujo montante foi considerado de perda provável pelos seus advogados.

A administração com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes, constituiu as provisões mencionadas acima consideradas suficientes para cobrir as perdas prováveis estimadas sobre as ações em curso.

Resumo da movimentação dos montantes provisionados:

	Trabalhistas	Cíveis
Saldos em 31 de dezembro de 2019	11.227.573,92	150.103,88
Novos processos e ajustes de avaliação	401.177,25	33.943,90
Pagamentos	945.706,10	22.809,90
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.683.045,07	161.237,88

15. DN CONTA MOVIMENTO E CONVÊNIOS ARRECAÇÃO DIRETA

Refere-se ao montante devido ao DN pelo recebimento de forma direta das contribuições compulsórias de empresas conveniadas, 25% do valor arrecadado em dezembro conforme consta em seu regulamento (convênio arrecadação), inclusive sobre os valores em atraso e parcelados pela entidade junto a seus credores (DN cta movimento).



16. SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO

Refere-se a conta corrente entre as entidades do Sistema Indústria, principalmente em relação ao convênio que regula a gestão compartilhada das áreas de apoio e o repasse regulamentar de 7% sobre as receitas compulsórias à FIERGS, como segue:

ENTIDADE	2020	2019
FIERGS	3.010.559,14	2.929.352,15
CIERGS	15.870,48	770.578,37
CONDOMÍNIO SISTEMA FIERGS	17.090,64	
Total	3.043.520,26	3.699.930,52

17. CONVÊNIOS E ACORDOS

Se refere a saldo de valores recebidos de terceiros para execução de ações que ocorrerão no exercício seguinte. São eles:

Convênio	2020	2019
Projetos estratégicos DN		600.000,00
Edital Gaúcho de Inovação	161.956,78	
Capes	968.722,10	957.331,75
Projeto Navegar - Empresas	86.601,26	82.800,00
Total	1.217.280,14	1.640.131,75

18. CONTAS CORRENTES PASSIVAS

Do saldo de R\$ 8.897.441,62 (R\$ 10.413.411,75 em 2019), o valor de R\$ 6.477.371,26 (R\$ 7.731.077,89 2019) refere-se a títulos com correspondência no ativo (clientes), pois a prestação só ocorrerá no

exercício seguinte, e o montante de R\$ 1.743.589,03 (R\$ 1.695.003,63 em 2019) é o valor devido à FIERGS pelos 7% regulamentar sobre os parcelamentos registrados no ativo, que só serão liquidados quando de seu efetivo recebimento.

19. SEGUROS

A administração mantém seguros dos bens patrimoniais da entidade em montantes e modalidades consideradas suficientes para a cobertura de eventuais danos e prejuízos, inclusive no que tange à continuidade normal de suas operações e atividades.

20. SALDO PATRIMONIAL

Demonstra-se, no quadro abaixo, a evolução do saldo patrimonial da entidade:

DISCRIMINAÇÃO	2020	2019
Saldo no Início do Exercício	516.555.721,53	487.075.981,54
Superávit / Déficit do Exercício	26.587.490,29	29.479.739,99
Saldo no Fim do Exercício	543.143.211,82	516.555.721,53



21. ORÇAMENTO E EXECUÇÃO

O orçamento e a execução orçamentária do SESI apresentam-se com as seguintes discriminações e números:

DISCRIMINAÇÃO	2020	2019
RECEITA ORÇADA	293.164.214,38	327.818.238,23
RECEITA ARRECADADA	263.990.873,35	311.680.245,22
(FALTA)/EXCESSO DE ARRECAÇÃO	(29.173.341,03)	(16.137.993,01)
DESPESA AUTORIZADA	293.164.214,38	327.818.238,23
DESPESA REALIZADA	245.813.979,31	302.322.347,57
ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA	47.350.235,07	25.495.890,66
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	18.176.894,04	9.357.897,65

22. RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado final do exercício está representado da seguinte forma:

	2020	2019
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		
Receitas Orçamentárias	263.990.873,35	311.680.245,22
Despesas Orçamentárias	245.813.979,31	302.322.347,57
Total	18.176.894,04	9.357.897,65
RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO		
Receitas Extra-orçamentárias	6.390.321,91	10.154.455,31
Despesas Extra-orçamentárias	54.310,87	1.392.534,29
Total	6.336.011,04	8.761.921,02
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
Variações Ativas	18.234.842,91	27.418.927,41
Variações Passivas	16.160.257,70	16.059.006,09
Total	2.074.585,21	11.359.921,32
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	26.587.490,29	29.479.739,99

As receitas extra-orçamentárias estão representadas por baixa de depreciação de bens baixados e por cancelamentos de obrigações a pagar. Já as despesas, refere-se a cancelamentos de créditos a receber bem como a inscrição de valores a pagar.

As variações ativas representam as aquisições, incorporações de bens e baixas das parcelas do empréstimo, e as passivas, as respectivas baixas de bens juntamente com a inscrição das depreciações do período.



23. GRATUIDADE

Em atendimento aos artigos 6º e 69 do regulamento do SESI, o Departamento Regional do Rio Grande do Sul destinou, em 2019, para ações educativas R\$ 76106.406,69 (R\$ 98.737.462,47 2019) correspondendo a 43,47 % (48,75% em 2019) da receita líquida de contribuição e para gratuidade R\$ 54.645.926,42 (R\$ 57.694.363,55 em 2019) o que corresponde a 31,21% (28,49% em 2019) da receita líquida de contribuição.

DESCRIPTIVO	R\$
Receita Compulsória Bruta (RBCC)	210.313.673,93
(Direta, Indireta, Subvenções ordinária, especial e extraordinária)	
(A) Receita Compulsória Líquida (RLCC = RBCC x 83,25%)	175.086.133,55
(B) Compulsório aplicado em Ações de Educação	76.106.406,69
% Receita Líquida aplicada em Ações de Educação = (B / A) * 100	43,47%
(C) Compulsório aplicado em Gratuidade	54.645.926,42
% Receita Líquida aplicada em Gratuidade = (C / A) * 100	31,21%

24. PLANO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

A Entidade, como patrocinadora, mantém planos de aposentadoria complementar para seus empregados e dirigentes, nas modalidades de benefício definido e contribuição definida, administrados pela INDUSPREVI – Sociedade de Previdência Privada do Rio Grande do Sul. As seguintes informações estão apresentadas nos demonstrativos dos resultados da avaliação atuarial dos planos de benefício preparados por especialistas:

- a) O Patrimônio de cobertura do plano totaliza R\$ 259.294.278,58 (R\$ 253.124.169,17 em 2019);
- b) Os planos estão integralmente cobertos por provisões matemáticas que montam R\$ 266.555.972,63 (R\$ 247.951.190,96 em 2019);
- c) Os benefícios concedidos foram de R\$ 206.387.897,91 (R\$ 185.244.309,94 em 2019) e os a conceder são de R\$ 60.168.074,72 (R\$ 62.706.881,02 em 2019);
- d) A contribuição da entidade ao plano montou de R\$ 3.581.342,88 (R\$ 4.009.398,95 em 2019);
- e) Os Recursos garantidores das provisões matemáticas constituídas estão representados por investimentos de renda fixa, estando a aplicação das reservas técnicas de acordo com a legislação vigente.