



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

**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 padronização Contábil do Sistema Indústria e Departamento Nacional do Sesi, que prevêm o registro das receitas e despesas em regime orçamentário. Essas demonstrações compreendem:

- **Balanço Patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2021, comparado com o exercício anterior.
- **Balanço Orçamentário** – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2021.
- **Balanço Financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício de 2021 com ênfase na variação das contas do disponível, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais** – demonstra a apuração do superávit do exercício, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração do Fluxo de Caixa** – demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido** – demonstra a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício social.
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis** – contêm informações complementares ou suplementares àquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes, como as medidas adotadas para evitar a disseminação do coronavírus e seus impactos nos demonstrativos contábeis e financeiros de 2021.

**Sumário das Principais Práticas Contábeis**

**1. Disponível**

As disponibilidades são destinadas à execução e manutenção de suas atividades e mensuradas pelo valor justo. As aplicações financeiras junto ao Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, são mantidas em aplicações financeiras de liquidez imediata e fundos exclusivos compostos por títulos públicos federais visando proporcionar retorno acima da variação do CDI, com menor risco possível para a entidade e estão atualizadas até a data do balanço.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

2. Ativo Circulante – Créditos a Receber

| Composição  | 2021                  | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Clientes<br><i>Prestação de Serviços educacionais, de saúde, culturais, lazer, esportes, aluguéis e reembolsos de despesas.</i>                   | 46.697.490,87         | 45.000.317,79         |
| (-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa   | (11.967.667,27)       | (23.021.527,65)       |
| Adiantamento a Empregados ( <i>Férias, viagem a serviço</i> )   | 2.768.209,01          | 1.132.525,34          |
| Departamentos conta Movimento ( <i>Departamento Nacional</i> )  | 3.335,26              | 302.620,26            |
| Cheques em Cobrança   | 2.816,88              | 2.816,88              |
| Receitas a Receber<br><i>Receitas de Contribuições das indústrias via INSS, referente dez/2021 e 13º salário a ser creditado em janeiro/2022.</i> | 73.102.152,86         | 61.645.282,31         |
| Sistema Indústria Conta Movimento<br><i>Encontro de Contas entre SESI/CIESP e SENAI</i>   | 842.451,19            | 495.093,42            |
| Convênio Arrecadação Direta<br><i>Notificações de débitos às indústrias</i>   | 22.154.002,81         | 17.949.701,06         |
| Contas Correntes Ativas<br><i>Salário Família e Salário Maternidade via INSS</i>  | 3.923.819,27          | 1.511.339,49          |
| <b>Total</b>  | <b>137.526.610,88</b> | <b>105.018.168,90</b> |

A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa foi constituída a partir da análise dos títulos recebíveis não pagos em seus vencimentos, relativos à Prestação de Serviços Educacionais, de Saúde, Culturais, Lazer, Esportes e Outros.

O saldo da provisão em 31/12/2021 soma R\$ 11.967.667,27, com risco pulverizado em diversos clientes, em sua maioria, pessoas físicas e serão baixados somente depois de esgotadas todas as tentativas de cobrança.

Cabe ressaltar que tivemos uma redução da inadimplência relativa aos serviços prestados, em razão da retomada econômica e do retorno das aulas presenciais em 2021, bem como da política de renegociações adotada pela SESI, com descontos de 10% nas mensalidades escolares, às famílias afetadas pela crise e desemprego.

3. Estoques

Os estoques são compostos, por materiais destinados ao consumo próprio da entidade, bem como livros e publicações da Editora SESI-SP, totalizando R\$ 21.191.407,02 em 2021, sendo avaliados ao custo médio de aquisição que não supera o valor de reposição.

Foi efetuado o inventário físico anual da totalidade dos bens em estoque, bem como análises com vistas ao replanejamento das reposições de materiais para o ano de 2021, uma vez que a movimentação de estoque em 2020 foi reduzida em relação às restrições nas atividades, impostas pelo COVID-19.

Realizamos ainda, ajuste no estoque da Editora SESI no valor de R\$ 1.338.041,14, relativo à baixa de materiais didáticos obsoletos que não poderiam mais ser utilizados na Educação.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

4. Ativo Circulante – Valores a Apropriar

| Composição   | 2021                | 2020                |
|--|---------------------|---------------------|
| Valores a Apropriar<br><i>Descontos de funcionários a serem regularizados em jan 2022</i>  | 368.340,86          | 767.440,44          |
| Outros<br><i>Prêmios de seguro a vencer e vales refeição, alimentação e transporte, a ser regularizado na Folha de janeiro de 2022</i> | 6.147.203,03        | 4.795.481,22        |
| <b>Total</b>   | <b>6.515.543,89</b> | <b>5.562.921,66</b> |

Em 31/12/2021 o SESI/SP manteve a cobertura de seguros da totalidade de seus bens, contra incêndios, riscos nomeados, automóveis e outros riscos.

| Seguros      | 2021                     |                      | 2020                     |                      |
|--------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
|              | Importância Segurada R\$ | Prêmio de Seguro R\$ | Importância Segurada R\$ | Prêmio de Seguro R\$ |
| Bens Imóveis | 4.011.993.750,40         | <b>1.094.312,48</b>  | 4.047.603.178,43         | <b>1.115.100,00</b>  |
| Bens Móveis  | 209.224.370,08           |                      | 173.614.942,05           |                      |
| Mercadorias  | 20.744.907,42            |                      | 20.744.907,42            |                      |
| <b>Total</b> | <b>4.241.963.027,90</b>  |                      | <b>4.241.963.027,90</b>  |                      |

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

| Composição   | 2021                  | 2020                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Fundo de Reserva Financeira<br><i>Conforme resolução 01/2012, do Conselho Nacional do SESI</i> | 1.202.654,85          | 834.999,55            |
| Depósitos para Recursos Judiciais<br><i>Depósitos recursais, trabalhistas e cíveis</i>         | 39.311.667,43         | 33.667.705,69         |
| Receitas a Receber<br><i>Cobrança Judicial (Contribuição das Indústrias - Direta)</i>          | 152.160.591,60        | 138.971.988,31        |
| <b>Total</b>   | <b>192.674.913,88</b> | <b>173.474.693,55</b> |

Os depósitos para Recursos Judiciais estão registrados em valores nominais, uma vez que, para a contabilidade pública, se não for possível determinar, em bases confiáveis, o valor que será recebido, ele não deve ser reconhecido como receita e estarão em conformidade com o princípio da Prudência se, diante de alternativas igualmente válidas, o ativo estiver sendo estimado pelo menor valor.

Enquanto perdurar a pendência judicial, os rendimentos produzidos por depósitos judiciais sujeitam-se à condição suspensiva, não cabendo, pois, a sua apropriação como receita, o que deverá ocorrer somente por ocasião da solução da lide ou desistência da ação proposta no Poder Judiciário. De igual forma, também não cabe a apropriação de encargos (juros) relativa à obrigação correspondente aos valores depositados.

Em relação às cobranças judiciais de Contribuição Direta das Indústrias, não constituímos provisão para perdas, uma vez que a legitimidade da entidade e o objeto discutido já estão pacificados nos tribunais. Temos somente provisões para garantir eventuais honorários a serem pagos.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

6. Ativo Não Circulante – 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. A posição dos bens imóveis está a seguir constituída:

| Bens Imóveis       | 2021                    |                        |                           | 2020                    |                        |                           |          |
|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|----------|
|                    | Custo                   | Depreciação Acumulada  | Saldo Residual 31/12/2021 | Custo                   | Depreciação Acumulada  | Saldo Residual 31/12/2020 | Taxa %   |
| Terrenos           | 417.639.726,04          |                        | 417.639.726,04            | 417.639.726,04          |                        | 417.639.726,04            | -        |
| Prédios            | 2.312.269.583,69        | -430.151.662,11        | 1.882.117.921,58          | 2.311.942.061,45        | -383.902.383,21        | 1.928.039.678,24          | 2        |
| Obras em Andamento | 458.218.038,31          |                        | 458.218.038,31            | 366.642.168,09          |                        | 366.642.168,09            | -        |
| <b>Subtotal</b>    | <b>3.188.127.348,04</b> | <b>-430.151.662,11</b> | <b>2.757.975.685,93</b>   | <b>3.096.223.955,58</b> | <b>-383.902.383,21</b> | <b>2.712.321.572,37</b>   | <b>-</b> |

**Bens Móveis** (mobiliário em geral, discoteca, filmoteca e pinacoteca, instrumentos musicais, veículos, máquinas, equipamentos de cozinha, eletrodomésticos, equipamentos laboratoriais, equipamentos de informática, equipamentos esportivos, artísticos e de recreação, equipamentos de comunicação e outros equipamentos em geral,).

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, Perecibilidade, 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.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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.

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

| Bens Móveis                                | 2021                    |                        |                              | 2020                    |                        |                              |        |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------|
|  | Custo                   | Depreciação Acumulada  | Saldo Residual em 31/12/2021 | Custo                   | Depreciação Acumulada  | Saldo Residual em 31/12/2020 | Taxa % |
| Mobiliário em Geral                        | 85.969.078,39           | -48.928.069,55         | 37.041.008,84                | 78.549.664,74           | -47.848.577,50         | 30.701.087,24                | 10     |
| Veículos                                   | 9.467.024,27            | -6.663.205,58          | 2.803.818,69                 | 7.609.020,35            | -6.537.537,59          | 1.071.482,76                 | 20     |
| Máquinas e Equipamentos em geral           | 125.761.913,96          | -68.320.576,52         | 57.441.337,44                | 118.504.699,77          | -62.169.369,02         | 56.335.330,75                | 10     |
| Equip. Méd. Cirúrg. Odontol. e Laboratório | 5.018.284,06            | -3.236.719,54          | 1.781.564,52                 | 5.382.428,78            | -3.238.375,99          | 2.144.052,79                 | 10     |
| Equip. Informática                         | 123.636.517,85          | -77.316.455,49         | 46.320.062,36                | 98.236.536,74           | -70.466.178,94         | 27.770.357,80                | 20     |
| Equip. Esport. e Recreação                 | 38.058.563,29           | -23.056.243,26         | 15.002.320,03                | 37.323.893,94           | -22.275.995,73         | 15.047.898,21                | 10     |
| Equip. Comunicação                         | 3.690.353,08            | -2.088.439,85          | 1.601.913,23                 | 3.351.403,62            | -1.924.118,18          | 1.427.285,44                 | 10     |
| Outros                                     | 25.250.732,30           | -15.555.734,98         | 9.694.997,32                 | 22.953.327,88           | -14.134.316,42         | 8.819.011,46                 | 10     |
| <b>Subtotal</b>                            | <b>416.852.467,20</b>   | <b>-245.165.444,77</b> | <b>171.687.022,43</b>        | <b>371.910.975,82</b>   | <b>-228.594.469,37</b> | <b>143.316.506,45</b>        |        |
| <b>Total</b>                               | <b>3.604.979.815,24</b> | <b>-675.317.106,88</b> | <b>2.929.662.708,36</b>      | <b>3.468.134.931,40</b> | <b>-612.496.852,58</b> | <b>2.855.638.078,82</b>      |        |

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 e 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 máquinas e equipamentos diversos, equipamentos de informática, comunicação e esportivos com base em sites especializados de bens usados.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

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.

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**

| <b>Composição</b>  | <b>2021</b>           | <b>2020</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Contas a Pagar   | 835.948,02            | 491.411,94            |
| Fornecedores   | 47.783.339,10         | 37.013.493,09         |
| Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher<br><i>IRRF sobre serviços e folha, ISS, Contribuição Sindical, PIS,<br/>COFINS e CSLL</i>   | 10.013.874,63         | 8.591.812,74          |
| Salários e Encargos a Pagar  | 12.084.540,22         | 11.297.222,09         |
| Provisão sobre Férias  | 34.186.628,46         | 30.464.743,84         |
| Provisão para Contingências Trabalhistas   | 37.436.002,53         | 31.699.564,04         |
| Provisão para Contingências Cíveis e Tributárias   | 1.836.003,98          | 1.901.170,28          |
| Provisão para Plano de Previdência Complementar  | 4.474.766,77          |                       |
| Retenções e Depósitos em Garantia<br><i>Cauções sobre contratos de obras e serviços</i>  | 8.908.633,88          | 8.770.287,07          |
| Convênios – Arrecadação Direta<br><i>25% da Arrecadação a ser repassada ao Departamento<br/>Nacional – dez/2021 e 13º salário</i>  | 39.374.440,51         | 36.144.996,93         |
| Sistema Indústria – Conta Movimento<br><i>Encontro de Contas Sesi com FIESP</i>  | 16.353.259,89         | 13.168.869,79         |
| Convênios e Acordos<br><i>Valores de Projetos por conta do Departamento Nacional</i>   | 569.829,14            | 320.797,97            |
| Credores Diversos<br><i>Outros Departamentos Regionais, etc.</i>   | 378.181,08            | 902.282,90            |
| Recursos a Classificar<br><i>Créditos judiciais a serem classificados pela CEF e B.Brasil e<br/>outros</i>   | 869.019,40            | 598.850,63            |
| Outras Obrigações<br><i>Empréstimos aos funcionários consignados em Folha de<br/>Pagamento, Seguros de vida, Sindicatos, Plano de saúde,<br/>Recebimentos de serviços a serem realizados em 2022, etc.</i> | 5.323.104,29          | 1.673.075,71          |
| <b>Total</b>   | <b>220.427.571,90</b> | <b>183.038.579,02</b> |

Destaques para a conta de Fornecedores que cresceu em relação a 2020, em virtude da retomada das atividades presenciais nas Unidades.

A provisão do Plano de Previdência complementar foi efetuada em R\$ 4.474.766,77, devido ao déficit apresentado no Plano de Previdência Privada, detalhado no item 16 destas Notas explicativas.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Outras obrigações tiveram aumento em 2021, em razão da reabertura das unidades para realização de atividades presenciais.

**8. Passivo Não Circulante – Exigível a Longo Prazo**

| Composição                                       | 2021                  | 2020                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Provisão para Contingências Trabalhistas         | 61.495.490,28         | 57.858.109,79         |
| Provisão para Contingências Cíveis e Tributárias | 8.265.733,73          | 9.212.898,22          |
| <b>Total</b>                                     | <b>69.761.224,01</b>  | <b>67.071.008,01</b>  |
| <b>Total Passivo Circulante e Não Circulante</b> | <b>290.188.795,91</b> | <b>250.109.587,03</b> |

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.

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.

As provisões de perdas prováveis para os exercícios seguintes foram constituídas no valor de **R\$ 98.931.492,81** para os processos trabalhistas (R\$ 37.436.002,53 e R\$ 61.495.490,28) e **R\$ 14.576.504,48** para os processos cíveis/tributários (R\$ 6.310.770,75 e R\$ 8.265.733,73) classificados por ordem de liquidez e divididos entre circulante (curto prazo) e não circulante (longo prazo), respectivamente.

**9. Receitas**

As receitas orçamentárias são contabilizadas com base no regime de competência, conforme Resolução do 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.

Em 2020, por meio da Medida Provisória nº 932 de 31/03/2020, convertida na Lei 14.025/2020, o Governo Federal determinou a redução temporária em 50% das alíquotas das contribuições devidas ao SENAI-SP sobre o total da remuneração devida aos empregados, no trimestre de abril a junho/2020, motivo pelo qual a variação percentual de 2021 sobre 2020 fica acima da média.

Tal medida teve a finalidade de reduzir as despesas parafiscais das empresas brasileiras para manutenção do fluxo de caixa e preservação dos empregos no momento em que atividade econômica nacional seria atingida com mais intensidade pela crise provocada pela disseminação do Covid-19.

Em 2021, a arrecadação direta sofreu impacto com alguns cancelamentos de convênios, encerramento de atividades industriais de algumas empresas e da limitação da base de cálculo nos recolhimentos através de liminares concedidas pela Justiça. São realizados periodicamente procedimentos de fiscalização.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

A arrecadação indireta também sofre o impacto das liminares concedidas pela justiça limitando a base de cálculo de recolhimento das Entidades. As cobranças, quando não resolvidas administrativamente, são enviadas para proposição de cobrança judicial.

Os mandados de fiscalização, tem ocorrido remotamente objetivando mitigar os efeitos da crise de pandemia.

| <b>Composição</b>                                | <b>2021</b>             | <b>2020</b>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Contribuições Indiretas – Repassado pelo INSS    | 784.415.680,94          | 527.132.346,57          |
| Contribuições Diretas – Recolhido pelas Empresas | 684.800.162,27          | 660.808.129,41          |
| <b>Total</b>                                     | <b>1.469.215.843,21</b> | <b>1.187.940.475,98</b> |

### 9.2 Receitas Financeiras

As Receitas financeiras em 2021 superaram o ano de 2020 em razão do aumento da Selic (a taxa básica de juros) que em 2021 chegou a 9,25% contra 2% atingido em 2020, sendo o menor patamar histórico já registrado.

| <b>Composição</b>  | <b>2021</b>          | <b>2020</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Receitas Imobiliárias<br>(Aluguéis de Bens Móveis e Imóveis) | 8.016.685,84         | 7.449.253,33         |
| Receitas Financeiras (Aplicações)                            | 71.334.709,77        | 34.769.074,93        |
| <b>Total</b>   | <b>79.351.395,61</b> | <b>42.218.328,26</b> |

### 9.3 Receitas de Serviços

As receitas de serviços estão assim constituídas:

| <b>Composição</b>       | <b>2021</b>           | <b>2020</b>           |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Serviços Educacionais   | 293.125.920,70        | 274.706.850,94        |
| Serviços de Saúde       | 22.351.580,86         | 14.515.260,04         |
| Serviços de Lazer       | 15.675.416,22         | 21.921.682,32         |
| Serviços de Consultoria | 863.454,27            | 679.065,56            |
| <b>Total</b>            | <b>332.016.372,05</b> | <b>311.822.858,86</b> |

### 9.4 Outras Receitas Correntes

Em 2020 os valores de INSS e PIS patronais, de abril e maio, no valor de R\$ 14.025.089,60, tiveram os pagamentos postergados para outubro e novembro/2020 (Medida Provisória Federal 932/2020) e, sua exigibilidade suspensa com a decisão judicial de imunidade reconhecida no mês de setembro/2020, desta forma, para efeito compensatório registramos a Recuperação de Despesas em igual valor.

| <b>Composição</b>  | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Recuperação de Despesas<br>Material Didático, INSS e PIS patronal não pagos retroativos à decisão judicial (no ano de 2020), materiais inservíveis, etc. | 30.534.027,26 | 45.160.997,56 |





SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Multas e Juros de Mora   | 6.924.478,91         | 9.621.756,72         |
| Descontos Obtidos  | 3.622.492,66         | 3.359.448,40         |
| Indenizações e Restituições<br><i>Multas contratuais, restituições, sinistros de seguros, etc.</i> | 6.942.340,53         | 5.388.304,61         |
| Receitas de Patrocínios  | 2.822.749,11         | 1.478.654,22         |
| <b>Total</b>   | <b>50.846.088,47</b> | <b>65.009.161,51</b> |

### 9.5 Transferências Correntes

O valor de R\$ 30.000.000,00 foi repassado pelo Departamento Nacional no âmbito de auxílio financeiro para operacionalização de Plano de Contingências para o estado de calamidade pública causado pela COVID19 na linha de "Redimensionamento da Estrutura" com o custeio de indenizações trabalhistas no ano de 2020.

| Composição   | 2021 | 2020                 |
|--|------|----------------------|
| Auxílios Financeiros do Departamento Nacional<br><i>. Auxílios Emergenciais para reestruturação de pessoal</i> | -    | 30.000.000,00        |
| <i>. Projetos Estratégicos/Departamento Nacional</i>   | -    | 413.933,75           |
| <b>Total</b>   | -    | <b>30.413.933,75</b> |

### 9.6 Receitas de Capital

Os bens inservíveis para o Sesi que ainda estejam em condição de uso, são baixados com aprovação do Conselho Regional e levados à leilão. Em 2020 o valor foi menor que 2021, uma vez que tivemos menos leilões realizados em razão da pandemia que assolou o país principalmente no primeiro semestre daquele ano.

| Composição  | 2021                | 2020                |
|---|---------------------|---------------------|
| Alienação de Bens Móveis ( <i>Leilões de bens inservíveis</i> ) | 2.215.069,86        | 1.277.458,10        |
| <b>Total</b>  | <b>2.215.069,86</b> | <b>1.277.458,10</b> |

## 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

Destacamos no quadro abaixo a economia com as Despesas de Pessoal e Encargos devido à imunidade em relação ao INSS e PIS patronal a partir de setembro/2020, já as variações nas Despesas de Custeio (ocupação e utilidades, materiais, transportes, viagens e serviços) em prol principalmente do retorno às atividades presenciais (aulas, esportes, cultura, etc.) que foi intensificado no segundo semestre de 2021 e das Despesas com arrecadação devido à elevação nas Receitas de Contribuição.

As provisões para Despesas Judiciais e para Créditos de Liquidação Duvidosa reduziram em 2021, uma vez que foram reforçadas no ano de 2020 para cobrir expectativas futuras de obrigações, resultantes da aplicação do princípio contábil da prudência.

  
9



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

| Composição   | 2021                    | 2020                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Pessoal e Encargos Sociais</b>  |                         |                         |
| . Ordenados e Salários   | 449.299.685,77          | 415.872.958,97          |
| . Encargos Trabalhistas  | 163.608.828,50          | 247.281.967,72          |
| . Encargos Assistenciais   | 132.199.994,01          | 116.266.558,89          |
| . Mão de Obra Temporária   | 9.955.786,21            | 6.909.945,81            |
| . Bolsas e Estágios  | 14.254.229,91           | 11.408.636,48           |
| <b>Sub total</b>   | <b>769.318.524,40</b>   | <b>797.740.067,87</b>   |
| <b>Outras Despesas Correntes</b>   | <b>2021</b>             | <b>2020</b>             |
| Ocupação e Utilidades<br><i>Energia Elétrica, Água e Esgoto, Condomínio, Telefonia,<br/>Locação de Imóveis, etc.</i> | 57.879.051,56           | 44.506.639,20           |
| Material de Consumo  | 91.347.805,22           | 90.412.313,21           |
| Transportes, Viagens e Pedágios  | 8.179.151,35            | 4.387.727,17            |
| Serviços de Terceiros  | 270.697.585,92          | 206.475.596,98          |
| Reversão de Contribuição às Indústrias<br><i>Convênio para Arrecadação Direta</i>                                    | 35.579.827,52           | 29.881.372,85           |
| Despesas Financeiras   | 1.728.643,78            | 1.900.678,22            |
| Impostos, Taxas e Contribuições  | 1.139.009,10            | 721.244,87              |
| Despesas Judiciais (Provisões, Cartoriais)   | 21.502.895,41           | 55.933.826,72           |
| Despesas com Arrecadação Indireta<br><i>3,5% cobrado pelo INSS sobre a Contribuição Indireta</i>                     | 23.968.008,66           | 20.980.653,69           |
| Despesas com Provisão para Créditos de Liquidação<br>Duvidosa  | 7.774.167,37            | 23.502.412,37           |
| Contribuições Regulamentares   | 98.752.857,27           | 79.722.011,27           |
| Auxílios a Terceiros   |                         | 1.000,00                |
| <b>Sub total</b>   | <b>618.549.003,16</b>   | <b>558.425.476,55</b>   |
| <b>Total</b>   | <b>1.387.867.527,56</b> | <b>1.356.165.544,42</b> |

## 10.2 Despesas de Capital

Retomamos os investimentos essenciais para o retorno das atividades pós-pandemia, após garantirmos o equilíbrio orçamentário e financeiro das despesas operacionais.

| Composição  | 2021                  | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Investimentos</b>                                |                       |                       |
| Construções em Andamento                            | 286.504.976,72        | 107.061.076,20        |
| Mobiliário em Geral                                 | 8.955.064,43          | 8.131.994,71          |
| Veículos  | 2.147.245,70          | 286.598,99            |
| Máquinas e Equipamentos em Geral                    | 9.308.093,81          | 6.337.628,68          |
| Equipamentos Médicos Cirúrgicos e Odontológicos     | 33.865,00             | 4.375,00              |
| Equipamentos de Informática                         | 28.803.199,31         | 12.563.391,00         |
| Equipamentos Esportivos, Artísticos e de Recreações | 23.839.917,88         | 2.841.943,07          |
| Equipamentos de Comunicação                         | 137.892,00            | 624.744,00            |
| Outros Bens Móveis                                  | 2.801.337,51          | 1.912.354,28          |
| <b>Sub total</b>                                    | <b>362.531.592,36</b> | <b>139.764.105,93</b> |



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

| Inversões Financeiras   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Constituição de Fundo de Reserva Financeira - FRF<br><i>Contribuição para o FRF, conforme resolução 01/2012, do Conselho Nacional do Sesi</i> | 45.137,80             | 34.447,26             |
| <b>Total</b>  | <b>362.576.730,16</b> | <b>139.798.553,19</b> |

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 2021, o Resultado Patrimonial foi “Superavitário” em **R\$ 491.776.681,00**.

### 12. Ativo e Passivo Compensado

O sistema de Compensação é um sistema à parte do patrimonial, que abrange contas que servem exclusivamente para controle interno, sem fazer parte do resultado, somente com a finalidade de registrar atos que “possam vir a afetar” o patrimônio e serve como fonte de dados para maior transparência. Tem contrapartida de idêntico valor nas compensações ativas e passivas, sendo estornadas à medida que cessam os atos que as originaram.

Destaque aos microcomputadores cedidos em Comodato de Bens aos alunos com baixa renda para acompanhamento das aulas à distância no total de **R\$ 9.390.824,37** e as Outras Compensações Ativas com 6.281 processos judiciais, sendo R\$ 110.843.235,72 trabalhistas e R\$ 30.525.306,23 cíveis/tributários, que somados ao processo que concedeu imunidade de INSS e PIS patronal no valor de R\$ 200.292.963,45 não recolhidos de set/2020 a dez/2021, totalizam **R\$ 341.661.505,40** registrados para controle.

| Contas de Compensação  | 2021                    | 2020                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Seguros</b><br><i>Importância segurada das apólices de seguros</i>  | 4.241.963.027,90        | 4.241.963.027,90        |
| <b>Obras e Serviços</b><br><i>Saldos dos contratos de obras e serviços</i>   | 140.233.847,56          | 165.541.145,33          |
| <b>Garantias Diversas</b><br><i>Bens penhorados e Cartas de Fiança e Seguro Garantia</i>   | 54.647.310,12           | 30.934.406,21           |
| <b>Comodato de Bens</b><br><i>Bens cedidos e recebidos em regime de comodato</i>   | 9.541.399,89            | 9.547.389,89            |
| <b>Outras Compensações Ativas</b><br><i>Processos Trabalhistas e cíveis e decisão judicial pelo não recolhimento do INSS e PIS</i> | 341.661.505,40          | 223.955.429,02          |
| <b>Total</b>   | <b>4.788.047.090,87</b> | <b>4.671.941.398,35</b> |

### 13. Outras Considerações importantes

As ações de enfrentamento das consequências da pandemia seguiram orientações definidas pelo Conselho Regional do SESI e detalhadas no Comitê de Compliance, que as discutiram nas reuniões ordinárias, inclusive com a colaboração de especialista médico Dr. José Medina, diretor do Hospital do Rim e membro da comissão sobre a pandemia criada pelo presidente da FIESP.

### 14. Ações de Recursos Humanos

Manutenção da **Central de Monitoramento do COVID-19** – Monitoramento dos Funcionários do SESI/SP, pela Equipe do Espaço Saúde (3 médicos, 2 enfermeiros e 3 auxiliares de enfermagem e 2 psicólogas) para tratativas relacionadas aos encaminhamentos e direcionamentos relacionados ao coronavírus, realizando os atendimentos presenciais, por telefone e vídeo.

Permanência e reforço dos protocolos de segurança na entrada dos prédios, com disponibilização de álcool gel, aferimento de temperatura, questionário relacionado aos sintomas da COVID-19 e obrigatoriedade do uso de máscara nos ambientes compartilhados.

Disponibilização do programa de Apoio ao Empregado (saúde mental) para todos os funcionários e estagiários do SESI/ SP: benefício gratuito e confidencial para apoiar os funcionários e dependentes legais em questões psicológicas, sociais, financeiras e jurídicas.

Implantação em maio de 2021 da **TELEMEDICINA**, plataforma digital de atendimento médicos sem custo para todos os funcionários do SESI SENAI e seus dependentes Plano de Saúde 24h por dia 7 dias na semana, para atendimento emergencial e também planos de cuidados para promoção da saúde, prevenção de doenças e tratamento de doenças crônicas.

Implantação do programa “Diálogos de Saúde e Segurança”, voltado para multiplicação de ações de prevenção nas unidades.

Disponibilização de aulas de Ginástica Laboral (2X na semana) e Tai Chi Chuan (1x na semana) on-line para todos os funcionários.

Realização de:

- ✓ 37 LIVES para todos os funcionários abordando temas de promoção da saúde; prevenção de doenças; estímulo de vida saudável; bem-estar, diversidade e inclusão.
- ✓ Campanhas de prevenção a saúde: Janeiro Branco - Saúde Mental; Agosto Dourado – Gestantes; Setembro Amarelo – prevenção ao suicídio; Outubro Rosa – Saúde da Mulher ; Novembro Azul – Saúde do Homem; Dezembro Vermelho – HIV/AIDS.
- ✓ Ações de Voluntariado e Sustentabilidade: Doação de Sangue; Doação de Mechas de Cabelo para pacientes com câncer, coleta de tampinhas plásticas e lacres para ONGs de apoio a pacientes com Câncer.
- ✓ Vacinação da Gripe para funcionários e dependentes.
- ✓ Vacinação gratuita para Hepatite B, Sarampo, Rubéola e Caxumba (SRC) e Tétano e Difteria (DT), HPV e Meningocócica (ACWY)
- ✓ Jornada pela Saúde – Check-up executivo, realizados com 22 Diretores de Unidades.
- ✓ Suporte para o retorno das atividades presenciais.
- ✓ LIVES sobre os processos de RH, facilitando o dia-a-dia da unidade.
- ✓ Ajustes no Sistemas informatizados para atender obrigatoriedades do E-Social.

## 15. Mitigação de riscos, revisão de processos e novas tecnologias implementadas

Com foco na saúde e futuro da entidade e apoio das novas tecnologias necessárias para a continuidade dos serviços prestados, segue um resumo das ações implementadas:

- ✓ Ampliação dos recursos técnicos para Segurança da Informação
- ✓ Adaptação do fluxo de reservas com controle de assentos e capacidade em eventos culturais em função do cenário da pandemia.
- ✓ Secretaria Digital da Faculdade SESI, permitindo que o processo de matrícula dos alunos se dê integralmente via digital.
- ✓ Adequação do Portal Financeiro para renovação de serviços do SESI de maneira digital, integrada ao ERP, com possibilidade de pagamento via cartão de crédito.
- ✓ Aplicativo SESI Agenda - integração do sistema escolar com o aplicativo SESI, voltado para comunicação com alunos e responsáveis.
- ✓ Novo Sistema de Tramitação Digital: desenvolvimento de solução de software voltada para a tramitação digital de processos administrativos, com suporte a workflow.
- ✓ Melhorias no ERP SAP - Registro online de boletos: desenvolvimento da integração em tempo real do SAP com o Banco do Brasil para registro em tempo real dos boletos, possibilitando a imediata disponibilização destes aos clientes, já registrados no sistema bancário.
- ✓ Monitoramento de processos de compras e de contratos

## 16. 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 2022.

As hipóteses biométricas adotadas na avaliação atuarial estão baseadas no estudo de adequação, realizado em 2020, em conformidade com normas da Previc, sendo que as hipóteses adotadas apresentaram aderência às características do plano de benefícios e da massa de participantes, assistidos e beneficiários.

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 4,95% a.a. a ser adotada na avaliação atuarial de 2021, para a parcela de Benefício Definido do Plano, estando dentro do limite estabelecido pela Portaria publicada pela PREVIC de nº 228 de 20 de abril de 2021, que divulgou a estrutura a termo de taxa de juros para o exercício de 2021, juntamente com os limites inferiores e superiores relativos a *duration* do passivo.

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





**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

por objetivo fazer um hedge da carteira de ativos, minimizando os efeitos da volatilidade do mercado financeiro.

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

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, em conformidade com o regulamento do plano, cujos valores são 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 31/03/2022.

O plano de custeio para 2022 compreende o aporte de contribuições normais e extraordinárias de participantes, patrocinadora e assistidos.

O plano apresentou desequilíbrio técnico ajustado no valor de R\$ 8.949.533,54 relativo a cobertura das provisões matemáticas que asseguram os Benefícios Definidos, resultado esse de natureza conjuntural decorrente das incertezas trazidas pela pandemia de Covid-19, no ano de 2020, o que impactou o desempenho da carteira, reduzindo o retorno esperado dos investimentos do plano em renda fixa.

Dessa forma, foi implementado um plano de equacionamento de déficit com início no exercício do Plano de Custeio de 2022, uma vez que o valor do desequilíbrio técnico apurado em 31/12/2020 foi superior ao limite de déficit técnico, permitido pela legislação, sendo que o plano de equacionamento foi aprovado pelo Conselho Deliberativo da Entidade.

O déficit de R\$ 8.949.533,54 foi contabilizado nas Provisões Matemáticas a Constituir do Plano e será equacionado de forma paritária entre a patrocinadora e os participantes e assistidos, sendo R\$ 4.474.766,77 a ser pago para cada parte.

As contribuições extraordinárias foram estabelecidas pelo prazo de 140 meses calculado com base em 1,5 vezes a duração do passivo de 8,23 anos, pelo sistema da “Tabela Price”, em conformidade com as regras da legislação.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Ressaltamos que para cobertura das contribuições extraordinárias mensais da patrocinadora, foi constituída uma provisão contábil, na rubrica “Provisão para Plano de Previdência Privada”.

A parcela de contribuição definida não gera déficits nem superávits por estar estruturada na fase de acumulação no sistema de cotas que sofre variação mensal do retorno dos investimentos.

Ressaltamos que o cadastro dos participantes ativos e assistidos que serviu de base para a realização da avaliação atuarial de 2021, bem como as provisões matemáticas dos benefícios concedidos, foram submetidos à auditoria independente (KPMG) das demonstrações contábeis do MultiBRA Fundo de Pensão, do exercício findo de 31/12/2021, para conferência, validação e aprovação dessa auditoria.

Para garantir a estabilidade futura do plano de previdência, está sendo estudado o encerramento do plano de benefícios que possui parcelas de benefício definido que está iminentemente sensível as mudanças macroeconômicas, gerando os desequilíbrios técnicos.

Um novo plano de contribuição definida e mais adequado a essa nova realidade econômica está sendo desenvolvido e será oferecido a todos participantes e assistidos.

## 17. Gratuidade Regulamentar

Em atendimento aos artigos 6º e 69º do Regulamento do SESI, o Departamento Regional de São Paulo destinou, em 2021, para ações educativas, o valor de R\$ 1.041.505.227,43, correspondendo a 85,15% da receita líquida da contribuição compulsória e, para a gratuidade o valor de R\$ 324.000.129,20, conforme Resolução SESI-CN 109/2017 art. 2º, corresponde a 26,49 % da receita líquida de contribuição.

### Demonstrativo de Cumprimento da Aplicação de Recursos no Programa de Gratuidade

| RECEITAS   | Jan-Dez/2021     |
|--|------------------|
| Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)   | 1.469.215.843,21 |
| Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) <sup>1</sup>                            | 1.223.122.189,47 |
| Compromisso de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada <sup>2</sup>              | 407.666.625,75   |
| Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar <sup>3</sup>                   | 203.894.468,99   |
| (+/-) Saldo do Exercício Anterior <sup>4</sup>   | -                |
| DESPESAS   |                  |
| <i>em Educação Básica e Continuada<sup>5</sup></i>   | 1.041.505.227,43 |
| <i>em Gratuidade Regulamentar</i>  | 324.000.129,20   |
| HORA-ALUNO <sup>6</sup>  |                  |
| <i>Hora-aluno Total</i>  | 105.181.256      |
| <i>Hora-aluno em Gratuidade Regulamentar</i>   | 25.803.585       |
| Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada <sup>7</sup> | 633.838.601,68   |
| % da RLCC Aplicado em Educação Básica e Continuada   | 85,15%           |
| Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar <sup>8</sup>      | 120.105.660,22   |
| % da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar <sup>9</sup>                                 | 26,49%           |

Fonte: SESI-SP (Assessoria de Assuntos Estratégicos)

**Notas:**

**1. Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** *Corresponde a 83,25% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 69 do Regulamento do SESI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.637, de 5 de novembro de 2008.*

**2. Compromisso da RLCC em Educação:** *Corresponde à 33,33% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).*

**3. Compromisso da RLCC em Gratuidade:** *Corresponde à meta de 16,67% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).*

**4. Saldo de Exercício anterior:** *Corresponde a diferença entre a despesa total realizada em gratuidade e o compromisso de aplicação do exercício anterior, conforme disposto na Resolução SESI-CN nº 109/2017*

**5. Despesa em educação básica e continuada:** *Corresponde a despesa total em educação básica e continuada, deduzidas as receitas de serviços e demais receitas em educação básica e continuada, conforme Resolução SESI-CN nº 040/2018.*

**6. Hora-Aluno:** *Considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação básica e continuada, dentro de um determinado período, nas unidades operacionais.*

**7. Resultado do Cumprimento da RLCC em Educação:** *Corresponde ao resultado (positivo ou negativo), de aplicação da receita líquida de contribuição compulsória para a gratuidade, em relação ao compromisso de 33,33%.*

**8. Resultado do Cumprimento da RLCC em Gratuidade:** *Corresponde ao resultado (positivo ou negativo), da aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória destinada para a gratuidade, em relação à meta regulamentar.*

**9. Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regulamentar:** *Corresponde ao percentual da receita líquida de contribuição compulsória aplicada em gratuidade regulamentar, considerando o saldo de exercício anterior, conforme disposto na Resolução SESI-CN nº 109/2017.*

**18. Impacto da COVID 19 na Instituição e Seus Efeitos nas Demonstrações Contábeis**

A Instituição avaliou detalhadamente o impacto e seus os efeitos nas demonstrações contábeis, conforme descrito em cada item desta nota explicativa.





**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

**19. Eventos Subsequentes**

A direção da instituição avaliou, ainda, os eventos subsequentes e aprovou a emissão das demonstrações contábeis na data de 31/01/2022.




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



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



Alexandre Ribeiro M. Pflug  
Superintendente  
CPF nº 259.406.078-02



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

1951

THE UNIVERSITY OF CHICAGO  
DEPARTMENT OF CHEMISTRY  
57 SOUTH EAST ASSEMBLY AVENUE  
CHICAGO, ILLINOIS 60607

February 1, 1951

A Division of the University of Chicago  
Department of Chemistry

*[Handwritten signature]*  
C. D. COOK

*[Handwritten signature]*  
C. D. COOK  
Department of Chemistry  
The University of Chicago  
57 South East Assembly Avenue  
Chicago, Illinois 60607

*[Handwritten signature]*  
C. D. COOK

*[Handwritten signature]*  
C. D. COOK  
Department of Chemistry  
The University of Chicago  
57 South East Assembly Avenue  
Chicago, Illinois 60607