

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
DEZEMBRO 2019**

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/DR-RN**



## SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-RN

### Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis – Dezembro/2019

#### Sumário

- Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis
- Balanço Patrimonial
- Demonstração das Variações Patrimoniais
- Balanço Financeiro
- Balanço Orçamentário
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Senhores  
Conselheiros e Diretores do  
**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR/RN**  
Natal/RN

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR/RN, em 31 de dezembro de 2019, que compreendem o Balanço Patrimonial e os respectivos Balanços Financeiro, Orçamentário, Variações Patrimoniais, Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

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/DR/RN, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades e órgãos públicos autorizados a funcionar e que devem utilizar a Contabilidade Governamental observando os preceitos da Lei n.º 4.320/64 e regulamentos instituídos pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria.

### 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 ao SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA–SESI/DR/RN, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros Assuntos

As demonstrações contábeis relativas ao período anterior, findado em 31 de dezembro de 2018, tomados como base inicial dos saldos apresentados, foram auditados por nós, que sobre elas emitimos opinião sem modificações, datado de 25 de janeiro de 2019.

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras 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 do SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR/RN 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 do SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR/RN 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, estejam 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:

- Analisamos 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 obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Nos certificamos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, não identificamos incerteza relevante em relação a eventos ou condições que pudessem levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. A norma de auditoria indica que se concluímos pela existência de incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas

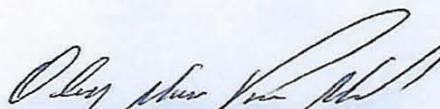
divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões para opinar sobre as demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo primeiro estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

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.

Natal/RN, 31 de janeiro de 2020.



**CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S**  
Auditores Independentes  
CRC/RN 113/O



**Olegário Mariano Prestrelo Marinho**  
Contador - Responsável Técnico  
CRC/PE nº 9702 "T" RN



**Lieges Rauana Reinaldo Coelho**  
Contadora  
CRC/RN nº 12100/O

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**CNPJ Nº 03.784.822/0001-07**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

		Em R\$ 1,00	
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>10.631.433</b>	<b>10.978.702</b>
<b>Disponível</b>		<b>3.955.668</b>	<b>3.109.964</b>
Caixa		4.792	2.781
Bancos c/movimento		198.327	293.498
Bancos c/convênios e acordos		4.576	3.499
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	4	3.747.973	2.810.186
<b>Créditos a Receber</b>	<b>5</b>	<b>6.440.925</b>	<b>7.487.473</b>
Clientes		963.337	1.082.710
Prov. Perdas Rec. Créditos		(430.073)	(365.668)
Adiantamento a Empregados		557.723	677.742
Adiantamentos Concedidos		92.305	89.275
Departamento Conta Movimento		2.414.747	3.330.742
Cheques em Cobrança		103.454	68.239
Receitas a Receber		2.191.209	2.124.525
Sistema CNI Conta Movimento		385.870	268.107
Convênios - Arrecadação Direta		130.155	135.861
Convênios e Acordos		-	792
Contas Correntes Ativas		30.748	75.148
Impostos a Recuperar		1.450	-
<b>Estoques</b>		<b>97.837</b>	<b>138.033</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>		<b>137.003</b>	<b>243.232</b>
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>38.885.401</b>	<b>37.003.527</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>540.886</b>	<b>1.599.662</b>
Depósitos Empréstimos Compulsórios		15.149	13.968
Depósitos para Recursos Judiciais		525.737	536.169
Receitas a Receber		-	349.525
Outros Créditos e Valores		-	700.000
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>-</b>	<b>1.100</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>6</b>	<b>38.344.516</b>	<b>35.402.765</b>
Bens Imóveis		37.908.922	32.959.457
Bens Móveis		22.241.200	22.460.900
Depreciação Acumulada		(21.805.607)	(20.017.592)
<b>ATIVO COMPENSADO</b>		<b>9.430.000</b>	<b>9.430.000</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>58.946.835</b>	<b>57.412.229</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**CNPJ Nº 03.784.822/0001-07**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

			Em R\$ 1,00
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>7</b>	<b>7.051.143</b>	<b>9.873.742</b>
Contas a Pagar		179.300	8.623
Fornecedores		782.663	1.587.492
Impostos, Tx e Contribuições a recolher		244.849	305.199
Salários e Encargos a Pagar		475.291	505.464
Provisões		1.884.558	2.043.543
Retenções de Depósitos em Garantia		134.066	135.261
Departamento Conta Movimento		767.733	3.028.162
Convênio - Arrecadação Direta		917.221	915.219
Empréstimos e Financiamentos		466.643	276.070
Sistema Indústria - Conta Movimento		833.991	789.920
Contas - Correntes Passivas		-	30.213
Outras Obrigações		364.827	248.576
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>8</b>	<b>1.566.369</b>	<b>1.112.862</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.566.369</b>	<b>1.112.862</b>
Empréstimos e Financ. Contratados		944.560	-
Outras Obrigações a Longo Prazo		621.809	1.112.862
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>40.899.322</b>	<b>36.995.625</b>
Patrimônio Social Acumulado		36.995.625	32.979.107
Saldo do Exercício	9	3.903.697	4.016.519
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		<b>9.430.000</b>	<b>9.430.000</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>58.946.835</b>	<b>57.412.229</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis




**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
CNPJ Nº 03.784.822/0001-70  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

VARIACIONES ATIVAS	Em R\$ 1,00		VARIACIONES PASSIVAS	Em R\$ 1,00	
	31/12/2019	31/12/2018		31/12/2019	31/12/2018
<b>RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	58.676.653	64.816.614	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	50.759.621	55.866.463
RECEITA CORRENTES	48.729.423	50.946.586	DESPESAS CORRENTES	44.210.110	47.554.312
Receitas de Contribuições	23.704.122	22.469.556	Pessoal e Encargos	22.619.520	20.696.350
Receitas Patrimoniais	556.951	548.967	Ocupação e Utilidades	1.206.579	1.341.661
Receitas de Serviços	8.441.223	7.625.895	Materiais	1.590.246	1.866.356
Outras Receitas Correntes	88.006	1.272.329	Despesas de Viagens	500.011	451.730
Transferências Correntes	15.939.122	19.029.839	Material de distribuição gratuita	32.723	217.517
			Serviços de terceiros	15.429.166	20.151.819
			Despesas Financeiras	104.999	141.106
			Impostos, Taxas e Contribuições	298.200	392.190
			Despesas Diversas	472.885	432.386
			Transferências Correntes	1.955.780	1.863.197
RECEITA DE CAPITAL	3.398.996	5.559.184	DESPESA DE CAPITAL	6.549.511	8.312.150
Receitas Diretas	1.388.000	3.087.327	Aplicações Diretas	6.271.901	6.689.165
Transferências de Capital	2.010.996	2.471.858	Transferências de Capital	277.610	1.622.986
			EXTRA ORÇAMENTÁRIA	11.377.921	9.411.500
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	8.350.726	6.779.149
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.350.726	6.779.149
RESULT. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6.548.234	8.310.844	Baixa de Bens Imóveis	3.591.131	1.727.445
Aquisição de Bens Imóveis	4.949.465	4.772.091	Baixa de Bens Móveis	1.540.859	1.798.850
Aquisição de Bens Móveis	1.321.159	1.915.767	Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	1.046.619	950.349
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	277.610	1.622.986	Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	2.172.117	2.302.506
			VARIAÇÕES FINANCEIRAS	3.027.194	2.632.351
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	7.364.585	4.477.867	CANCELAMENTO DE ATIVO	1.639.194	2.632.351
INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.021.853	3.419.922	INSCRIÇÕES PASSIVO	1.388.000	-
Incorporação de Bens Imóveis	3.591.131	1.199.880			
Incorporação de Bens Móveis	-	526.544			
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	-	-			
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	1.430.722	1.693.499			
VARIAÇÕES FINANCEIRAS	2.342.732	1.057.945	SOMA VARIAÇÕES PASSIVAS	62.137.541	65.277.963
INSCRIÇÕES ATIVO	1.640.909	386.877	RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.903.697	4.016.519
CANCELAMENTOS PASSIVO	465.505	369.504	SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	3.903.697	4.016.519
RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA	236.319	301.563			
SOMA VARIAÇÕES ATIVAS	66.041.239	69.294.481			
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-			
DÉFICIT NO EXERCÍCIO	-	-			
<b>TOTAL VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>66.041.239</b>	<b>69.294.481</b>	<b>TOTAL VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>66.041.239</b>	<b>69.294.481</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA  
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07  
BALANÇO FINANCEIRO  
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

RECEITA	Em R\$ 1,00		DESPESA	Em R\$ 1,00	
	31/12/2019	31/12/2018		31/12/2019	31/12/2018
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>52.128.419</b>	<b>56.505.771</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>50.759.621</b>	<b>55.866.463</b>
<b>RECEITA CORRENTES</b>	<b>48.729.423</b>	<b>50.946.586</b>	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>44.210.110</b>	<b>47.554.312</b>
Receitas de Contribuições	23.704.122	22.469.556	Pessoal e Encargos	22.619.520	20.696.350
Receitas Patrimoniais	556.951	548.967	Ocupação e Utilidades	1.206.579	1.341.661
Receitas de Serviços	8.441.223	7.625.895	Materiais	1.590.246	1.866.356
Outras Receitas Correntes	88.006	1.272.329	Despesas de Viagens	500.011	451.730
Transferências Correntes	15.939.122	19.029.839	Mateirial de distribuição gratuita	32.723	217.517
			Serviços de terceiros	15.429.166	20.151.819
			Despesas Financeiras	104.999	141.106
			Impostos, Taxas e Contribuições	298.200	392.190
			Despesas Diversas	472.885	432.386
			Transferências Correntes	1.955.780	1.863.197
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>3.398.996</b>	<b>5.559.184</b>	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.549.511</b>	<b>8.312.160</b>
Receitas Diretas	1.388.000	3.087.327	Aplicações Diretas	6.271.901	6.689.165
Transferências de Capital	2.010.996	2.471.858	Transferências de Capital	277.610	1.622.986
<b>RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>5.326.699</b>	<b>3.488.687</b>	<b>DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>5.849.793</b>	<b>6.740.631</b>
Diminuição	-	-	Aumento	-	-
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.192.973</b>	<b>119.992</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>2.405.076</b>
Créditos a Receber	1.046.548	-	Créditos a Receber	-	2.295.428
Estoques	40.196	119.992	Estoques	-	-
Valores a Apropriar	-	-	Valores a Apropriar	-	-
Despesas Antecipadas	106.228	-	Despesas Antecipadas	-	109.648
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.059.877</b>	<b>-</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>925.187</b>
Realizável a Longo Prazo	1.058.777	-	Realizável a Longo Prazo	-	925.187
Investimentos	1.100	-			
Aumento	-	-	Diminuição	-	-
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.822.599</b>	<b>778.018</b>
Obrigações a Pagar	-	-	Obrigações a Pagar	2.822.599	778.018
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>453.507</b>	<b>687.764</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Exigível a Longo Prazo	453.507	687.764	Exigível a Longo Prazo	-	-
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS</b>	<b>2.342.732</b>	<b>1.057.945</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS</b>	<b>3.027.194</b>	<b>2.632.351</b>
<b>VARIAÇÕES FINANCEIRAS ATIVAS</b>	<b>277.610</b>	<b>1.522.986</b>			
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>	<b>3.109.964</b>	<b>5.722.601</b>	<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<b>3.955.668</b>	<b>3.109.964</b>
Caixa	2.781	9.945	Caixa	4.792	2.781
Bancos c/ movimento	293.498	205.993	Bancos c/ movimento	198.327	293.498
Bancos c/convênios e acordos	3.499	1.762.706	Bancos c/convênios e acordos	4.576	3.499
Aplicação Financeira de	2.810.186	3.743.957	Aplicação Financeira de Liq. imediata	3.747.973	2.810.186
<b>TOTAL</b>	<b>60.565.083</b>	<b>65.717.059</b>	<b>TOTAL</b>	<b>60.565.083</b>	<b>65.717.059</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**CNPJ Nº 03.784.822/0001-07**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

Em R\$ 1.00

RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
<b>RECEITA CORRENTES</b>	<b>52.379.004</b>	<b>48.729.423</b>	<b>3.649.581</b>
Receitas de Contribuições	22.198.369	23.704.122	(1.505.753)
Receitas Patrimoniais	652.460	556.951	95.509
Receitas de Serviços	10.966.847	8.441.223	2.525.625
Outras Receitas Correntes	18.561.328	16.027.128	2.534.200
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>3.398.996</b>	<b>3.398.996</b>	<b>-</b>
Operações de Créditos	1.388.000	1.388.000	-
Alienação de Bens	-	-	-
Outras Receitas de Capital	2.010.996	2.010.996	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>55.778.000</b>	<b>52.128.419</b>	<b>3.649.581</b>
<b>DÉFICITS</b>			<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>55.778.000</b>	<b>52.128.419</b>	<b>3.649.581</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

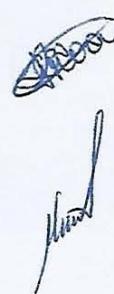


**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**CNPJ Nº 03.784.822/0001-07**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

Em R\$ 1,00

DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>49.137.383</b>	<b>44.210.110</b>	<b>4.927.273</b>
Pessoal e Encargos	23.621.237	22.619.520	1.001.717
Juros e Encargos da Dívida	26.200	24.744	1.456
Outras Despesas Correntes	25.489.946	21.565.846	3.924.100
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.640.617</b>	<b>6.549.511</b>	<b>91.106</b>
Investimentos	6.346.317	6.270.624	75.693
Inversões Financeiras	2.500	1.277	1.223
Amortização da Dívida	291.800	277.610	14.190
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>55.778.000</b>	<b>50.759.621</b>	<b>5.018.379</b>
<b>SUPERÁVITS</b>		<b>1.368.798</b>	<b>(1.368.798)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>55.778.000</b>	<b>52.128.419</b>	<b>3.649.581</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

	Em R\$ 1,00	
<b>DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	3.903.697	4.016.519
<b>AJUSTES</b>	1.296.961	2.543.838
Depreciação	1.788.015	1.559.356
Provisão para Riscos (Contingências judiciais)	(491.053)	984.481
	<b>(569.750)</b>	<b>(3.988.288)</b>
<b>VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	<b>2.252.849</b>	<b>(3.210.270)</b>
<b>Créditos a Receber</b>		
Clientes	119.373	(512.813)
Prov. Perdas Rec. Créditos	64.405	252.077
Adiantamento a Empregados	120.019	(10.954)
Adiantamentos Concedidos	(3.030)	(80.130)
Departamento Conta Movimento	915.995	(1.631.765)
Valores em Cobrança	(35.215)	-
Receitas a Receber	(66.684)	(786.349)
Sistema CNI Conta Movimento	(117.764)	96.183
Convênios Arrecadação Direta	5.706	408.501
Convênios e Acordos	792	-
Contas Correntes Ativas	44.400	(30.176)
Depósitos Empréstimos Compulsórios	(1.181)	(1.295)
Impostos a Recuperar	(1.450)	-
Estoques	40.196	119.992
Despesas Antecipadas	106.228	(109.648)
Depósitos p/ Recursos Judiciais	10.432	123.567
Receitas a Receber LP	349.525	(347.460)
Outros Créditos e Valores	700.000	(700.000)
Participações Societárias	1.100	-
<b>Obrigações</b>	<b>(2.822.599)</b>	<b>(778.018)</b>
Contas a pagar	170.676	(113.264)
Fornecedores	(804.828)	307.362
Impostos, Taxas e Contribuições	(60.350)	18.465
Salários e Encargos a Pagar	(30.172)	3.772
Provisões	(158.985)	73.716
Retenções de Depósitos em Garantia	(1.195)	123.422
Departamento Conta Movimento	(2.260.428)	(107.284)
Convênio - Arrecadação Direta	2.001	66.620
Empréstimos e Financiamento	190.573	(1.274.056)
Sistema Industria	44.071	92.975
Contas Correntes Passivas	(30.213)	(46.244)
Outras Obrigações	116.251	76.499
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>4.630.909</b>	<b>2.572.068</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(4.949.465)	(4.887.987)
Alienação de Bens do Ativo	219.700	-
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(4.729.765)</b>	<b>(4.887.987)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos e Financiamentos	944.560	(296.718)
Outras obrigações a longo prazo	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>944.560</b>	<b>(296.718)</b>
<b>AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>845.704</b>	<b>(2.612.637)</b>
<b>VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>845.704</b>	<b>(2.612.637)</b>
Caixa e Equivalente de Caixa no início do Exercício	3.109.964	5.722.601
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	3.955.668	3.109.964

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DO RN  
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

**NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Social da Indústria – SESI – Departamento Regional do Rio Grande do Norte é uma entidade de direito privado, nos termos da lei civil, com o encargo de prestar assistência social aos trabalhadores industriais e de atividades assemelhadas em todo o País. Criado pela Confederação Nacional da Indústria, a 1º de julho de 1946, consoante o Decreto-Lei nº 9403, de 25 de junho do mesmo ano, tem por escopo estudar, planejar e executar medidas que contribuam, diretamente, para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no País, e, bem assim, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito de solidariedade entre as classes.

**NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrange a Lei nº 4.320/64 e NBC TSP 16(R1) – Demonstrações Contábeis, aplicada as Entidades do Setor Público com adaptações à Lei nº 6.404/76 e suas atualizações, e em conformidade com o Manual de Padronização Contábil, as peculiaridades do plano de contas, bem como utilização de procedimentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria.

**NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**3.1 Ativo Circulante e Não Circulante**

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias, deduzidos as provisões de perda e ajuste ao valor de mercado.

**3.2 Disponível**

Abrange os numerários em espécie em contas bancárias disponíveis que se compõem de recursos oriundos de convênios e recursos próprios. Estão aplicados em fundos de curto prazo, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data de encerramento do exercício.

**3.3 Créditos a Receber**

Os créditos são registrados a valores históricos, os inerentes da arrecadação são atualizados a valor presente de acordo com a legislação previdenciária. As perdas

estimadas nas cobranças das contas a receber são efetuadas através de constituição da provisão de devedores duvidosos de clientes da entidade e são registrados no balanço como redução dos valores a receber.

### 3.4 Estoques

Os estoques são demonstrados, ao custo médio das compras, inferiores aos valores de mercado ou de realização.

### 3.5 Despesas Antecipadas

Refere-se aos valores dos desembolsos antecipados apropriadas mensalmente pelo regime de competência e são representadas por cobertura de seguros e outras despesas, considerando o prazo de geração de benefícios e que não são consideradas despesas incorridas. A geração da despesa ocorrerá na apropriação mensal dos valores na medida dos benefícios proporcionados conforme vigência do contrato, da apólice ou durante o prazo do evento.

A empresa adota política de contratar apólice de seguros para todos os bens móveis e imóveis, visando dar cobertura do valor máximo passível de destruição em um mesmo evento.

### 3.6 Depósitos para Recursos judiciais

Refere-se aos montantes dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES	
	31/12/2019	31/12/2018
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	525.737	536.169
<b>TOTAL</b>	<b>525.737</b>	<b>536.169</b>

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

### 3.7 Imobilizado

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores. Encontram-se depreciados pelo método linear a taxas estabelecidas em função do tempo útil do bem, como segue:

Imóveis	2% aa
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10%aa
Veículos e Equipamentos de Informática	20% aa

### 3.8 Ativo e Passivo Compensado

Os Bens Móveis e Imóveis do SESI-DR/RN estão todos assegurados, conforme registros no Ativo e Passivo Compensado no valor de R\$ 9.430.000,00 (Nove milhões quatrocentos e trinta mil reais).

### 3.9 Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

### 3.10 Obrigações a Pagar

Representada pelas obrigações assumidas com contas a pagar, fornecedores, impostos e taxas a recolher salários e encargos a pagar e outras obrigações previstas na legislação vigente.

### 3.11 Provisões

Constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

### 3.12 Departamento Conta Movimento

Os saldos das contas contábeis - Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria – Contas Movimento registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SESI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria.

### 3.13 Empréstimos e Financiamentos

Reconhecidos pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis, conforme termos contratuais previamente estabelecidos, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias, até a data de reporte dos balanços.

### 3.14 Receitas Orçamentárias

A receita orçamentária está representada pelo repasse de contribuições de empresas informado pelo INSS, e do montante das contribuições diretas, pagas pelas empresas contribuintes à Entidade, através de guias de códigos de barras cujos valores são creditados em conta corrente específica da arrecadação direta identificada através de arquivos magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadoras.

Em relação às receitas de serviços e outras receitas próprias, estas são geradas pelas Unidades Operacionais, que são recolhidas diretamente aos caixas das Unidades, através de créditos em conta corrente, boletos bancários e cartão de créditos. Todas as receitas são depositadas nas contas correntes do SESI-DR/RN.

### 3.15 Despesas Orçamentárias

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes de natureza operacional, com vistas a prover a manutenção e o funcionamento das atividades, tais como: pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros e transferências correntes

(contribuições, subvenções sociais e auxílios e convênios), além das despesas de capital que representam investimentos realizados pelo SESI DR/RN.

## APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

### NOTA 4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras estão compostas:

Banco	Valores	
	31/12/2019	31/12/2018
Banco do Brasil CDB DI	3.747.643	2.810.186
<b>Total</b>	<b>3.747.643</b>	<b>2.810.186</b>

Fonte: Balanço Patrimonial - Sistema Zeus - Módulo Contabilidade

### NOTA 5. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber do SESI-DR/RN representam valores decorrentes da prestação de serviços de educação, saúde, lazer e administrativos, acompanhados da constituição da PECLD nos moldes da norma interna da entidade. Além de, adiantamentos a funcionários, impostos a recuperar e transações realizadas com o Departamento Regional.

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2019	31/12/2018
Clientes	963.337	1.082.710
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	(430.073)	(365.668)
Adiantamentos a Empregados	557.723	677.742
Adiantamentos concedidos	92.305	89.275
Departamentos Conta Movimento	2.414.747	3.330.742
Valores em cobranças	103.454	68.239
Receitas a Receber	2.191.209	2.124.525
Sistema CNI Conta Movimento	385.870	268.107
Convênios – Arrecadação Direta	130.155	135.861
Convênios e Acordos	-	792
Contas Correntes Ativas	30.748	75.148
Impostos a Recuperar	1.450	-
<b>Total</b>	<b>6.440.925</b>	<b>7.487.473</b>

Fonte: Balanço Patrimonial - Sistema Zeus - Módulo Contabilidade

### NOTA 6. IMOBILIZADO

O imobilizado está representado conforme quadro abaixo, e encontra-se registrado no Sistema Patrimonial.

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2018	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2019
<b>Bens Imóveis</b>	<b>25.840.508</b>	<b>8.920.940</b>	<b>(3.971.475)</b>	<b>(1.046.619)</b>	-	<b>29.743.354</b>
Terrenos	787.500	-	-	-	-	787.500
Prédios	18.846.675	6.581.609	(380.343)	(508.224)	-	24.539.716
Construção em Andamento	4.164.635	2.047.148	(3.591.131)	-	-	2.620.651
Benf. em Imóveis de Terc.	2.041.699	292.183	-	(538.396)	-	1.795.486
<b>Bens Móveis</b>	<b>9.562.257</b>	<b>1.341.722</b>	<b>(1.561.422)</b>	<b>(2.180.007)</b>	<b>1.438.612</b>	<b>8.601.162</b>
Mobiliário em Geral	2.242.177	355.767	(185.052)	(421.579)	156.238	2.147.551
Discoteca, Fonoteca, Filmoteca e Pinacoteca	24.085	-	-	-	-	24.085
Instrumentos Musicais	100.331	-	(20.140)	(21.614)	19.815	78.392
Veículos	2.891.647	-	(22.580)	(825.358)	22.580	2.066.289
Máquinas e Equip. em Geral	2.612.782	845.927	(377.052)	(450.263)	330.500	2.961.894
Equip. Méd. Cirurg. Odont. e Lab.	467.548	35.711	(491.825)	(87.204)	478.079	402.310
Equipamento de Informática	825.220	69.317	(392.354)	(317.952)	382.218	566.449
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	63.114	-	(65.359)	(11.817)	42.639	28.577
Equipamentos de Comunicação	54.258	35.000	(2.872)	(9.397)	2.355	79.344
Outros bens Móveis	281.096	-	4.189	(34.824)	4.189	246.272
<b>Total geral do Imobilizado</b>	<b>35.402.765</b>	<b>10.262.661</b>	<b>(5.532.896)</b>	<b>(3.226.626)</b>	<b>1.438.612</b>	<b>38.344.516</b>

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

A variação positiva na conta de prédios foi em função da aquisição de um imóvel, ampliação e modernização de Unidade Operacional.

#### NOTA 7. OBRIGAÇÕES A PAGAR

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2019	31/12/2018
Contas a Pagar	179.300	8.623
Fornecedores	782.663	1.587.492
Impostos, Taxas e Contribuições	244.849	305.199
Salários e Encargos a Pagar	475.291	505.464
Provisões (a)	1.884.558	2.043.543
Retenções de Depósito em Garantia	134.066	135.261
Departamento Conta Movimento (b)	767.733	3.028.162
Convênios Arrecadação Direta	917.221	915.219
Empréstimos e Financiamentos (c)	466.643	276.070
Sistema Indústria Conta Movimento (b)	833.991	789.920
Contas Correntes Passivas	-	30.213
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	364.827	248.576
<b>Total</b>	<b>7.051.143</b>	<b>9.873.742</b>

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

7.a) Provisões constituída pela Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

7.b) Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria – Contas Movimento: registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SESI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria. Em função da execução do projeto PJ (DN) Reestruturação SST no exercício 2019, houve uma redução de 98% nesse grupo.

7.c) Empréstimos e Financiamentos – concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SESI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária – PDV implantado no exercício 2019. Recursos obtidos em data de 16 de julho de 2019, carência de 6 meses, amortizável em 36 parcelas, sendo a última parcela com vencimento em 02 de janeiro de 2023.

#### NOTA 8. EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2019	31/12/2018
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - DN	944.560	-
b) Contingências Judiciais	514.358	1.006.332
c) Outras Contingências	107.451	106.530
<b>Total</b>	<b>1.566.369</b>	<b>1.112.862</b>

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

a) **Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro – DN** - Concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SESI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária – PDV implantado no exercício 2019, em conformidade com o detalhamento explicitado em nota 7.c acima.

b) **Contingências Judiciais** – As contingências passivas foram constituídas levando em conta a opinião da Superintendência Jurídica, a natureza das ações, a similaridade dos processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os Passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, conforme critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade. Em 31 de dezembro de 2019 de acordo com a posição da superintendência jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis o valor de R\$ 514.538, e de R\$ 2.361.478 como perdas possíveis.

c) **Outras Contingências** se apresenta registrado o valor de R\$ 107.451, referente a pensão judicial em virtude da ação de indenização processo nº 106.00.002258-0 do Poder Judiciário da Comarca de Mossoró – 1ª Vara Cível, conforme processo interno nº 9504/2000.

## NOTA 9. DÉFICIT/SUPERÁVIT VERIFICADO NOS EXERCÍCIOS

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição	Valores	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Déficit/Superávit orçamentário</b>		
Receitas correntes	48.729.423	50.946.586
Receitas de capital	3.398.996	5.559.184
Despesas correntes	(44.210.110)	(47.554.312)
Despesas de capital	(6.549.511)	(8.312.150)
<b>Superávit/Déficit Orçamentário</b>	<b>1.368.798</b>	<b>639.308</b>

Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	66.041.239	69.294.481
Variação Financeira Ativa	60.565.083	65.717.059
Variação Patrimonial Passiva	(62.137.541)	(65.277.963)
Variação Financeira Passiva	(60.565.083)	(65.717.059)
<b>Superávit/Déficit Patrimonial</b>	<b>3.903.697</b>	<b>4.016.519</b>

Fonte: Sistema Zeus - Módulos Contabilidade e Orçamento

## NOTA 10. A DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA

A documentação comprobatória das operações realizadas no exercício encontra-se formalizada de acordo com a legislação regulatória, arquivadas contendo numeração sequencial. Encontra-se à disposição dos órgãos fiscalizadores pelo tempo legal de guarda.

