

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE
AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DEZEMBRO 2018**

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/DR-RN



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-RN

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis – Dezembro/2018

Sumário

- Relatório dos Auditores Independentes 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 DOS AUDITORES INDEPENDENTES 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 2018, que compreendem o balanço patrimonial e os respectivos Balanços Financeiro, Orçamentário, Variações Patrimoniais, Fluxo 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 2018, 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 2017, tomados como base inicial dos saldos apresentados, foram auditados por nós, que sobre elas emitimos opinião sem modificações, datado de 06 de fevereiro de 2018.

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 Empresa. A norma de auditoria indica que se concluirmos 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, 25 de janeiro de 2019.



CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S
Auditores independentes
CRC/RN nº 0113/O



Olegário Mariano Prestrelo Marinho
Contador – Responsável técnico
CRC/PE nº 9702 “T” RN

SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

ATIVO FINANCEIRO		Nota	31/12/2018	31/12/2017
			Em R\$ 1,00	
ATIVO CIRCULANTE			10.978.702	11.306.255
Disponível			3.109.964	5.722.601
Caixa			2.781	9.945
Bancos c/movimento			293.498	205.993
Bancos c/convênios e acordos			3.499	1.762.706
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	4		2.810.186	3.743.957
Créditos a Receber	5		7.487.473	5.192.045
Clientes			1.082.710	569.897
Prov. Perdas Rec. Créditos			(365.668)	(113.591)
Adiantamento a Empregados			677.742	666.788
Adiantamentos Concedidos			89.275	9.145
Departamento Conta Movimento			3.330.742	1.698.977
Cheques em Cobrança			68.239	68.239
Receitas a Receber			2.124.525	1.338.176
Sistema CNI Conta Movimento			268.107	364.289
Convênios - Arrecadação Direta			135.861	544.362
Convênios e Acordos			792	792
Contas Correntes Ativas			75.148	44.971
Estoques			138.033	258.025
Despesas Antecipadas			243.232	133.584
ATIVO NÃO-CIRCULANTE			37.003.527	32.749.710
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			1.599.662	674.475
Depósitos Empréstimos Compulsórios			13.968	12.674
Depósitos para Recursos Judiciais	3.6		536.169	659.737
Receitas a Receber			349.525	2.065
Outros Créditos e Valores			700.000	-
INVESTIMENTOS			1.100	1.100
IMOBILIZADO	6		35.402.765	32.074.135
Bens Imóveis			32.959.457	28.714.931
Bens Móveis			22.460.900	21.817.439
Depreciação Acumulada			(20.017.592)	(18.458.236)
ATIVO COMPENSADO	3.8		9.430.000	9.430.000
TOTAL DO ATIVO			57.412.229	53.485.965

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 2018 E 2017

PASSIVO FINANCEIRO	Nota	Em R\$ 1,00	
		31/12/2018	31/12/2017
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	7	<u>9.873.742</u>	<u>10.651.759</u>
Contas a Pagar		8.623	121.887
Fornecedores		1.587.492	1.280.130
Impostos, Tx e Contribuições a recolher		305.199	286.735
Salários e Encargos a Pagar		505.464	501.691
Provisões	7.a	2.043.543	1.969.827
Retenções de Depósitos em Garantia		135.261	11.839
Departamento Conta Movimento	7.b	3.028.162	3.135.446
Convênio - Arrecadação Direta		915.219	848.599
Empréstimos e Financiamentos	7.c	276.070	1.550.127
Sistema Indústria - Conta Movimento		789.920	696.944
Contas - Correntes Passivas		30.213	76.457
Outras Obrigações		248.576	172.077
<u>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</u>		<u>1.112.862</u>	<u>425.099</u>
<u>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</u>	8	<u>1.112.862</u>	<u>425.099</u>
Empréstimos e Financ. Contratados		-	296.718
Outras Obrigações a Longo Prazo		1.112.862	128.381
<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>		<u>36.995.625</u>	<u>32.979.107</u>
Patrimônio Social Acumulado		32.979.107	25.837.941
Saldo do Exercício	9	4.016.519	7.141.166
<u>PASSIVO COMPENSADO</u>		<u>9.430.000</u>	<u>9.430.000</u>
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>		<u>57.412.229</u>	<u>53.485.965</u>

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 2018 E 2017

VARIÇÕES ATIVAS	Em R\$ 1,00		VARIÇÕES PASSIVAS	Em R\$ 1,00	
	31/12/2018	31/12/2017		31/12/2018	31/12/2018
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	64.816.614	65.417.116	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	55.866.463	55.739.924
RECEITA CORRENTES	50.946.586	53.171.108	DESPESAS CORRENTES	47.554.312	45.173.781
Receitas de Contribuições	22.469.556	23.213.326	Pessoal e Encargos	20.696.350	22.056.681
Receitas Patrimoniais	548.967	906.473	Ocupação e Utilidades	1.341.661	1.145.132
Receitas de Serviços	7.625.895	5.616.616	Materiais	1.866.356	1.716.394
Outras Receitas Correntes	1.272.329	590.985	Despesas de Viagens	451.730	423.365
Transferências Correntes	19.029.839	22.853.709	Material de distribuição gratuita	217.517	159.323
			Serviços de terceiros	20.151.819	16.668.718
			Despesas Financeiras	141.106	258.207
			Impostos, Taxas e Contribuições	392.190	417.788
			Despesas Diversas	432.386	431.732
			Transferências Correntes	1.863.197	1.897.440
RECEITA DE CAPITAL	5.559.184	1.681.788	DESPESA DE CAPITAL	3.312.150	10.566.143
Receitas Diretas	3.087.327	#	Aplicações Diretas	6.689.165	9.026.124
Transferências de Capital	2.471.858	1.260.888	Transferências de Capital	1.622.986	1.540.019
			EXTRA ORÇAMENTÁRIA	9.411.500	6.885.803
VARIÇÕES PATRIMONIAIS			VARIÇÕES PATRIMONIAIS	6.779.149	-
RESULT. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.310.844	10.564.219	INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6.779.149	4.749.759
Aquisição de Bens Imóveis	4.772.091	4.248.740	Baixa de Bens Imóveis	1.727.445	525.000
Aquisição de Bens Móveis	1.915.767	4.775.460	Baixa de Bens Móveis	1.798.850	1.472.235
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	1.622.986	1.540.019	Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	950.349	976.657
			Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	2.302.506	1.775.867
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	4.477.867	4.349.778	VARIÇÕES FINANCEIRAS	2.632.351	2.136.044
INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3.419.922	1.917.014	CANCELAMENTO DE ATIVO	2.632.351	2.136.044
Incorporação de Bens Imóveis	1.199.880	525.000	INSCRIÇÕES PASSIVO	-	-
Incorporação de Bens Móveis	526.544	-			
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	-	-			
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	1.693.499	1.392.014	SOMA VARIAÇÕES PASSIVAS	65.277.963	62.625.727
VARIÇÕES FINANCEIRAS	1.057.945	2.432.764	RESULTADO DO EXERCÍCIO	4.016.519	7.141.166
INSCRIÇÕES ATIVO	386.877	1.404.464	SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	4.016.519	7.141.166
CANCELAMENTOS PASSIVO	369.504	237.879			
RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA	301.563	790.421			
SOMA VARIAÇÕES ATIVAS	69.294.481	69.766.893			
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-			
DÉFICIT NO EXERCÍCIO	-	-			
TOTAL VARIAÇÕES ATIVAS	69.294.481	69.766.893	TOTAL VARIAÇÕES PASSIVAS	69.294.481	69.766.893

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 2018 E 2017

RECEITA	Em R\$ 1,00		DESPESA	Em R\$ 1,00	
	31/12/2018	31/12/2017		31/12/2018	31/12/2017
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	56.505.771	54.852.897	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	55.866.463	55.739.924
RECEITA CORRENTES	50.946.586	53.171.108	DESPESAS CORRENTES	47.554.312	45.173.781
Receitas de Contribuições	22.469.556	23.213.326	Pessoal e Encargos	20.696.350	22.056.681
Receitas Patrimoniais	548.967	906.473	Ocupação e Utilidades	1.341.661	1.145.132
Receitas de Serviços	7.625.895	5.616.616	Materiais	1.866.356	1.716.394
Outras Receitas Correntes	1.272.329	580.985	Despesas de Viagens	451.730	423.365
Transferências Correntes	19.029.839	22.853.709	Material de distribuição gratuita	217.517	158.323
			Serviços de terceiros	20.151.819	16.668.718
			Despesas Financeiras	141.106	258.207
			Impostos, Taxas e Contribuições	392.190	417.788
			Despesas Diversas	432.386	431.732
			Transferências Correntes	1.863.197	1.897.440
RECEITA DE CAPITAL	5.559.184	1.681.788	DESPESAS DE CAPITAL	8.312.150	10.566.143
Receitas Diretas	3.087.327	420.900	Aplicações Diretas	6.689.165	9.026.124
Transferências de Capital	2.471.858	1.260.888	Transferências de Capital	1.622.986	1.540.019
RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	3.488.687	3.972.783	DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	6.740.631	5.149.012
Diminuição			Aumento		
ATIVO CIRCULANTE	119.992	-	ATIVO CIRCULANTE	2.405.076	308.792
Créditos a Receber	-	-	Créditos a Receber	2.295.428	190.097
Estoques	119.992	-	Estoques	-	62.501
Valores a Apropriar	-	-	Valores a Apropriar	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	Despesas Antecipadas	109.648	56.193
ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	ATIVO NÃO CIRCULANTE	925.187	33.033
Realizável a Longo Prazo	-	-	Realizável a Longo Prazo	925.187	33.033
Investimentos	-	-			
Aumento			Diminuição		
PASSIVO CIRCULANTE	-	-	PASSIVO CIRCULANTE	778.018	1.654.117
Obrigações a Pagar	-	-	Obrigações a Pagar	778.018	1.654.117
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	687.764	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	1.017.026
Exigível a Longo Prazo	687.764	-	Exigível a Longo Prazo	-	1.017.026
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS	1.057.945	2.432.764	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS	2.632.351	2.136.044
VARIAÇÕES FINANCEIRAS ATIVAS	1.622.986	1.540.019			
DISPONIBILIDADE INICIAL	5.722.601	7.785.858	DISPONIBILIDADE FINAL	3.109.964	5.722.601
Caixa	9.945	6.383	Caixa	2.781	9.945
Bancos c/ movimento	205.993	68.040	Bancos c/ movimento	293.498	205.993
Bancos c/convênios e acordos	1.762.706	77.692	Bancos c/convênios e acordos	3.499	1.762.706
Aplicação Financeira de	3.743.957	7.633.743	Aplicação Financeira de Liq. imediata	2.810.186	3.743.957
TOTAL	65.717.059	66.611.537	TOTAL	65.717.059	66.611.537

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 2018

Em R\$ 1,00

RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
RECEITA CORRENTES	56.053.642	50.946.586	5.107.056
Receitas de Contribuições	21.327.591	22.469.556	(1.141.965)
Receitas Patrimoniais	747.186	548.967	198.219
Receitas de Serviços	8.623.041	7.625.895	997.146
Outras Receitas Correntes	25.355.824	20.302.168	5.053.656
RECEITA DE CAPITAL	5.404.358	5.559.184	(154.827)
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	2.932.500	3.087.327	(154.827)
Outras Receitas de Capital	2.471.858	2.471.858	-
TOTAL DAS RECEITAS	61.458.000	56.505.771	4.952.229
DÉFICITS			-
TOTAL	61.458.000	56.505.771	4.952.229

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 2018

Em R\$ 1,00

DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	50.852.334	47.554.312	3.298.022
Pessoal e Encargos	21.000.626	20.696.350	304.276
Juros e Encargos da Dívida	99.227	52.212	47.016
Outras Despesas Correntes	29.752.480	26.805.751	2.946.730
DESPESAS DE CAPITAL	10.605.666	8.312.150	2.293.515
Investimentos	8.905.220	6.687.858	2.217.363
Inversões Financeiras	2.500	1.307	1.193
Amortização da Dívida	1.697.945	1.622.986	74.959
TOTAL DAS DESPESAS	61.458.000	55.866.463	5.591.537
SUPERÁVITS		639.308	(639.308)
TOTAL	61.458.000	56.505.771	4.952.229

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	Em R\$ 1,00	
	31/12/2018	31/12/2017
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	4.016.519	7.141.166
AJUSTES	2.543.838	1.283.582
Depreciação	1.559.356	1.360.510
Provisão para Riscos (Contingências judiciais)	984.481	(76.928)
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS	(3.988.288)	(1.995.942)
Créditos a Receber	(3.210.270)	(341.825)
Cientes	(512.813)	563.220
Prov. Perdas Rec. Créditos	252.077	(642.049)
Adiantamento a Empregados	(10.954)	110.823
Adiantamentos Concedidos	(80.130)	(8.169)
Departamento Conta Movimento	(1.631.765)	54.830
Valores em Cobrança	-	(68.239)
Receitas a Receber	(786.349)	306.439
Sistema CNI Conta Movimento	96.183	18.914
Convênios Arrecadação Direta	408.501	(544.362)
Convênios e Acordos	-	-
Contas Correntes Ativas	(30.176)	18.496
Depósitos Empréstimos Compulsórios	(1.295)	(1.924)
Estoques	119.992	(62.501)
Despesas Antecipadas	(109.648)	(56.193)
Depósitos p/ Recursos Judiciais	123.567	(29.045)
Receitas a Receber LP	(347.460)	(2.065)
Outros Créditos e Valores	(700.000)	-
Obrigações	(778.018)	(1.654.117)
Contas a pagar	(113.264)	110.546
Fornecedores	307.362	690.920
Impostos, Taxas e Contribuições	18.465	10.384
Salários e Encargos a Pagar	3.772	(5.219)
Provisões	73.716	(114.177)
Retenções de Depósitos em Garantia	123.422	4.251
Departamento Conta Movimento	(107.284)	(1.916.036)
Convênio - Arrecadação Direta	66.620	(70.808)
Empréstimos e Financiamento	(1.274.056)	(427.059)
Sistema Indústria	92.975	67.718
Contas Correntes Passivas	(46.244)	(152.227)
Outras Obrigações	76.499	147.591
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.572.068	6.428.806
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(4.887.987)	(7.551.966)
Alienação de Bens do Ativo	-	-
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.887.987)	(7.551.966)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	(296.718)	(940.098)
Outras obrigações a longo prazo	-	-
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS	(296.718)	(940.098)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	(2.612.637)	(2.063.257)
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(2.612.637)	(2.063.257)
Caixa e Equivalente de Caixa no início do Exercício	5.722.601	7.785.858
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	3.109.964	5.722.601

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO RN**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017**

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 NBCT 16.6(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	
	31/12/2018	31/12/2017
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	536.169	659.737
TOTAL	536.169	659.737

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	
	31/12/2018	31/12/2017
Banco do Brasil CDB DI	2.810.186	3.743.957
Total	2.810.186	3.743.957

Fonte: Balanço Patrimonial - Sistema Zeus - Módulo Contabilidade

Nota 5. Créditos a Receber

Os créditos a receber estão assim compostos:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Clientes	1.082.710	569.897
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	(365.668)	(113.591)
Adiantamentos a Empregados	677.742	666.788
Adiantamentos concedidos	89.275	9.145
Departamentos Conta Movimento	3.330.742	1.698.977
Valores em cobranças	68.239	68.239
Receitas a Receber	2.124.525	1.338.176
Sistema CNI Conta Movimento	268.107	364.289
Convênios – Arrecadação Direta	135.861	544.362
Convênios e Acordos	792	792
Contas Correntes Ativas	75.148	44.971
Total	7.487.473	5.192.045

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 31/12/2017	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2018
Bens Imóveis	22.546.331	5.987.839	(1.743.313)	(950.349)	0	25.840.508
Terrenos	788.521	0	(1.021)	0	0	787.500
Prédios	16.907.974	2.356.276	0	(417.576)	0	18.846.674
Construção em Andamento	4.008.017	2.431.683	(1.742.292)	(532.773)	0	4.164.635
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	841.819	1.199.880	0	0	0	2.041.699
Bens Móveis	9.527.804	2.451.147	(1.807.686)	(2.303.138)	1.694.131	9.562.257
Mobiliário em Geral	1.965.114	716.023	(312.046)	(400.128)	273.214	2.242.177
Discoteca, Fonoteca, Fimoteca e Pinacoteca	22.085	2.000	0	0	0	24.085
Instrumentos Musicais	122.506	0	(876)	(21.953)	655	100.332
Veículos	3.858.842	0	(330.510)	(961.549)	324.864	2.891.647
Máquinas e Equipamento em Geral	1.964.646	1.077.027	(529.799)	(374.625)	475.533	2.612.781
Equipamentos Médicos Cirurg. Odont. e Lab.	333.114	236.177	(240.812)	(91.037)	230.106	467.548
Equipamento de Informática	999.240	239.068	(384.621)	(410.205)	381.738	825.220
Equipamento Esportivo, Artística e de Recreação	75.716	0	(960)	(12.603)	960	63.113
Equipamentos de Comunicação	59.262	4.980	(7.532)	(9.294)	6.842	54.258
Outros bens Móveis	127.279	175.872	(530)	(21.744)	219	281.096
Total geral do Imobilizado	32.074.135	8.438.986	(3.550.999)	(3.253.487)	1.694.131	35.402.765

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

Nota 7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Nota	Valores	
		31/12/2018	31/12/2017
Contas a Pagar		8.623	121.887
Fornecedores		1.587.492	1.280.130
Impostos, Taxas e Contribuições		305.199	286.735
Salários e Encargos a Pagar		505.464	501.691
Provisões	7.a	2.043.543	1.969.827
Retenções de Depósito em Garantia		135.261	11.839
Departamento Conta Movimento	7.b	3.028.162	3.135.446
Convênios Arrecadação Direta		915.219	848.599
Empréstimos e Financiamentos	7.c	276.070	1.550.127
Sistema Indústria Conta Movimento		789.920	696.944
Contas Correntes Passivas		30.213	76.457
Outras Obrigações - Consignações a Pagar		248.576	172.077
Total		9.873.742	10.651.759

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.

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 2015. Recursos obtidos em data de 31 de agosto de 2015, carência de 6 meses aos juros de 0,7% a.m., amortizável em 36 parcelas, sendo a última parcela com vencimento em 13 de fevereiro de 2019.

Nota 8. Exigível a Longo Prazo

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - DN	0	296.718
b) Contingências Judiciais	1.006.332	20.000
c) Outras Contingências	106.530	108.381
Total	1.112.862	425.099

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 2015, em conformidade com o detalhamento explicitado em nota 7 acima. Para o exercício de 2018 o saldo foi transferido para a conta empréstimos e financiamentos no Passivo Circulante;

b) Contingências Judiciais - Com base na posição firmada pela Superintendência Jurídica através do Relatório Financeiro de Processos Trabalhistas em andamento, a provisão para fazer face as perdas consideradas como prováveis até 31 de dezembro de 2018 são de R\$

1.006.332, e as causas consideradas como possíveis de perda importam o valor de R\$ 438.916.

c) Outras Contingências se apresenta registrado o valor de R\$ 106.530, 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	
	31/12/2018	31/12/2017
Déficit/Superávit orçamentário		
Receitas correntes	50.946.586	53.171.108
Receitas de capital	5.559.184	1.681.788
Despesas correntes	(47.554.312)	(45.173.781)
Despesas de capital	(8.312.150)	(10.566.143)
Superávit/Déficit Orçamentário	639.308	(887.028)
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	69.294.481	69.766.893
Varição Financeira Ativa	65.717.059	66.611.537
Varição Patrimonial Passiva	(65.277.963)	(62.625.727)
Varição Financeira Passiva	(65.717.059)	(66.611.537)
Superávit/Déficit Patrimonial	4.016.518	7.141.166

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.

