

**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

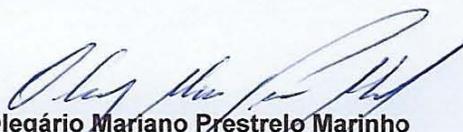
relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões para opinar sobre as demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo primeiro 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 |
|---|--|-------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 8.312.150 | 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 | Mateiral 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 |

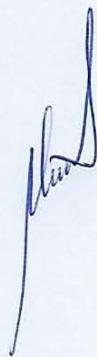
As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

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.

