

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE
AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DEZEMBRO 2017**

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/DR-RN



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-RN

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis – Dezembro 2017

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 2017, 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 2017, 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 2016, tomados como base inicial dos saldos apresentados foram auditados por nós, que sobre elas emitimos opinião sem modificações, datado de 23 de janeiro de 2017.

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.

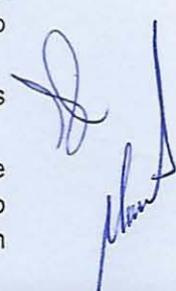
Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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



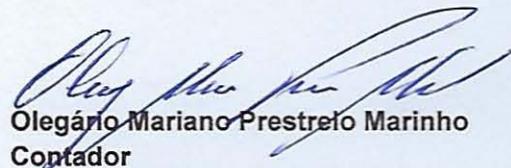
levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. A norma de auditoria indica que se concluirmos pela existência de incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir 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.

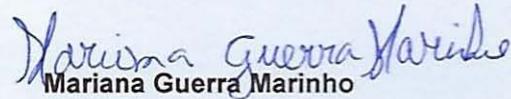
Natal/RN, 06 de fevereiro de 2018.



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



Olegário Mariano Prestrelo Marinho
Contador
CRC/PE nº 9702 "T" RN

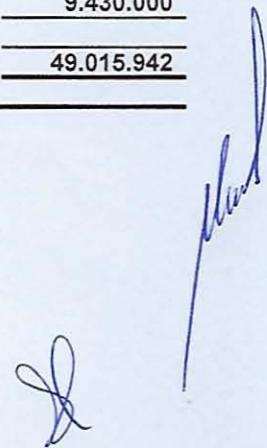


Mariana Guerra Marinho
Contadora
CRC nº 7246/O RN

SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

		Em R\$ 1,00	
ATIVO FINANCEIRO	Nota	31/12/2017	31/12/2016
ATIVO CIRCULANTE		11.306.255	13.060.720
Disponível	3.2	5.722.601	7.785.858
Caixa		9.945	6.383
Bancos c/movimento		205.993	68.040
Bancos c/convênios e acordos		1.762.706	77.692
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	4	3.743.957	7.633.743
Créditos a Receber	5	5.192.045	5.001.948
Estoques		258.025	195.524
Despesas Antecipadas		133.584	77.391
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		32.749.710	26.525.221
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		674.475	641.442
Depósitos Empréstimos Compulsórios		12.674	10.750
Depósitos para Recursos Judiciais	3.7	659.737	630.692
Receitas a Receber		2.065	-
INVESTIMENTOS		1.100	1.100
IMOBILIZADO	6	32.074.135	25.882.679
Bens Imóveis		28.714.931	24.587.546
Bens Móveis		21.817.439	18.392.859
Depreciação Acumulada		(18.458.236)	(17.097.726)
ATIVO COMPENSADO	3.9	9.430.000	9.430.000
TOTAL DO ATIVO		53.485.965	49.015.942

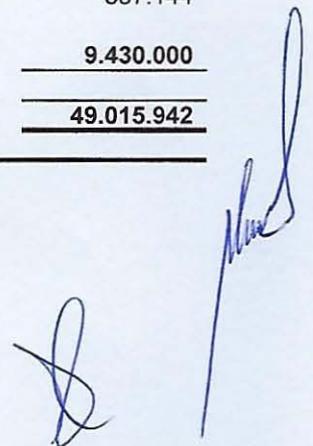
As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

PASSIVO FINANCEIRO	Nota	Em R\$ 1,00	
		31/12/2017	31/12/2016
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	7	10.651.759	12.305.876
Contas a Pagar		121.887	11.341
Fornecedores		1.280.130	589.210
Impostos, Tx e Contribuições a recolher		286.735	276.351
Salários e Encargos a Pagar		501.691	506.911
Provisões	7.a	1.969.827	2.084.004
Retenções de Depósitos em Garantia		11.839	7.588
Departamento Conta Movimento	7.b	3.135.446	5.051.482
Convênio - Arrecadação Direta		848.599	919.407
Empréstimos e Financiamentos	7.c	1.550.127	1.977.185
Sistema Indústria - Conta Movimento		696.944	629.227
Contas - Correntes Passivas		76.457	228.684
Outras Obrigações		172.077	24.486
<u>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</u>	8	425.099	1.442.125
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		425.099	1.442.125
Empréstimos e Financ. Contratados		296.718	1.236.816
Outras Obrigações a Longo Prazo		128.381	205.309
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		32.979.107	25.837.941
Patrimônio Líquido Acumulado		25.837.941	25.450.797
Saldo do Exercício	9	7.141.166	387.144
<u>PASSIVO COMPENSADO</u>		9.430.000	9.430.000
TOTAL DO PASSIVO		53.485.965	49.015.942

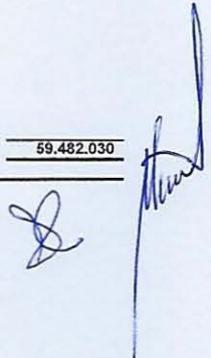
As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-70
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

VARIAÇÕES ATIVAS	Em R\$ 1.00		VARIAÇÕES PASSIVAS	Em R\$ 1.00	
	31/12/2017	31/12/2016		31/12/2017	31/12/2016
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	65.417.116	55.481.262	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	55.739.924	51.066.193
RECEITA CORRENTES	53.171.108	49.699.772	DESPESAS CORRENTES	45.173.781	48.380.070
Receitas de Contribuições	23.213.326	23.635.285	Pessoal e Encargos	22.056.681	21.983.451
Receitas Patrimoniais	906.473	906.694	Ocupação e Utilidades	1.145.132	1.078.678
Receitas de Serviços	5.616.616	5.475.386	Materiais	1.716.394	2.046.480
Transferências Correntes	22.853.709	19.395.334	Despesas de Viagens	423.365	663.632
Outras Receitas Correntes	580.985	287.073	Material de distribuição gratuita	158.323	18.845.988
			Serviços de terceiros	16.668.718	379.661
			Despesas Financeiras	258.207	883.098
			Impostos, Taxas e Contribuições	417.788	422.429
			Despesas Diversas	431.732	1.929.713
			Transferências Correntes	1.897.440	146.942
RECEITA DE CAPITAL	1.681.788	3.097.750	DESPESA DE CAPITAL	10.566.143	2.686.123
Receitas Diretas	420.900	1.310.770	Aplicações Diretas	9.026.124	1.486.271
Transferências de Capital	1.260.888	1.786.980	Transferências de Capital	1.540.019	1.199.852
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			EXTRA ORÇAMENTÁRIA	6.885.803	8.028.693
RESULT. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	10.564.219	2.683.741	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
Aquisição de Bens Imóveis	4.248.740	268.102	INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.749.759	4.151.819
Aquisição de Bens Móveis	4.775.460	1.215.787	Baixa de Bens Móveis	1.472.235	1.020.399
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	1.540.019	1.199.852	Baixa de Bens Imóveis	525.000	12.729
			Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	976.657	1.025.540
			Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	1.775.867	2.093.151
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	4.349.778	4.000.768	VARIAÇÕES FINANCEIRAS	2.136.044	3.876.874
INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.917.014	1.031.451	CANCELAMENTO DE ATIVO	2.136.044	2.865.144
Incorporação de Bens Móveis	-	15.699	INSCRIÇÕES PASSIVO		1.011.730
Incorporação de Bens Imóveis	525.000	-			
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	-	12.729			
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	1.392.014	1.003.023			
VARIAÇÕES FINANCEIRAS	2.432.764	2.969.317	SOMA VARIAÇÕES PASSIVAS	62.625.727	59.094.886
INSCRIÇÕES ATIVO	1.404.464	2.750.294	RESULTADO DO EXERCÍCIO	7.141.166	387.144
CANCELAMENTOS PASSIVO	237.879	219.022	SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	7.141.166	387.144
RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA	790.421	-			
SOMA VARIAÇÕES ATIVAS	69.766.893	59.482.030			
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-			
DÉFICIT NO EXERCÍCIO	-	-			
TOTAL VARIAÇÕES ATIVAS	69.766.893	59.482.030	TOTAL VARIAÇÕES PASSIVAS	69.766.893	59.482.030

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 2017 E 2016

RECEITA	Em R\$ 1,00		DESPESA	Em R\$ 1,00	
	31/12/2017	31/12/2016		31/12/2017	31/12/2016
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	54.852.897	52.797.521	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	55.739.924	51.066.193
RECEITA CORRENTES	53.171.108	49.699.772	DESPESAS CORRENTES	45.173.781	48.380.070
Receitas de Contribuições	23.213.326	23.635.285	Pessoal e Encargos	22.056.681	21.983.451
Receitas Patrimoniais	906.473	906.694	Ocupação e Utilidades	1.145.132	1.078.678
Receitas de Serviços	5.616.616	5.475.366	Materiais	1.716.394	2.046.480
Outras Receitas Correntes	580.985	287.073	Despesas de Viagens	423.365	663.632
Transferências Correntes	22.853.709	19.395.334	Material de distribuição gratuita	158.323	18.845.988
			Serviços de terceiros	16.668.718	146.942
			Despesas Financeiras	258.207	379.661
			Impostos, Taxas e Contribuições	417.788	883.098
			Despesas Diversas	431.732	422.429
			Transferências Correntes	1.897.440	1.929.713
RECEITA DE CAPITAL	1.681.788	3.097.750	DESPESAS DE CAPITAL	10.566.143	2.686.123
Receitas Diretas	420.900	1.310.770	Aplicações Diretas	9.026.124	1.486.271
Transferências de Capital	1.260.888	1.786.980	Transferências de Capital	1.540.019	1.199.852
RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	3.972.783	6.735.657	DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	5.149.012	6.262.633
Diminuição			Aumento		
ATIVO CIRCULANTE	-	133.869	ATIVO CIRCULANTE	308.792	534.160
Créditos a Receber	-	-	Créditos a Receber	190.097	534.160
Estoques	-	49.499	Estoques	62.501	-
Valores a Apropriar	-	-	Valores a Apropriar	-	-
Despesas Antecipadas	-	84.370	Despesas Antecipadas	56.193	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	ATIVO NÃO CIRCULANTE	33.033	63.080
Realizável a Longo Prazo	-	-	Realizável à Longo Prazo	33.033	63.080
Investimentos	-	-			
Aumento			Diminuição		
PASSIVO CIRCULANTE	-	2.432.619	PASSIVO CIRCULANTE	1.654.117	-
Obrigações a Pagar	-	2.432.619	Obrigações a Pagar	1.654.117	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.017.026	1.788.519
Exigível a Longo Prazo	-	-	Exigível à Longo Prazo	1.017.026	1.788.519
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS	2.432.764	2.969.317	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS	2.136.044	3.876.874
VARIAÇÕES FINANCEIRAS ATIVAS	1.540.019	1.199.852			
DISPONIBILIDADE INICIAL	7.785.858	5.581.506	DISPONIBILIDADE FINAL	5.722.601	7.785.858
Caixa	6.383	4.205	Caixa	9.945	6.383
Bancos c/ movimento	68.040	107.516	Bancos c/ movimento	205.993	68.040
Bancos c/convênios e acordos	77.692	40.097	Bancos c/convênios e acordos	1.762.706	77.692
Aplicação Financeira de	7.633.743	5.429.688	Aplicação Financeira de Liq. imediata	3.743.957	7.633.743
TOTAL	66.611.537	65.114.685	TOTAL	66.611.537	65.114.685

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 2017

Em R\$ 1,00

RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
RECEITA CORRENTES	61.285.236	53.171.108	8.114.128
Receitas de Contribuições	21.641.621	23.213.326	(1.571.705)
Receitas Patrimoniais	792.000	906.473	(114.473)
Receitas de Serviços	9.314.404	5.616.616	3.697.789
Outras Receitas Correntes	29.537.211	23.434.694	6.102.517
RECEITA DE CAPITAL	3.936.764	1.681.788	2.254.976
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	2.100.000	420.900	1.679.100
Outras Receitas de Capital	1.836.764	1.260.888	575.876
TOTAL DAS RECEITAS	65.222.000	54.852.897	10.369.103
DÉFICITS		887.028	(887.028)
TOTAL	65.222.000	55.739.924	9.482.076

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

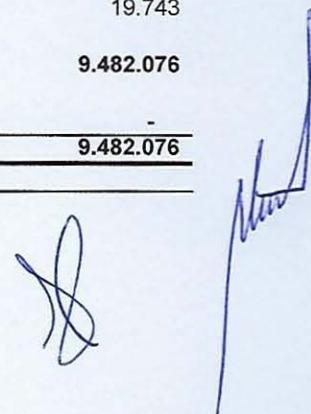



SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Em R\$ 1,00

DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	52.060.591	45.173.781	6.886.810
Pessoal e Encargos	22.181.839	21.828.887	352.952
Juros e Encargos da Dívida	221.369	172.862	48.507
Outras Despesas Correntes	29.657.383	23.172.033	6.485.351
DESPESAS DE CAPITAL	13.161.409	10.566.143	2.595.266
Investimentos	11.598.147	9.024.201	2.573.946
Inversões Financeiras	3.500	1.924	1.576
Amortização da Dívida	1.559.762	1.540.019	19.743
TOTAL DAS DESPESAS	65.222.000	55.739.924	9.482.076
SUPERÁVITS			
TOTAL	65.222.000	55.739.924	9.482.076

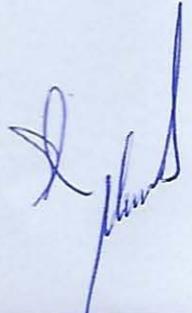
As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	Em R\$ 1,00	
	31/12/2017	31/12/2016
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	7.141.166	387.144
AJUSTES	1.283.582	2.102.939
Depreciação	1.360.510	2.102.939
Provisão para Riscos (Contingências judiciais)	(76.928)	-
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS	(1.995.942)	1.969.248
Créditos a Receber	(341.825)	(463.371)
Clientes	563.220	(5.143)
Prov. Perdas Rec. Créditos	(642.049)	318.347
Adiantamento a Empregados	110.823	(40.112)
Adiantamentos Concedidos	(8.169)	670
Departamento Conta Movimento	54.830	(838.687)
Valores em Cobrança	(68.239)	11.481
Receitas a Receber	306.439	(1.652)
Sistema CNI Conta Movimento	18.914	43.327
Convênios Arrecadação Direta	(544.362)	-
Convênios e Acordos	-	(792)
Contas Correntes Ativas	18.496	(21.599)
Depósitos Empréstimos Compulsórios	(1.924)	(2.382)
Estoques	(62.501)	49.499
Despesas Antecipadas	(56.193)	84.370
Depósitos p/ Recursos Judiciais	(29.045)	(60.698)
Receitas a Receber LP	(2.065)	-
Obrigações	(1.654.117)	2.432.619
Contas a pagar	110.546	10.032
Fornecedores	690.920	(74.316)
Impostos, Taxas e Contribuições	10.384	(7.747)
Salários e Encargos a Pagar	(5.219)	(49.742)
Provisões	(114.177)	740.637
Retenções de Depósitos em Garantia	4.251	-
Departamento Conta Movimento	(1.916.036)	1.190.676
Convênio - Arrecadação Direta	(70.808)	(67.325)
Empréstimos e Financiamento	(427.059)	1.868.125
Sistema Industria	67.718	(1.189.400)
Contas Correntes Passivas	(152.227)	31.112
Outras Obrigações	147.591	(19.432)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	6.428.806	4.459.331
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(7.551.966)	(466.460)
Alienação de Bens do Ativo	-	-
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(7.551.966)	(466.460)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	(940.098)	(1.751.454)
Outras obrigações a longo prazo	-	(37.065)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS	(940.098)	(1.788.519)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	(2.063.257)	2.204.352
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(2.063.257)	2.204.352
Caixa e Equivalente de Caixa no início do Exercício	7.785.858	5.581.506
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	5.722.601	7.785.858

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 2017 e 2016**

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.

3.5 Estoques

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

3.6 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.

3.7 Depósitos para Recursos judiciais

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

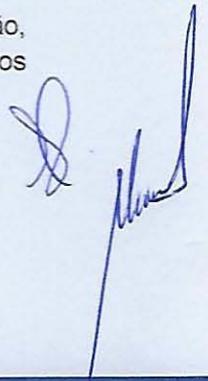
DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	659.737	630.692
TOTAL	659.737	630.692

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

3.8 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



3.9 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).

3.10 Passivo Circulante e Não Circulante

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

3.11 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.

3.12 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.

3.13 Departamento Conta Movimento

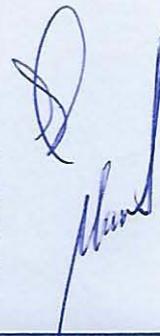
Os saldos das contas contábeis - Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria – Contas Movimento registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SESI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria.

3.14 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.

3.15 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 arrecadadoras.

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.

3.16 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:

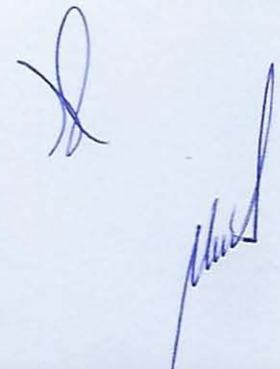
Banco	Valores	
	31/12/2017	31/12/2016
Banco do Brasil CDB DI	3.743.957	7.633.743
Total	3.743.957	7.633.743

Fonte: Balanço Patrimonial - Sistema Zeus - Módulo Contabilidade

NOTA 5. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber estão assim compostos:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2017	31/12/2016
Clientes	569.897	1.133.116
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	(113.591)	(755.641)
Adiantamentos a Empregados	666.788	777.611
Adiantamentos concedidos	9.145	976
Departamentos Conta Movimento	1.698.977	1.753.807
Valores em cobranças	68.239	0
Receitas a Receber	1.338.176	1.644.615
Sistema CNI Conta Movimento	364.289	383.204



Convênios – Arrecadação Direta	544.362	0
Convênios e Acordos	792	792
Contas Correntes Ativas	44.971	63.467
Total	5.192.045	5.001.948

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 31/12/2016	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2017
Bens Imóveis	19.383.049	4.773.740	(646.355)	(976.657)	12.554	22.546.331
Terrenos	788.521	525.000	(525.000)	-	-	788.521
Prédios	17.167.952	240.723	(121.355)	(391.901)	12.554	16.907.974
Construção em Andamento	-	4.008.017	-	-	-	4.008.017
Benf. em Imóveis de Terc.	1.426.575	-	-	(584.756)	-	841.819
Bens Móveis	6.499.630	4.896.816	-1.472.235	(1.788.421)	1.392.014	9.527.804
Mobiliário em Geral	2.170.518	187.334	(73.028)	(369.380)	49.669	1.965.114
Discoteca, Fonoteca, Filmoteca e Pinacoteca	22.085	-	-	-	-	22.085
Instrumentos Musicais	144.572	-	(50)	(22.066)	50	122.506
Veículos	1.280.251	3.183.900	(989.809)	(580.339)	964.839	3.858.842
Máquinas e Equip. em Geral	1.362.322	936.350	(130.181)	(305.039)	101.193	1.964.646
Equip. Méd. Cirurg. Odont. e Lab.	395.581	40.777	(43.916)	(102.302)	42.974	333.114
Equipamento de Informática	845.197	523.977	(232.186)	(369.593)	231.845	999.240
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	90.049	-	(2.568)	(12.710)	945	75.716

Equipamentos de Comunicação	68.237	-	(498)	(8.974)	498	59.262
Outros bens Móveis	120.819	24.478	-	(18.018)		127.279
Total geral do Imobilizado	25.882.679	9.670.556	(2.118.590)	(2.765.078)	1.404.568	32.074.135

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

NOTA 7. OBRIGAÇÕES A PAGAR

Estão representadas da seguinte forma:

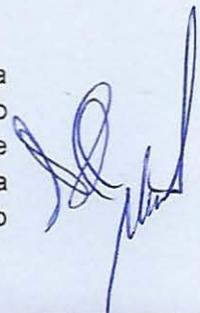
Descrição da Conta	Valores	
	Em 31/12/2017	Em 31/12/2016
Contas a Pagar	121.887	11.341
Fornecedores	1.280.130	589.210
Impostos, Taxas e Contribuições	286.735	276.351
Salários e Encargos a Pagar	501.691	506.911
Provisões	1.969.827	2.084.004
Retenções de Depósito em Garantia	11.839	7.588
Departamento Conta Movimento	3.135.446	5.051.482
Convênios Arrecadação Direta	848.599	919.407
Empréstimos e Financiamentos	1.550.127	1.977.185
Sistema Indústria Conta Movimento	696.944	629.227
Contas Correntes Passivas	76.457	228.684
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	172.077	24.486
Total	10.651.759	12.305.876

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

7.a) Provisões constituída, em quase sua totalidade (99,7%), 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.

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 ao juro de 0,7% a.m., amortizável em 36 parcelas, sendo a última parcela com vencimento em 13 de fevereiro de 2019, estando o saldo a longo prazo apresentado em nota 8 abaixo, em conformidade com o estabelecido na NBC T 16.6(R1).



NOTA 8. EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2017	31/12/2016
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - DN	296.718	1.236.816
b) Contingências Judiciais	20.000	100.000
c) Outras Contingências	108.381	105.309
Total	425.099	1.442.125

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;

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 2017 são de R\$ 20.000, e as causas consideradas como possíveis de perda importam o valor de R\$ 2.043.900.

c) Outras Contingências se apresenta registrado o valor de R\$ 108,38, 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	
	31/12/2017	31/12/2016
Déficit/Superávit orçamentário		
Receitas correntes	53.171.108	49.699.772
Receitas de capital	1.681.788	3.097.750
Despesas correntes	-45.173.781	-48.380.070
Despesas de capital	-10.566.143	-2.686.123
Superávit/Déficit Orçamentário (a)	(887.028)	1.731.328
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	69.766.893	59.482.030
Varição Financeira Ativa	66.611.537	65.114.685
Varição Patrimonial Passiva	-62.625.727	-59.094.886

Varição Financeira Passiva	-66.611.537	-65.114.685
Superávit/Déficit Patrimonial (b)	7.141.166	387.144

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.

