

**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.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO RN

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

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

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.

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

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

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

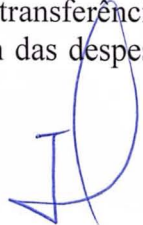
Reconhecidos pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis, conforme termos contratuais previamente estabelecidos, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias, até a data de reporte dos balanços.

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.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO RN

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

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

**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 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)	-	25.840.508
Terrenos	788.521	-	(1.021)	-	-	787.500
Prédios	16.907.974	2.356.276	-	(417.576)	-	18.846.675
Construção em Andamento	4.008.017	2.431.683	(1.742.292)	(532.773)	-	4.164.635
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	841.819	1.199.880	-	-	-	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, Filmoteca e Pinacoteca	22.085	2.000	-	-	-	24.085
Instrumentos Musicais	122.506	-	(876)	(21.953)	655	100.331
Veículos	3.858.842	-	(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	2.612.782
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	-	(960)	(12.603)	960	63.114
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

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 7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	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	2.043.543	1.969.827
Retenções de Depósito em Garantia	135.261	11.839
Departamento Conta Movimento	3.028.162	3.135.446
Convênios Arrecadação Direta	915.219	848.599
Empréstimos e Financiamentos	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 ao juro 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	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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO RN

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

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		
Variação Patrimonial Ativa	69.294.481	69.766.893
Variação Financeira Ativa	65.717.059	66.611.537
Variação Patrimonial Passiva	(65.277.963)	(62.625.727)
Variação Financeira Passiva	(65.717.059)	(66.611.537)
Superávit/Déficit Patrimonial	4.016.519	7.141.166

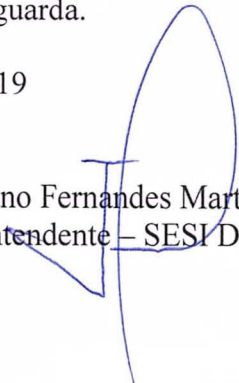
Fonte: Sistema Zeus - Módulos Contabilidade e Orçamento

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.

Natal (RN), 24 de Janeiro de 2019


Failma Adriana Mafra dos Santos
CRC/RN nº 007042/O-9


Juliano Fernandes Martins
Superintendente – Sesi DR/RN