

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Nota 1. Contexto Operacional

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

Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

Nota 3. Principais Práticas Contábeis

3.1) Ativo Circulante e Não Circulante

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

3.2) Disponível

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

3.3) Créditos a Receber

Os créditos são registrados a valores históricos, os inerentes da arrecadação são atualizados a valor presente de acordo com a legislação previdenciária. As perdas estimadas nas cobranças das contas a receber são efetuadas através de constituição da provisão de devedores duvidosos de clientes da entidade e são registrados no balanço como redução dos valores a receber.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

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	
	31/12/2019	31/12/2018
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	525.737	536.169
TOTAL	525.737	536.169

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




SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

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 arrecadoras.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

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	
	31/12/2019	31/12/2018
Banco do Brasil CDB DI	3.747.643	2.810.186
Total	3.747.643	2.810.186

Fonte: Balanço Patrimonial - Sistema Zeus - Módulo Contabilidade

Nota 5. Créditos a Receber

Os créditos a receber estão assim compostos:

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2019	31/12/2018
Clientes	963.337	1.082.710
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	-430.073	(365.668)
Adiantamentos a Empregados	557.723	677.742
Adiantamentos concedidos	92.305	89.275
Departamentos Conta Movimento	2.414.747	3.330.742
Valores em cobranças	103.454	68.239
Receitas a Receber	2.191.209	2.124.525
Sistema CNI Conta Movimento	385.870	268.107
Convênios – Arrecadação Direta	130.155	135.861
Convênios e Acordos	0	792
Contas Correntes Ativas	30.748	75.148
Impostos a Recuperar	1.450	0
Total	6.440.925	7.487.473

Fonte: Balanço Patrimonial - Sistema Zeus - Módulo Contabilidade

Nota 6. Imobilizado

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

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2018	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2019
Bens Imóveis	25.840.508	8.920.940	(3.971.475)	(1.046.619)	-	29.743.354
Terrenos	787.500	-	-	-	-	787.500
Prédios	18.846.675	6.581.609	(380.343)	(508.224)	-	24.539.716
Construção em Andamento	4.164.635	2.047.148	(3.591.131)	-	-	2.620.651
Benf. em Imóveis de Terc.	2.041.699	292.183	-	(538.396)	-	1.795.486
Bens Móveis	9.562.257	1.341.722	-1.561.422	(2.180.007)	1.438.612	8.601.162
Mobiliário em Geral	2.242.177	355.767	(185.052)	(421.579)	156.238	2.147.551




SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Discoteca, Fonoteca, Filmoteca e Pinacoteca	24.085	-	-	-	-	24.085
Instrumentos Musicais	100.331	-	(20.140)	(21.614)	19.815	78.392
Veículos	2.891.647	-	(22.580)	(825.358)	22.580	2.066.289
Máquinas e Equip. em Geral	2.612.782	845.927	(377.052)	(450.263)	330.500	2.961.894
Equip. Méd. Cirurg. Odont. e Lab.	467.548	35.711	(491.825)	(87.204)	478.079	402.310
Equipamento de Informática	825.220	69.317	(392.354)	(317.952)	382.218	566.449
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	63.114	-	(65.359)	(11.817)	42.639	28.577
Equipamentos de Comunicação	54.258	35.000	(2.872)	(9.397)	2.355	79.344
Outros bens Móveis	281.096	-	4.189	(34.824)	4.189	246.272
Total geral do Imobilizado	35.402.765	10.262.661	(5.532.896)	(3.226.626)	1.438.612	38.344.516

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

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

Nota 7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2019	31/12/2018
Contas a Pagar	179.300	8.623
Fornecedores	782.663	1.587.492
Impostos, Taxas e Contribuições	244.849	305.199
Salários e Encargos a Pagar	475.291	505.464
Provisões (a)	1.884.558	2.043.543
Retenções de Depósito em Garantia	134.066	135.261
Departamento Conta Movimento (b)	767.733	3.028.162
Convênios Arrecadação Direta	917.221	915.219
Empréstimos e Financiamentos (c)	466.643	276.070
Sistema Industria Conta Movimento (b)	833.991	789.920
Contas Correntes Passivas	0	30.213
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	364.827	248.576
Total	7.051.143	9.873.742

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

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

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

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

Nota 8. Exigível a Longo Prazo

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	Valores
	31/12/2019	31/12/2018
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - DN	944.560	0
b) Contingências Judiciais	514.358	1.006.332
c) Outras Contingências	107.451	106.530
Total	1.566.369	1.112.862

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

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

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



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DR/RN

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis o valor de R\$ 514.538, e de R\$ 2.361.478 como perdas possíveis.

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

Nota 9. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

Estão representadas da seguinte forma:

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

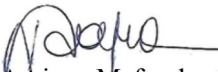
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	66.041.239	69.294.481
Varição Financeira Ativa	60.565.083	65.717.059
Varição Patrimonial Passiva	-62.137.541	(65.277.963)
Varição Financeira Passiva	-60.565.083	(65.717.059)
Superávit/Déficit Patrimonial	3.903.697	4.016.519

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), 30 de Janeiro de 2020


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


Juliano Fernandes Martins
Superintendente Regional – SESI/DR-RN