

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DEZEMBRO 2020

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/DR-RN



29 Anos
De Conquistas

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-RN

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis – Dezembro/2020

Sumário

- **Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**
- **Balanço Patrimonial**
- **Demonstração das Variações Patrimoniais**
- **Balanço Financeiro**
- **Balanço Orçamentário**
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
- **Demonstração do Fluxo de Caixa**
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE 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 2020, que compreendem o Balanço Patrimonial e os respectivos Balanços Financeiro, Orçamentário, Variações Patrimoniais, Demonstração das Mutações Patrimoniais, Fluxos 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 2020, 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 2019, tomados como base inicial dos saldos apresentados, foram auditados por nós, que sobre elas emitimos opinião sem modificações, datado de 31 de janeiro de 2020.

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 Entidade. 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, 01 de fevereiro de 2021.



CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S
Auditores independentes
CRC/RN 0113



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 2020 E 2019

		Em R\$ 1,00	
ATIVO FINANCEIRO	Nota	31/12/2020	31/12/2019
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>		24.240.702	10.631.433
Disponível		18.485.161	3.955.668
Caixa		14.555	4.792
Bancos c/movimento		31.573	198.327
Bancos c/convênios e acordos		1.860	4.576
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	4	18.437.173	3.747.973
Créditos a Receber	5	5.449.165	6.440.925
Clientes		1.267.183	963.337
Prov. Perdas Rec. Créditos		(453.018)	(430.073)
Adiantamento a Empregados		356.767	557.723
Adiantamentos Concedidos		88.516	92.305
Departamento Conta Movimento		1.868.716	2.414.747
Cheques em Cobrança		104.431	103.454
Receitas a Receber		1.580.532	2.191.209
Sistema CNI Conta Movimento		403.876	385.870
Convênios - Arrecadação Direta		189.554	130.155
Convênios e Acordos		-	-
Contas Correntes Ativas		41.158	30.748
Impostos a Recuperar		1.450	1.450
Estoques		175.697	97.837
Despesas Antecipadas		130.679	137.003
<u>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</u>		37.414.411	38.885.401
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		232.489	540.886
Depósitos Empréstimos Compulsórios		15.825	15.149
Depósitos para Recursos Judiciais	3.7	214.584	525.737
Receitas a Receber		2.080	-
Outros Créditos e Valores		-	-
INVESTIMENTOS		-	-
IMOBILIZADO	6	37.181.922	38.344.516
Bens Imóveis		38.554.774	37.908.922
Bens Móveis		21.440.443	22.241.200
Depreciação Acumulada		(22.813.296)	(21.805.607)
<u>ATIVO COMPENSADO</u>		9.838.959	9.430.000
TOTAL DO ATIVO		71.494.072	58.946.835

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 2020 E 2019

PASSIVO FINANCEIRO	Nota	Em R\$ 1,00	
		31/12/2020	31/12/2019
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	7	10.738.756	7.051.143
Contas a Pagar		33.768	179.300
Fornecedores		382.005	782.663
Impostos, Tx e Contribuições a recolher		203.461	244.849
Salários e Encargos a Pagar		419.821	475.291
Provisões		1.617.257	1.884.558
Retenções de Depósitos em Garantia		51.457	134.066
Departamento Conta Movimento		5.546.127	767.733
Convênio - Arrecadação Direta		755.809	917.221
Empréstimos e Financiamentos		490.143	466.643
Sistema Indústria - Conta Movimento		736.842	833.991
Contas - Correntes Passivas		-	-
Outras Obrigações		502.065	364.827
<u>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</u>	8	788.928	1.566.369
<u>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</u>		788.928	1.566.369
Empréstimos e Financ. Contratados		631.600	944.560
Outras Obrigações a Longo Prazo		157.329	621.809
<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>		50.127.429	40.899.322
Patrimônio Social Acumulado		40.899.322	36.995.625
Saldo do Exercício	10	9.228.106	3.903.697
<u>PASSIVO COMPENSADO</u>		9.838.959	9.430.000
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>		71.494.072	58.946.835


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 2020 E 2019

VARIÁVEIS	Em R\$ 1,00		VARIÁVEIS	Em R\$ 1,00	
	31/12/2020	31/12/2019		31/12/2020	31/12/2019
VARIÁVEIS ATIVAS			VARIÁVEIS PASSIVAS		
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	51.363.364	58.676.653	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	39.551.838	50.759.621
RECEITA CORRENTES	48.710.573	48.729.423	DESPESAS CORRENTES	37.542.241	44.210.110
Receitas de Contribuições	19.429.151	23.704.122	Pessoal e Encargos	18.245.881	22.619.520
Receitas Patrimoniais	372.590	556.951	Ocupação e Utilidades	1.030.434	1.206.579
Receitas de Serviços	8.612.430	8.441.223	Materiais	2.535.619	1.590.246
Outras Receitas Correntes	118.442	88.006	Despesas de Viagens	303.957	500.011
Transferências Correntes	20.177.961	15.939.122	Material de distribuição gratuita	23.621	32.723
			Serviços de terceiros	12.981.301	15.429.166
			Despesas Financeiras	108.577	104.999
			Impostos, Taxas e Contribuições	261.624	298.200
			Despesas Diversas	438.413	472.885
			Transferências Correntes	1.612.813	1.955.780
RECEITA DE CAPITAL	643.869	3.398.996	DESPESA DE CAPITAL	2.009.598	6.549.511
Receitas Diretas	274.670	1.388.000	Aplicações Diretas	1.691.239	6.271.901
Transferências de Capital	369.199	2.010.996	Transferências de Capital	318.358	277.610
			EXTRA ORÇAMENTÁRIA	6.194.770	11.377.921
VARIÁVEIS PATRIMONIAIS			VARIÁVEIS PATRIMONIAIS	4.940.171	8.350.726
RESULT. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.008.921	6.548.234	INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.940.171	8.350.726
Aquisição de Bens Imóveis	681.762	4.949.465	Baixa de Bens Imóveis	318.726	3.591.131
Aquisição de Bens Móveis	1.008.801	1.321.159	Baixa de Bens Móveis	1.809.558	1.540.859
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	318.358	277.610	Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	724.379	1.046.619
			Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	2.087.508	2.172.117
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	3.611.351	7.364.585	VARIÁVEIS FINANCEIRAS	1.254.599	3.027.194
INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.087.015	5.021.853	CANCELAMENTO DE ATIVO	1.254.599	1.639.194
Incorporação de Bens Imóveis	282.816	3.591.131	INSCRIÇÕES PASSIVO	-	1.388.000
Incorporação de Bens Móveis	-	-			
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	35.910	-			
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	1.768.289	1.430.722	SOMA VARIAÇÕES PASSIVAS	45.746.608	62.137.541
VARIÁVEIS FINANCEIRAS	1.524.336	2.342.732	RESULTADO DO EXERCÍCIO	9.228.106	3.903.697
INSCRIÇÕES ATIVO	839.725	1.640.909	SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	9.228.106	3.903.697
CANCELAMENTOS PASSIVO	487.694	465.505			
RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA	196.917	236.319			
SOMA VARIAÇÕES ATIVAS	54.974.714	66.041.239			
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-			
DÉFICIT NO EXERCÍCIO	-	-			
TOTAL VARIAÇÕES ATIVAS	54.974.714	66.041.239	TOTAL VARIAÇÕES PASSIVAS	54.974.714	66.041.239

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 2020 E 2019

RECEITA	Em R\$ 1,00		DESPESA	Em R\$ 1,00	
	31/12/2020	31/12/2019		31/12/2020	31/12/2019
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	49.354.443	52.128.419	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	39.551.838	50.759.621
RECEITA CORRENTES	48.710.573	48.729.423	DESPESAS CORRENTES	37.542.241	44.210.110
Receitas de Contribuições	19.429.151	23.704.122	Pessoal e Encargos	18.245.881	22.619.520
Receitas Patrimoniais	372.590	556.951	Ocupação e Utilidades	1.030.434	1.206.579
Receitas de Serviços	8.612.430	8.441.223	Materiais	2.535.619	1.590.246
Outras Receitas Correntes	118.442	88.006	Despesas de Viagens	303.957	500.011
Transferências Correntes	20.177.961	15.939.122	Material de distribuição gratuita	23.621	32.723
			Serviços de terceiros	12.981.301	15.429.166
			Despesas Financeiras	108.577	104.999
			Impostos, Taxas e Contribuições	261.624	298.200
			Despesas Diversas	438.413	472.885
			Transferências Correntes	1.612.813	1.955.780
RECEITA DE CAPITAL	643.869	3.398.996	DESPESAS DE CAPITAL	2.009.598	6.549.511
Receitas Diretas	274.670	1.388.000	Aplicações Diretas	1.691.239	6.271.901
Transferências de Capital	369.199	2.010.996	Transferências de Capital	318.358	277.610
RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	6.836.788	5.326.699	DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	2.109.900	5.849.793
Diminuição	-	-	Aumento	-	-
ATIVO CIRCULANTE	998.085	1.192.973	ATIVO CIRCULANTE	77.861	-
Créditos a Receber	991.760	1.046.548	Créditos a Receber	-	-
Estoques	-	40.196	Estoques	77.861	-
Valores a Apropriar	-	-	Valores a Apropriar	-	-
Despesas Antecipadas	6.325	106.228	Despesas Antecipadas	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	308.397	1.059.877	ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Realizável a Longo Prazo	308.397	1.058.777	Realizável à Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	1.100			
Aumento	-	-	Diminuição	-	-
PASSIVO CIRCULANTE	3.687.613	-	PASSIVO CIRCULANTE	-	2.822.599
Obrigações a Pagar	3.687.613	-	Obrigações a Pagar	-	2.822.599
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	453.507	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	777.441	-
Exigível a Longo Prazo	-	453.507	Exigível à Longo Prazo	777.441	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS	1.524.336	2.342.732	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS	1.254.599	3.027.194
VARIAÇÕES FINANCEIRAS ATIVAS	318.358	277.610			
DISPONIBILIDADE INICIAL	3.955.668	3.109.964	DISPONIBILIDADE FINAL	18.485.161	3.955.668
Caixa	4.792	2.781	Caixa	14.555	4.792
Bancos c/ movimento	198.327	293.498	Bancos c/ movimento	31.573	198.327
Bancos c/convênios e acordos	4.576	3.499	Bancos c/convênios e acordos	1.860	4.576
Aplicação Financeira de Liq.Imediata	3.747.973	2.810.186	Aplicação Financeira de Liq.Imediata	18.437.173	3.747.973
TOTAL	60.146.900	60.565.083	TOTAL	60.146.900	60.565.083

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 2020

Em R\$ 1,00

RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
RECEITA CORRENTES	56.660.685	48.710.573	7.950.112
Receitas de Contribuições	20.643.073	19.429.151	1.213.922
Receitas Patrimoniais	348.442	372.590	(24.148)
Receitas de Serviços	7.201.856	8.612.430	(1.410.574)
Outras Receitas Correntes	28.467.315	20.296.403	8.170.912
RECEITA DE CAPITAL	1.776.315	643.869	1.132.446
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	-	274.670	(274.670)
Outras Receitas de Capital	1.776.315	369.199	1.407.116
TOTAL DAS RECEITAS	58.437.000	49.354.443	9.082.557
DÉFICITS			-
TOTAL	58.437.000	49.354.443	9.082.557

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Em R\$ 1,00

DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	46.001.775	37.542.241	8.459.534
Pessoal e Encargos	20.668.917	18.245.881	2.423.037
Juros e Encargos da Dívida	56.072	28.898	27.174
Outras Despesas Correntes	25.276.785	19.267.462	6.009.323
DESPESAS DE CAPITAL	12.435.225	2.009.598	10.425.628
Investimentos	11.990.168	1.690.563	10.299.605
Inversões Financeiras	1.912	676	1.235
Amortização da Dívida	443.146	318.358	124.788
TOTAL DAS DESPESAS	58.437.000	39.551.838	18.885.162
SUPERÁVITS		9.802.604	(9.802.604)
TOTAL	58.437.000	49.354.443	9.082.557

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Discriminação	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	32.979.107	4.016.519	36.995.625
Incorporação de Superávit	4.016.519	(4.016.519)	-
Superávit do Período	-	3.903.697	3903697,36
Saldo em 31 de dezembro de 2019	36.995.625	3.903.697	40.899.322
Incorporação de Superávit	3.903.697	(3.903.697)	-
Superávit do Período	-	9.228.106	9.228.106
Saldo em 31 de dezembro de 2020	40.899.322	9.228.106	50.127.429

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
CNPJ Nº 03.784.822/0001-07
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	Em R\$ 1,00	
	31/12/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	9.228.106	3.903.697
AJUSTES	543.209	1.296.961
Depreciação	1.007.689	1.788.015
Provisão para Riscos (Contingências judiciais)	(464.480)	(491.053)
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS	4.916.234	(569.750)
Créditos a Receber	1.228.620	2.252.849
Clientes	(303.846)	119.373
Prov. Perdas Rec. Créditos	22.945	64.405
Adiantamento a Empregados	200.956	120.019
Adiantamentos Concedidos	3.789	(3.030)
Departamento Conta Movimento	546.031	915.995
Valores em Cobrança	(977)	(35.215)
Receitas a Receber	610.677	(66.684)
Sistema CNI Conta Movimento	(18.006)	(117.764)
Convênios Arrecadação Direta	(59.399)	5.706
Convênios e Acordos	-	792
Contas Correntes Ativas	(10.410)	44.400
Depósitos Empréstimos Compulsórios	(676)	(1.181)
Impostos a Recuperar	-	(1.450)
Estoques	(77.861)	40.196
Despesas Antecipadas	6.325	106.228
Depósitos p/ Recursos Judiciais	311.153	10.432
Receitas a Receber LP	(2.080)	349.525
Outros Créditos e Valores	-	700.000
Participações Societárias		1.100
Obrigações	3.687.613	(2.822.599)
Contas a pagar	(145.531)	170.676
Fornecedores	(400.658)	(804.828)
Impostos, Taxas e Contribuições	(41.389)	(60.350)
Salários e Encargos a Pagar	(55.470)	(30.172)
Provisões	(267.301)	(158.985)
Retenções de Depósitos em Garantia	(82.608)	(1.195)
Departamento Conta Movimento	4.778.394	(2.260.428)
Convênio - Arrecadação Direta	(161.411)	2.001
Empréstimos e Financiamento	23.500	190.573
Sistema Indústria	(97.149)	44.071
Contas Correntes Passivas	-	(30.213)
Outras Obrigações	137.238	116.251
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	14.687.548	4.630.909
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(645.853)	(4.949.465)
Alienação de Bens do Ativo	800.757	219.700
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	154.905	(4.729.765)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	(312.961)	944.560
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS	(312.961)	944.560
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	14.529.492	845.704
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	14.529.492	845.704
Caixa e Equivalente de Caixa no início do Exercício	3.955.668	3.109.964
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	18.485.161	3.955.668

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 2020 e 2019**

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 sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964.

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

- **Balanco Patrimonial:** estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, apresenta os saldos das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço;
- **Balanco Financeiro:** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- **Demonstrações das Variações Patrimoniais:** evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- **Balanco Orçamentário:** evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:** demonstra as variações do patrimônio líquido;
- **Demonstração do Fluxo de Caixa:** demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício;

- **Notas Explicativas:** são partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

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	
	31/12/2020	31/12/2019
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	214.584	525.737
TOTAL	214.584	525.737

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\$ 9.838.958,90 (Nove milhões oitocentos e trinta e oito mil, novecentos e cinquenta e oito reais e noventa centavos).

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. 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:

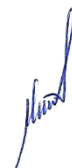
Banco	Valores	
	Em 31/12/2020	Em 31/12/2019
Banco do Brasil CDB DI	18.435.357	3.747.643
Caixa Econômica federal - FI Renda Fixa Simples Longo Prazo	1.816	330
Total	18.437.173	3.747.973

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.

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2020	31/12/2019
Cientes	1.267.183	963.337
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	-453.018	-430.073
Adiantamentos a Empregados	356.767	557.723
Adiantamentos concedidos	88.516	92.305
Departamentos Conta Movimento	1.868.716	2.414.747
Valores em cobranças	104.431	103.454
Receitas a Receber	1.580.532	2.191.209
Sistema CNI Conta Movimento	403.876	385.870
Convênios – Arrecadação Direta	189.554	130.155
Convênios e Acordos	0	0
Contas Correntes Ativas	41.158	30.748
Impostos a Recuperar	1.450	1.450
Total	5.449.165	6.440.925

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 31/12/2019	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2020
Bens Imóveis	29.743.354	1.562.548	(916.695)	(724.379)	35.910	29.700.737
Terrenos	787.500	430.000	-	-	-	1.217.500
Prédios	24.539.716	267.530	-	(566.156)	-	24.241.090
Construção em Andamento	2.620.651	450.931	(466.699)	-	-	2.604.884
Benf. em Imóveis de Terc.	1.795.486	414.087	(449.997)	(158.223)	35.910	1.637.263
Bens Móveis	8.601.162	5.911.661	(6.712.419)	(2.087.508)	1.768.289	7.481.186
Mobiliário em Geral	2.147.551	303.400	(162.715)	(431.932)	83.336	1.939.639
Discoteca, Fonoteca, Filмотeca e Pinacoteca	24.085	-	-	-	-	24.085
Instrumentos Musicais	78.392	23.540	(24.290)	(20.557)	560	57.645
Veículos	2.066.289	4.398.415	(5.937.793)	(811.483)	1.539.378	1.254.806
Máquinas e Equip. em Geral	2.961.894	195.561	(242.023)	(450.535)	48.237	2.513.134
Equip. Méd. Cirurg. Odont. e Lab.	402.310	19.295	(32.406)	(81.518)	12.662	320.343
Equipamento de Informática	566.449	950.058	(297.015)	(236.130)	84.116	1.067.477
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	28.577	-	-	(7.907)	-	20.669
Equipamentos de Comunicação	79.344	15.900	(15.900)	(12.517)	-	66.827
Outros bens Móveis	246.272	5.493	(275)	(34.929)	-	216.561
Total geral do Imobilizado	38.344.516	7.474.209	(7.629.114)	(2.811.888)	1.804.199	37.181.922

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus.

Nota 7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:


Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2020	31/12/2019
Contas a Pagar	33.768	179.300
Fornecedores	382.005	782.663
Impostos, Taxas e Contribuições	203.461	244.849
Salários e Encargos a Pagar	419.821	475.291
Provisões (a)	1.617.257	1.884.558
Retenções de Depósito em Garantia	51.457	134.066
Departamento Conta Movimento (b)	5.546.127	767.733
Convênios Arrecadação Direta	755.809	917.221
Empréstimos e Financiamentos (c)	490.143	466.643
Sistema Indústria Conta Movimento (b)	736.842	833.991
Contas Correntes Passivas	0	0
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	502.065	364.827
Total	10.738.756	7.051.143

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. O aumento nesse grupo em comparação ao exercício anterior se deu em função dos saldos dos repasses dos projetos: Reestruturação da Educação Natal, São Gonçalo e Mossoró, PJ (DN) Indústria Segura e da Subvenção Extraordinária para execução no exercício seguinte.

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
	31/12/2020	31/12/2019
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - DN	631.600	944.560
b) Contingências Judiciais	48.997	514.358
c) Outras Contingências	108.332	107.451
Total	788.928	1.566.369

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 Assessoria 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 2020 de acordo com a posição da Assessoria Jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis o valor de R\$ 48.997 e de R\$ 2.308.559 como perdas possíveis.

c) **Outras Contingências** se apresenta registrado o valor de R\$ 108.680, 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. Eventos Subsequentes

No dia 09 de março de 2020, o Conselho Federal de Contabilidade emitiu alerta sobre os impactos nas demonstrações contábeis e outros temas relacionados à contabilidade, da pandemia do covid-19, evento que acabou afetando a economia mundial, e certamente, poderá gerar impactos que devem ser refletidos nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias das empresas brasileiras.

Foi publicada no DOU (31/03) – edição extra MP nº 932, que reduz em 50% as alíquotas das contribuições compulsórias destinadas aos serviços sociais autônomos, por 2 meses, maio e junho de 2020. Essa Medida Provisória contempla somente o impacto da redução da receita de contribuição compulsória, no entanto, estima-se redução nas receitas de serviços, decorrente da retração da atividade econômica e do período de suspensão das aulas, que pode ser agravado caso ocorra suspensão de pagamento das mensalidades, inadimplência, evasão, redução das atividades de Educação e Saúde e Segurança na Indústria. Consequentemente redução dos



postos de trabalho da indústria, com efeito positivo na contribuição compulsória no curto prazo ou redução de salários e carga horária com efeito negativo.

Outras medidas foram tomadas no decorrer do ano 2020: Contenção de despesas de viagem; suspensão de patrocínios, convênios e eventos; fechamento de 03 escritórios regionais; renegociação de valores de contratos de prestação de serviço e de locação; redução da carga horária de trabalho dos funcionários por 90 dias; contenção de despesas de investimento exceto aquelas que possuem recursos próprios (subvenções e projetos);

Apesar de todo esforço as receitas continuaram apresentando queda, e diante de todo cenário apresentado foi elaborado um plano de contingência para o Departamento Nacional, que concedeu auxílio emergencial no valor de R\$ 7.800.000,00.

O SESI-DR/RN deu início à campanha de Vacinação contra Influenza, e desenvolveu projetos para auxílio no enfrentamento da COVID-19, produtos como Sesi + Diagnóstico com o projeto manejo clínico da COVID-19 com foco na atenção primária, o desenvolvimento da consultoria de Bioprevenção nas empresas, Educação no modelo Home School via videoaulas em plataformas seguras de videoconferências e disseminação literária em nome das Indústrias do conhecimento, motivando a sustentabilidade da instituição em suas áreas de negócio.

Nota 10. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição	Valores	
	31/12/2020	31/12/2019
Déficit/Superávit orçamentário		
Receitas correntes	48.710.573	48.729.423
Receitas de capital	643.869	3.398.996
Despesas correntes	-37.542.241	-44.210.110
Despesas de capital	-2.009.598	-6.549.511
Superávit/Déficit Orçamentário	9.802.604	1.368.798

Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	54.974.714	66.041.239
Varição Financeira Ativa	60.146.900	60.565.083
Varição Patrimonial Passiva	-45.746.608	-62.137.541
Varição Financeira Passiva	-60.146.900	-60.565.083
Superávit/Déficit Patrimonial	9.228.106	3.903.697

Fonte: Sistema Zeus - Módulos Contabilidade e Orçamento

Nota 11. 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.

