



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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;



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

- **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.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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	
	31/12/2021	31/12/2020
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	93.064	214.584
TOTAL	93.064	214.584

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365

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\$ 31.292.000 em 2021 e (9.838.859 em 2020).

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

3.10) Obrigações a Pagar

Representada pelas obrigações assumidas com contas a pagar, fornecedores, impostos e taxas a recolher salários e encargos a pagar e outras obrigações previstas na legislação vigente.

3.11) Provisões

Constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

3.12) Departamento Conta Movimento

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

3.13) Empréstimos e Financiamentos

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

3.14) Receitas Orçamentárias

A receita orçamentária está representada pelo repasse de contribuições de empresas informado pelo INSS, e do montante das contribuições diretas, pagas pelas empresas contribuintes à Entidade, através de guias de códigos de barras cujos valores são creditados em conta corrente específica da arrecadação direta identificada através de arquivos magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadoras. Em relação às receitas de serviços e outras receitas próprias, estas são geradas pelas Unidades Operacionais, que são recolhidas diretamente aos caixas das Unidades, através de créditos em conta corrente, boletos bancários e cartão de créditos. Todas as receitas são depositadas nas contas correntes do Sesi-DR/RN.

3.15) Despesas Orçamentárias

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes de natureza operacional, com vistas a prover a manutenção e o funcionamento das atividades, tais como: pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros e transferências correntes (contribuições, subvenções sociais e auxílios e convênios), além das despesas de capital que representam investimentos realizados pelo Sesi DR/RN.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

Nota 4. Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão compostas:

Banco	Valores	
	Em 31/12/2021	Em 31/12/2020
Banco do Brasil CDB DI	22.267.895	18.435.357
Caixa Econômica federal - FI Renda Fixa Simples Longo Prazo	14.108	1.816
Total	22.282.003	18.437.173

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365

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	
	Em 31/12/2021	Em 31/12/2020
Clientes	820.787	1.267.183
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	-397.852	-453.018
Adiantamentos a Empregados	401.632	356.767
Adiantamentos concedidos	94.991	88.516
Departamentos Conta Movimento	2.090.159	1.868.716
Valores em cobranças	102.820	104.431
Receitas a Receber	1.642.975	1.580.532
Sistema CNI Conta Movimento	253.791	403.876
Convênios Arrecadação Direta	377.747	189.554
Convênios e Acordos	0	0
Contas Correntes Ativas	60.805	41.158
Impostos a Recuperar	1.450	1.450
Total	5.449.304	5.449.165

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Nota 6. Imobilizado

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

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2020	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2021
Bens Imóveis	29.700.737	88.462.754	(84.518.156)	(14.422.010)	13.657.681	32.881.007
Terrenos	1.217.500	2.435.000	(2.435.000)			1.217.500
Prédios	24.241.090	64.575.844	(61.069.998)	(9.537.215)	8.925.336	27.135.056
Construção em Andamento	2.604.884	10.006.910	(9.568.157)			3.043.637
Benf. em Imóveis de Terc.	1.637.263	11.445.000	(11.445.000)	(4.884.794)	4.732.346	1.484.815
Bens Móveis	7.481.186	31.722.978	-27.892.214	(17.431.177)	16.453.423	10.334.196
Mobiliário em Geral	1.939.639	9.043.384	(6.925.428)	(3.725.231)	3.201.664	3.534.028
Discoteca, Fonoteca, Filmoteca e Pinacoteca	24.085	52.149	(52.149)	(4.728)	4.728	24.085
Instrumentos Musicais	57.645	230.421	(237.801)	(207.355)	194.956	37.866
Veículos	1.254.806	7.227.815	(7.946.679)	(5.622.035)	6.210.150	1.124.057
Máquinas e Equip. em Geral	2.513.134	5.966.735	(4.939.511)	(3.020.772)	2.598.151	3.117.736
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	320.343	900.803	(895.658)	(698.199)	628.069	255.358
Equipamento de Informática	1.067.477	7.718.021	(6.314.796)	(3.795.974)	3.305.241	1.979.969
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	20.669	79.275	(79.275)	(70.746)	64.247	14.170
Equipamentos de Comunicação	66.827	126.440	(126.440)	(78.054)	67.946	56.719
Outros bens Móveis	216.561	377.936	(374.478)	(208.081)	178.271	190.208
Total geral do Imobilizado	37.181.922	120.185.733	(112.410.370)	(31.853.186)	30.111.104	43.215.203

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Nota 7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2021	31/12/2020
Contas a Pagar	13.203	33.768
Fornecedores	108.905	382.005
Impostos, Taxas e Contribuições	256.900	203.461
Salários e Encargos a Pagar	488.749	419.821
Provisões (a)	2.155.710	1.617.257
Retenções de Depósito em Garantia	122.063	51.457
Departamento Conta Movimento (b)	1.376.799	5.546.127
Convênios Arrecadação Direta	697.825	755.809
Empréstimos e Financiamentos (c)	503.012	490.143
Sistema Indústria Conta Movimento	1.222.030	736.842
Contas Correntes Passivas	0	0
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	670.277	502.065
Total	7.615.472	10.738.756

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365

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. A diminuição nesse grupo em comparação ao exercício anterior se deu em função da execução de parte dos 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, devido a pandemia do covid, o desconto das parcelas foi suspenso por três meses (abril a junho/2020), ficando a última parcela para abril de 2023.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Nota 8. Exigível a Longo Prazo

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	Valores
	31/12/2021	31/12/2020
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - DN	155.319	631.600
b) Contingências Judiciais	1.000	48.997
c) Outras Contingências	109.633	108.332
Total	265.953	788.928

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365

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 2021 de acordo com a posição da Assessoria Jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis o valor de R\$ 280.036 e de R\$ 1.170.788 como perdas possíveis.

c) **Outras Contingências** se apresenta registrado o valor de R\$ 109.633, 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 09. Eventos Subsequentes

Apesar da continuidade do cenário pandemia da COVID-19, o Sesi DR/RN superou em 28% a sua proposta de receita de serviços revisada para 2021. As receitas de serviços de saúde e educacionais, corresponderam, respectivamente, a 63% e 28% do montante total da receita de serviços. O desempenho das receitas de serviços de saúde foi motivado, principalmente, pela execução da demanda reprimida de 2020, que devido a pandemia, só foram executadas em 2021.

Em virtude das ações do Plano Nacional de Operacionalização da vacinação contra a COVID-19, este Departamento Regional numa parceria junto as Secretarias de Saúde para apoiar o



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Governo do Estado, deu seguimento à campanha de Vacinação contra Influenza e a campanha AÇÃO PELA VIDA, uma ação do Sesi em parceria com as prefeituras de Natal e Mossoró que disponibilizava ampla estrutura para vacinação contra a COVID-19, contribuiu para a celeridade, ampliação dos atendimentos e maior acolhimento dos trabalhadores da indústria e sociedade. Foram aplicadas 362 mil doses da vacina COVID 19.

A economia do Rio Grande do Norte tem acompanhado a mesma trajetória nacional que encontra-se em um momento de adaptação e para auxiliar as indústrias neste momento, surgiu a necessidade do Sesi-DR/RN ofertar novos produtos ao mercado, a assessoria virtual para adequação de ambientes de trabalho para o enfrentamento da covid-19, tendo como objetivo disponibilizar soluções em assessoramento e capacitação para elaboração de protocolos de biossegurança para a retomada das suas atividades, com a adoção de medidas preventivas para resguardar vidas em meio a necessidade de pensar o futuro.

O Sesi-DR/RN seguiu com ações para auxílio no enfrentamento da COVID-19 com produtos como Sesi + Diagnóstico e com o projeto manejo clínico da COVID-19 com foco na atenção primária, o desenvolvimento da consultoria de Bioprevenção nas empresas, na área de Educação e a distribuição de cestas básicas para os que ficaram desempregados em função da pandemia em 2020, o modelo *Home School* via videoaulas em plataformas seguras de videoconferências e disseminação literária em nome das Indústrias do conhecimento foi mantido conforme instituído em 2020, motivando a sustentabilidade da instituição em suas áreas de negócio e associado também às aulas presenciais de forma híbrida.

Nota 10 Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição	Valores	
	31/12/2021	31/12/2020
Déficit/Superávit orçamentário		
Receitas correntes	58.209.374	48.710.573
Receitas de capital	2.247.668	643.869
Despesas correntes	-42.762.168	-37.542.241
Despesas de capital	-9.658.578	-2.009.598
Superávit/Déficit Orçamentário	8.036.296	9.802.604

Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	76.273.776	54.974.714
Varição Financeira Ativa	81.180.086	60.146.900
Varição Patrimonial Passiva	-62.542.308	-45.746.608
Varição Financeira Passiva	-81.180.086	-60.146.900
Superávit/Déficit Patrimonial	13.731.468	9.228.106

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

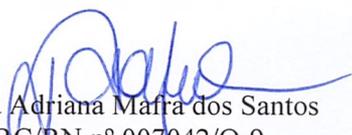
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DR/RN
CNPJ: 03.784.822/0001-07

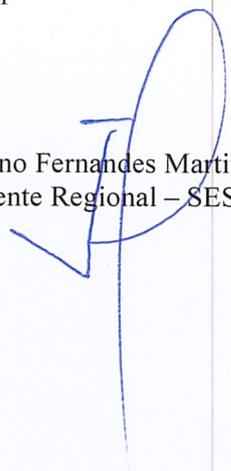
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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.

Natal (RN), 14 de Fevereiro de 2021


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


Juliano Fernandes Martins
Superintendente Regional – Sesi/DR-RN