

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e Relatório
dos Auditores Independentes

Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Balanço Financeiro

Balanço Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Senhores

Conselheiros, Diretores e Administradores do

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Natal/RN

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - Departamento Regional do Rio Grande do Norte ("SESI DR/RN")**, que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das variações patrimoniais, as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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, financeira e orçamentária do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - Departamento Regional do Rio Grande do Norte**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público.

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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao **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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras Informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração do **SESI DR/RN** é responsável por essas informações que compreendem o Relatório de Gestão equivalente ao Relatório de Administração no âmbito Societário.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório de Gestão e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório de Gestão e, ao fazê-lo considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as precitadas demonstrações ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório de Gestão, somos requeridos a comunicar esse fato. Neste sentido não temos nada a relatar, haja vista que até a data de conclusão do nosso trabalho, o precitado Relatório de Gestão ainda não havia sido concluído.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público 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 de a Entidade 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 da Entidade 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:

- Identificamos 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 obtemos 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.
- Obtemos 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

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, 14 de fevereiro de 2021.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Auditores Independentes
CRC/RN 547/O-8


Felipe da Silva Moreira
Contador
CRC/RN 10940/O-5

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Balanço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Ativo	Nota	2021	2020	Passivo e patrimônio social	Nota	2021	2020
Circulante		28.413	24.241	Circulante		7.615	10.739
Disponível	3b	22.459	18.485	Fornecedores	7	109	382
Créditos a receber	5	5.449	5.449	Obrigações tributárias a pagar	7	257	203
Estoques		348	176	Obrigações trabalhistas a pagar	7	489	420
Despesas antecipadas		157	131	Provisões	7	2.156	1.617
				Outras obrigações	7	1.503	1.343
				Empréstimos e financiamentos	8	503	490
				Conta movimento	7	2.599	6.283
Não circulante		43.327	37.414	Não Circulante		266	789
Realizável a longo prazo		112	232	Empréstimos e financiamentos	8	155	632
Imobilizado	6	43.215	37.182	Outras obrigações	8	111	157
Intangível							
				Total do passivo		7.881	11.528
				Patrimônio social		63.859	50.127
				Patrimônio social		63.859	50.127
Ativo Compensado		31.292	9.839	Passivo Compensado		31.292	9.839
Serviços contratados		31.292	9.839	Serviços contratados		31.292	9.839
Total do ativo		103.032	71.494	Total do passivo e patrimônio social		103.032	71.494

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Balanço Financeiro
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Descrição	2021	2020	Descrição	2021	2020
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	60.457	49.354	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	52.421	39.552
Receitas Correntes	34.145	28.533	Despesas Correntes	40.709	35.929
Receitas de contribuições	22.425	19.429	Pessoal e encargos sociais	19.086	18.246
Receitas patrimoniais	1.076	373	Ocupação e utilidades	1.287	1.030
Receitas de serviços	10.631	8.612	Materiais	2.543	2.563
Outras receitas correntes	13	118	Transporte e viagem	167	303
Transferências Correntes	24.064	20.178	Material de distribuição gratuita	44	24
Subvenções ou Aux. Regulamentares	9.771	8.016	Serviços de terceiros	16.660	12.955
Convênios	-	-	Despesas financeiras	70	109
Apoios financeiros	14.293	12.162	Impostos, taxas e contribuições	321	262
Receitas de Capital	496	275	Despesas diversas	530	438
Operações de crédito	-	-	Transferências correntes	2.053	1.613
Alienação de bens	496	275	Contribuições	2.053	1.592
Transferências de Capital	1.752	369	Convênios	-	21
			Despesas de Capital	9.172	1.691
			Investimentos	9.172	1.691
			Inversões financeiras	1	1
			Transferências de Capital	486	318
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	2.238	6.837	DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	6.300	2.110
Ativo Circulante	-	998	Ativo Circulante	199	78
Diminuição no exercício	-	998	Aumento no exercício	199	78
Passivo Circulante	-	3.688	Passivo Circulante	3.123	-
Aumento no exercício	-	3.688	Diminuição no exercício	3.123	-
Ativo Não Circulante	121	308	Ativo Não Circulante	-	-
Diminuição no exercício	121	308	Aumento no exercício	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	Passivo Não Circulante	523	777
Aumento no exercício	-	-	Diminuição no exercício	523	777
Variações Patrimoniais Ativas	2.117	1.843	Variações Patrimoniais Passivas	2.455	1.255
Variações financeiras	1.631	1.524	Variações financeiras	2.455	1.255
Baixa de empréstimos e financiamentos	486	318			
DISPONIBILIDADE INICIAL	18.485	3.956	DISPONIBILIDADE FINAL	22.459	18.485

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Balanço Financeiro
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Disponível	48	208	Disponível	177	48
Caixa e Bancos conta movimento	48	208	Caixa e Bancos conta movimento	177	48
Bancos conta convênio e acordos	-		Bancos conta convênio e acordos		
Aplicações de curto prazo	18.437	3.748	Aplicações de curto prazo	22.282	18.437
Títulos e valores mobiliários	18.437	3.748	Títulos e valores mobiliários	22.282	18.437
TOTAL	81.180	60.147	TOTAL	81.180	60.147

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)

Balanço Orçamentário

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

2021				2021			
Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	Descrição	Previsto	Realizado	Saldo
Receitas Correntes	55.341	58.209	2.869	Despesas Correntes	44.658	42.762	1.895
Receitas de contribuições	23.518	22.425	(1.093)	Pessoal e encargos sociais	17.940	19.086	(1.146)
Receitas patrimoniais	280	1.076	797	Juros e encargos da dívida	24	23	1
Receitas de serviços	8.313	10.631	2.318	Outras despesas correntes	26.693	23.654	3.040
Outras receitas correntes	23.231	24.077	846	Despesas de Capital	12.697	9.659	3.039
Receitas de Capital	2.014	2.248	233	Investimentos	12.205	9.172	3.034
Operações de crédito	-	-	-	Inversões financeiras	2	1	1
Alienação de bens	-	496	496	Amortização da dívida	490	486	4
Transferências de Capital	2.014	1.752	(262)				
Outras receitas de capital	-	-	-				
SOMA	57.355	60.457	3.102	TOTAL	57.355	52.421	4.934
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) - Nota 10			8.036				
2020				2020			
Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	Descrição	Previsto	Realizado	Saldo
Receitas Correntes	56.661	48.711	(7.950)	Despesas Correntes	46.002	37.542	8.460
Receitas de contribuições	20.643	19.429	(1.214)	Pessoal e encargos sociais	20.669	18.246	2.423
Receitas patrimoniais	348	373	24	Juros e encargos da dívida	56	29	27
Receitas de serviços	7.202	8.612	1.411	Outras despesas correntes	25.277	19.267	6.009
Outras receitas correntes	28.467	20.296	(8.171)	Despesas de Capital	12.435	2.010	10.426
Receitas de Capital	1.776	644	(1.132)	Investimentos	11.990	1.691	10.300
Operações de crédito	-	-	-	Inversões financeiras	2	1	1
Alienação de bens	-	275	275	Amortização da dívida	443	318	125
Outras receitas de capital	1.776	369	(1.407)				
SOMA	58.437	49.354	(9.083)	TOTAL	58.437	39.552	18.885
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) - Nota 10			9.803				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Demonstração das variações patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Descrição	2021	2020	Descrição	2021	2020
Variações patrimoniais aumentativas			Variações patrimoniais diminutivas		
Receitas Orçamentárias			Despesas Orçamentárias		
Receitas correntes	58.209	48.711	Despesas correntes	42.762	37.542
Receitas correntes próprias	34.145	28.533	Aplicações diretas	40.709	35.929
Transferências correntes	24.064	20.178	Transferências correntes	2.053	1.613
Receitas de capital	2.248	644	Despesas de capital	9.659	2.010
Operações de crédito	-	-	Aplicações diretas	9.172	1.691
Alienação de bens	496	275	Transferências de capital	486	318
Transferências de capital	1.752	369	Variações patrimoniais	-	-
Variações patrimoniais	9.658	2.009	Total das despesas orçamentárias	52.421	39.552
Total das receitas orçamentárias	70.115	51.363	Despesas Extraorçamentárias		
Receitas Extraorçamentárias			Indep. Execução Orçamentária	7.666	4.940
Indep. Execução Orçamentária	4.528	2.087	Variações financeiras	2.455	1.255
Variações financeiras	1.631	1.524	Total das despesas Extraorçamentárias	10.122	6.195
Total das receitas Extraorçamentárias	6.159	3.611			
Déficit do Exercício	-		Superávit no Exercício	13.731	9.228
Total das variações patrimoniais ativas	76.274	54.975	Total das variações patrimoniais passivas	76.274	54.975

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	36.996	3.904	40.899
Incorporação de Superávit	3.904	(3.904)	-
Superávit do Período	-	9.228	9.228
Saldo em 31 de dezembro de 2020	40.899	9.228	50.127
Incorporação de Superávit	9.228	(9.228)	-
Superávit do Período	-	13.731	13.731
Saldo em 31 de dezembro de 2021	50.127	13.731	63.859

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Descrição	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do Exercício	13.731	9.228
Ajustes do Lucro Líquido		
Depreciação e amortização	1.742	1.008
Provisão para contingências	(47)	(464)
Provisão/reversão de perdas com crédito	(55)	23
Redução (Aumento) de Ativos		
Créditos a receber	54	968
Estoques	(173)	(78)
Despesas antecipadas	(26)	6
Ativos não circulante	122	309
Aumento (Redução) de Passivos		
Fornecedores	(273)	(401)
Obrigações sociais e tributárias	53	(41)
Obrigações trabalhistas	69	(55)
Provisões	538	(267)
Outras obrigações	(3.524)	4.429
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	12.213	14.664
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de imobilizado	(7.775)	(646)
Recebimento pela alienação de imobilizado		801
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(7.775)	155
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos		
Pagamento de empréstimos	(463)	(289)
Variação de rendimentos de aplicações em empréstimos		
Caixa líquido das atividades de financiamento	(463)	(289)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.974	14.529
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	18.485	3.956
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	22.459	18.485
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	3.974	14.529

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

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 e Elaboração 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:

- **Balanço Patrimonial:** estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, apresenta os saldos das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço;
- **Balanço 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;
- **Balanço 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.

a) 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;

b) Disponível

Abrange os numerários em espécie em contas bancárias disponíveis que se compõem de

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

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.

	2021	2020
Caixa	17	15
Bancos	151	32
Bancos conta convênio	9	2
Aplicações financeiras	22.282	18.437
	22.459	18.485

c) 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.

d) Estoques

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

e) Despesas antecipadas

Refere-se aos valores dos desembolsos antecipados apropriados 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.

f) Depósitos para Recursos judiciais

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

	31/12/2021	31/12/2020
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	93	215
TOTAL	93	215

g) 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:

	% Deprec.
Imóveis	2% a.a.
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10% a.a.
Veículos e Equipamentos de Informática	20% a.a.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

h) 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.

i) Passivo Circulante e Não Circulante

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

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) Receita Orçamentária

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.

o) Despesa orçamentária

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 Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

p) Apuração de resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

Nota 4. Aplicações Financeiras.

As aplicações financeiras estão compostas:

	31/12/2021	31/12/2020
Banco do Brasil CDB DI	22.268	18.435
CAIXA FIC Especial Renda Fixa LP	14	2
Total	22.282	18.437

Nota 5. Créditos a Receber.

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.

Os créditos a receber estão assim compostos:

	31/12/2021	31/12/2020
Contas a Receber de Clientes	821	1.267
(-) Provisão de Perdas de Rec. de Créditos	(398)	(453)
= Subtotal a receber de Clientes Líquido	423	814
Outras Contas a Receber		
Adiantamentos a Empregados	402	357
Adiantamentos Concedidos	95	89
Departamentos Conta Movimento	2.090	1.869
Valores em Cobrança	103	104
Receitas a Receber	1.643	1.581
Sistema CNI Conta Movimento	254	404
Convênios e arrecadação direta	378	190
Contas correntes ativas	61	41
Impostos a recuperar	1	1
= Subtotal Outras Contas a Receber	5.026	4.635
Total	5.449	5.449

Nota 6. Imobilizado.

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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

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	29.701	88.463	(84.518)	(14.422)	13.658	32.881
Terrenos	1.218	2.435	(2.435)			1.218
Prédios	24.241	64.576	(61.070)	(9.537)	8.925	27.135
Construção em Andamento	2.605	10.007	(9.568)			3.044
Benf. em Imóveis de Terc.	1.637	11.445	(11.445)	(4.885)	4.732	1.485
Bens Móveis	7.481	31.723	(27.892)	(17.431)	16.453	10.334
Mobiliário em Geral	1.940	9.043	(6.925)	(3.725)	3.202	3.534
Discoteca, Fonoteca, Filмотeca e Pinacoteca	24	52	(52)	(5)	5	24
Instrumentos Musicais	58	230	(238)	(207)	195	38
Veículos	1.255	7.228	(7.947)	(5.622)	6.210	1.124
Máquinas e Equip. em Geral	2.513	5.967	(4.940)	(3.021)	2.598	3.118
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	320	901	(896)	(698)	628	255
Equipamento de Informática	1.067	7.718	(6.315)	(3.796)	3.305	1.980
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	21	79	(79)	(71)	64	14
Equipamentos de Comunicação	67	126	(126)	(78)	68	57
Outros bens Móveis	217	378	(374)	(208)	178	190
Total geral do Imobilizado	37.182	120.186	(112.410)	(31.853)	30.111	43.215

7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores	109	382
Subtotal Fornecedores	109	382
	31/12/2021	31/12/2020
Impostos, Taxas e Contribuições	257	203
Subtotal Obrigações tributárias a pagar	257	203
	31/12/2021	31/12/2020
Salários e Encargos a Pagar	489	420
Subtotal Obrigações trabalhistas a pagar	489	420
	31/12/2021	31/12/2020

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Provisões (a)	2.156	1.617
Subtotal Provisões	2.156	1.617

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.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Departamento Conta Movimento (b)	1.377	5.546
Sistema Industria Conta Movimento	1.222	737
Subtotal Conta movimento	2.599	6.283

8. Empréstimos e financiamentos e passivo não circulante

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Empréstimos e financiamentos		
Circulante	503	490
Não circulante	155	632
Total	658	1.122

Os 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 da COVID-19, o desconto das parcelas foi suspenso por três meses (abril a junho/2020), ficando a última parcela para abril de 2023.

As outras obrigações (R\$ 111 mil e R\$ 157 mil em 2020) se tratam de contingências judiciais e outras contingências.

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.

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.

9. 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

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

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 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

	2021	2020
Déficit/Superávit orçamentário		
Receitas correntes	58.209	48.711
Receitas de capital	2.248	644
Despesas correntes	(42.762)	(37.542)
Despesas de capital	(9.659)	(2.010)
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	8.036	9.803
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	76.274	54.975
Variação Financeira Ativa	81.180	60.147
Variação Patrimonial Passiva	(62.542)	(45.747)
Variação Financeira Passiva	(81.180)	(60.147)
Superávit/Déficit Financeiro (b)	13.731	9.228

Nota. 13. A documentação comprobatória

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - Sesi

Departamento Regional do Rio Grande do Norte (Sesi DR/RN)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

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

