



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

## **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 como escopo planejar e executar medidas que contribuam, diretamente, para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e seus familiares e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no País, com foco na segurança do trabalho, promoção da saúde e educação, através de ações integradas e inovadoras que fortalecem a competitividade da indústria.

## **Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

### **2.1) Declaração de conformidade**

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 e a Lei Complementar nº 101/2000.

### **2.2) Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros que foram mensurados pelo seu valor justo.

### **2.3) Uso de estimativas**

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas, para determinar os valores apresentados dos ativos, passivos, despesas e receitas.

As estimativas seguidas pela administração incluem perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis. Mesmo que a Entidade use os melhores julgamentos e estimativas, os resultados reais podem apresentar diferenças em relação as citadas estimativas, sendo as mesmas revisadas periodicamente.



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

#### 2.4) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

#### 2.5) 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.



Serviço Social da Indústria

PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**

**CNPJ: 03.784.822/0001-07**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

### **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 receitas de serviço são provenientes da prestação de serviço na área de educação, esporte, lazer, cultura, saúde e segurança no trabalho. As perdas estimadas nas cobranças das contas a receber são efetuadas através de constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa de clientes da entidade e são registrados no balanço como redução dos valores a receber.

### **3.4 ) Estoques**

Os estoques são compostos por materiais destinados as atividades operacionais e administrativas da Entidade, são mensurados pelo custo médio de aquisições, inferiores aos valores de mercado ou de realização.

### **3.5 ) 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.

### **3.6 ) Depósitos para Recursos judiciais**

Refere-se aos montantes dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais, e possuem passivos correspondentes, a menos que ocorra desfecho desfavorável da questão. Os passivos correspondentes estão demonstrados na Nota Explicativa nº 8.



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES	
	31/12/2022	31/12/2021
Demais causas trabalhistas	155.461	93.064
INSS Patronal/PIS - 7ª Vara Federal Cível da SJDT (Nota 8.c)	5.935.112	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.090.573</b>	<b>93.064</b>

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365

### 3.7 ) Imobilizado

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção e encontram-se depreciados pelo método linear a taxas estabelecidas de acordo com o ATO CSN Nº 02/2010 do Conselho Nacional e 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

### 3.8 ) Redução do valor recuperável (Teste de Impairment)

O teste do impairment estabelece procedimentos que a entidade deve aplicar para assegurar que seus ativos estejam registrados contabilmente por valor que não exceda seus valores de recuperação, apresentando de forma prudente o valor real líquido de realização dos Ativos da empresa, em atendimento aos enunciados emitidos pela CVM Comissão de Valores Mobiliários e ao pronunciamento CPC 01 – Comitê de Pronunciamentos Contábeis (Redução ao Valor Recuperável de Ativos).

No exercício de 2022 foi realizado o teste do impairment no imobilizado do SESI-DR/RN, sendo processado os dados e informações, analisado os fatores influenciáveis nos bens avaliados, sejam os mesmos de natureza social, econômica, governamental, física ou natural. O que se refere aos bens móveis o relatório foi concluído e chegou-se à conclusão que não será necessário fazer registro de perda por impairment. Em relação aos bens imóveis ainda está em fase de estudos e execução, entretanto não existindo sinais internos ou externos que demonstrem que os valores estejam abaixo dos registros contábeis.

### 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 2022 e (31.292.000 em 2021).



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

### **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 pelo montante de férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente, com base no período aquisitivo de cada funcionário, e também pelo saldo referente as contingências judiciais.

### **3.13) Departamento Conta Movimento**

Os saldos registrados referem-se aos repasses efetuados pelo Departamento Nacional através de auxílios financeiros, projetos e apoios para execução dos convênios firmados.

### **3.14) Convênios Arrecadação Direta**

Refere-se aos valores devidos pelo Departamento Regional do Sesi-DR/RN ao Departamento Nacional, correspondente a 25% das arrecadações recebidas mensalmente das empresas conveniadas.

### **3.15) Empréstimos e Financiamentos**

Concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do Sesi/DN, nº 000291, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária – PDV implantado no exercício 2019.

### **3.16) Sistema Indústria – conta movimento**

Os saldos registrados referem-se aos repasses que serão efetuadas as demais entidades FIERN, IEL e SENAI, de acordo com as despesas que são rateadas no decorrer do exercício.



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

### **3.17) Outras Obrigações**

Os saldos registrados referem-se na sua maioria aos valores de faturamento para prestação de serviço futuro.

### **3.18) Receitas Orçamentárias**

A receita orçamentária está representada pelo repasse de contribuições de empresas informado pelo INSS, e do montante das contribuições diretas, pagas pelas empresas contribuintes à Entidade, através de guias de códigos de barras cujos valores são creditados em conta corrente específica da arrecadação direta identificada através de arquivos magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadadoras.

Em 2022, apesar de um cenário de incertezas e de inadimplência por parte de dívidas parceladas, observou-se um saldo positivo por parte das empresas contribuintes do Sesi DR/RN, em comparação com o ano de 2021. Com a atividade econômica mais aquecida, pós-pandemia, contribuiu para um melhor reflexo no mercado de trabalho. A Entidade, por força legal, não "fiscaliza" diretamente a eventual inadimplência de seus contribuintes da arrecadação compulsória. Cabe ao polo de fiscalização, que atua de acordo com a localização da empresa matriz, conveniada com o Sesi DR/RN.

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, pix, boletos bancários e cartão de créditos. Todas as receitas são depositadas nas contas correntes do Sesi-DR/RN.

E as receitas de capital são as relacionadas as alienações de bens, inversões financeiras e transferência de capital composta por subvenções e auxílios.

### **3.19) 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).

Em relação a despesa de capital cabe informar que representam investimentos realizados pelo Sesi DR/RN no bens móveis e imóveis, inversões financeiras através da constituição do fundo de reserva financeiro e a amortização da dívida.



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN  
CNPJ: 03.784.822/0001-07  
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

## APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

### Nota 4. Disponibilidades

As disponibilidades estão compostas da seguinte maneira:

Banco	Valores	
	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	17.161,45	17.147,30
Bancos conta movimento	454.252,60	160.183,74
Banco do Brasil CDB DI	20.047.438,77	22.267.895,26
Caixa Econômica federal - FI Renda Fixa Simples Longo Prazo	2.895,39	14.107,87
<b>Total</b>	<b>20.521.748</b>	<b>22.459.334</b>

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 segurança do trabalho, promoção da saúde, educação e administrativos, acompanhados da constituição da PCLD 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	
	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	1.883.861	820.787
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	-446.190	-397.852
Adiantamentos a Empregados	521.846	401.632
Adiantamentos concedidos	89.163	94.991
Departamentos Conta Movimento	2.820.638	2.090.159
Valores em cobranças	102.820	102.820
Receitas a Receber	1.884.321	1.642.975
Sistema CNI Conta Movimento	877.159	253.791
Convênios Arrecadação Direta	0	377.747
Contas Correntes Ativas	50.260	60.805
Impostos a Recuperar	2.524	1.450
<b>Total</b>	<b>7.786.402</b>	<b>5.449.304</b>

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

**Nota 6. Imobilizado**

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

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2022
<b>Bens Imóveis</b>	<b>32.881.007</b>	<b>5.404.514</b>	<b>(1.303.058)</b>	<b>(797.077)</b>	<b>19.648</b>	<b>36.205.033</b>
Terrenos	1.217.500	608.295	-	-	-	1.825.795
Prédios	27.135.056	580.819	(608.295)	(644.623)	19.648	26.482.605
Construção em Andamento	3.043.637	4.215.400	(694.763)	-	-	6.564.273
Benf. em Imóveis de Terc.	1.484.815	-	-	(152.454)	-	1.332.360
<b>Bens Móveis</b>	<b>10.334.196</b>	<b>590.461</b>	<b>-167.528</b>	<b>(2.087.775)</b>	<b>152.400</b>	<b>8.821.754</b>
Mobiliário em Geral	3.534.028	321.864	-	(809.647)	-	3.046.245
Discoteca, Fonoteca, Filmoteca e Pinacoteca	24.085	-	-	-	-	24.085
Instrumentos Musicais	37.866	23.776	-	(11.574)	-	50.068
Veículos	1.124.057	-	(152.400)	(260.695)	152.400	863.362
Máquinas e Equip. em Geral	3.117.736	132.607	-	(328.186)	-	2.922.158
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	255.358	-	-	(35.287)	-	220.071
Equipamento de Informática	1.979.969	84.465	(15.128)	(613.193)	-	1.436.113
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	14.170	7.300	-	(2.938)	-	18.532
Equipamentos de Comunicação	56.719	-	-	(5.744)	-	50.975
Outros bens Móveis	190.208	20.449	-	(20.512)	-	190.145
<b>Total geral do Imobilizado</b>	<b>43.215.203</b>	<b>5.994.975</b>	<b>(1.470.587)</b>	<b>(2.884.852)</b>	<b>172.048</b>	<b>45.026.787</b>

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

**Nota 7. Obrigações a Pagar**

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2022	31/12/2021
Contas a Pagar	0	13.203
Fornecedores	239.727	108.905
Impostos, Taxas e Contribuições	268.542	256.900
Salários e Encargos a Pagar	739.249	488.749
Provisões (nota 3.11)	2.923.487	2.155.710
Retenções de Depósito em Garantia	99.346	122.063
Departamento Conta Movimento (nota 3.12)	1.122.982	1.376.799
Convênios Arrecadação Direta (nota 3.13)	736.713	697.825
Empréstimos e Financiamentos (nota 3.14)	177.359	503.012
Sistema Industria Conta Movimento (nota 3.15)	1.301.169	1.222.030
Outras Obrigações - Consignações a Pagar (nota 3.16)	1.272.917	670.277
<b>Total</b>	<b>8.881.490</b>	<b>7.615.472</b>

Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365

**Nota 8. Exigível a Longo Prazo**

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	Valores	Valores
	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro – DN (a)	0	155.319
Encargos a Pagar - Processo Trabalhista (b)	207.711	0
Encargos a Pagar - Processo Judicial (c)	5.935.112	0
Outras Contingências (d)	116.948	110.633
<b>Total</b>	<b>6.259.771</b>	<b>265.953</b>

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, tendo sua obrigação no longo prazo finalizada em abril/2022.

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



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

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 2022 de acordo com a posição da Assessoria Jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis o valor de R\$ 207.711 e como perdas possíveis o valor de R\$ 746.711.

c) **Encargos a Pagar – Processo Judicial:** O SESI-DR/RN obteve sentença favorável em 30/09/2019, no processo nº 1012206-19.2018.4.01.3400, na 7ª Vara Federal Cível da SJDF, o referido processo trata sobre a suspensão da exigibilidade da contribuição patronal, prevista no Art. 22 da Lei nº 8.212/1991 e da contribuição do PIS. Seguindo o princípio da prudência, o SESI-DR/RN faz os registros contábeis nos seus resultados, em contrapartida os valores são recolhidos em conta de depósito judicial, tendo o processo transitado e julgado em 20/12/2022.

c) **Outras Contingências** se apresenta registrado o valor de R\$ 115.948, 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. Informações Orçamentárias e Financeiras

O Plano de Ação e Orçamento, relativo ao último movimento de revisão do exercício de 2022 do SESI DR/RN foi elaborado em conformidade com o Manual de Procedimentos Orçamentários e de Produção do Serviço Social da Indústria, aprovado Resolução nº 40/2017 do Conselho Nacional do SESI, com o Plano de Centro de Responsabilidades de 2022, aprovado pela Resolução nº 00078/2021 e com o Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.

### 9.1) Resultado Operacional

Receitas			
Conta	Revisado 2022	Realizado 2022	%
Receitas de Contribuições	22.572.369,00	23.861.489,48	6%
Receitas Financeiras	1.596.940,65	2.889.945,57	81%
Receitas de Serviços	12.521.800,65	13.056.104,21	4%
Outras Receitas Correntes	7.323.154,03	7.315.610,18	-0,10%
Subvenções e Regulamentares	10.341.581,00	11.065.536,76	7%



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

Apoios Financeiros	18.852.616,11	5.201.077,56	-72%
Alienação de Bens	2.694.553,56	2.694.553,56	0%
Subvenções	2.105.985,00	1.622.514,22	-23%
<b>Total das Receitas</b>	<b>78.009.000,00</b>	<b>67.706.831,54</b>	<b>-13%</b>

Fonte: Dynamics

A realização das receitas em 2022 foi de 13% abaixo do previsto para o exercício. O impacto maior desse resultado está atrelado ao grupo de receita de Apoio Financeiro, especificamente, ao projeto de Reestruturação da área de Educação, o qual a execução não ocorreu no exercício. Entretanto, as receitas de Contribuições, Financeiras, Serviços e Regulamentares se comportaram acima do previsto, compondo o resultado final do exercício de 2022.

<b>Despesas</b>			
<b>Conta</b>	<b>Revisado 2022</b>	<b>Realizado 2022</b>	<b>%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	29.431.501,07	28.770.064,47	-2%
Ocupação e Utilidades	1.935.165,55	1.387.717,97	-28%
Materiais	3.299.174,12	1.930.109,49	-41%
Transportes e Viagens	718.374,98	608.172,16	-15%
Material de Distribuição Gratuita	48.182,42	7.114,68	-85%
Serviços de Terceiros	20.875.489,31	17.114.521,00	-18%
Despesas Financeiras	80.726,63	93.609,29	16%
Impostos	371.793,37	328.987,81	-12%
Despesas Diversas	509.757,25	548.105,26	8%
Contrib. Transf. Regulamentares	2.073.776,00	2.194.209,64	6%
Investimentos	18.160.938,28	4.676.788,48	-74%
Inversões Financeiras	2.000,00	2.670,52	34%
Amortizações	502.121,02	513.673,74	2%
<b>Total das Despesas</b>	<b>78.009.000,00</b>	<b>58.175.744,51</b>	<b>-25%</b>

Fonte: Dynamics

As despesas realizadas em 2022 ficaram 25% abaixo do fixado para o exercício. O maior desvio pode ser observado no grupo de investimentos, onde o maior impacto desse resultado está ligado ao projeto de Reestruturação da área de Educação, o qual a execução não foi realizada devido a ocorrência de mudanças necessárias ao escopo do projeto.



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.822/0001-07**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

No grupo Pessoal e Encargos Sociais na rubrica indenizações diversas foi realizada uma despesa de R\$ 5.318.664, referente ao processo nº 0001070-56.2016.5.21.0010 do Tribunal Regional do Trabalho da 21ª Região, 10ª Vara, o referido processo trata de uma ação de cumprimento de convenção coletiva de trabalho em desfavor do Sesi-DR/RN onde o sindicato pleiteou o piso salarial da categoria, reajuste salarial e implantação do vale alimentação com reflexo legais no 13º salário, férias + 1/3 e FGTS, aos funcionários do Sesi-DR/RN.

### **Nota 10) Gratuidade**

Em 2008 foram incorporados ao Regulamento do Sesi dispositivos normativos estabelecendo a ampliação gradual da destinação de recursos da receita compulsória à educação e à gratuidade, estipulando, a partir de 2014, a meta de 33,33% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória para a Educação Básica e 16,67% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória para a gratuidade regulamentar.

Cabe destacar a priorização de oferta de vagas da gratuidade regulamentar em cursos de maior duração, como Ensino Fundamental e Ensino Médio, como forma de contribuir na preparação dos estudantes para o mundo do trabalho, e da Educação de Jovens e adultos, visando elevar a escolaridade do trabalhador. Em 2022 estes dois cursos representaram cerca de 50% das matrículas realizadas em gratuidade regulamentar e, por conseguinte, 50% do total de hora-aluno.

Para viabilização dessas matrículas e para a realização de cerca de 821.600 horas aulas, foram investidos R\$ 2.118 milhões, que corresponde a 23,63% da receita líquida de contribuição compulsória realizada em 2022 superando a meta regulamentar de 16,67%.

Para fins de educação básica e continuada, foram destinados R\$ 3.949 milhões, correspondente a 46,31% da receita líquida de contribuição compulsória realizada no exercício, também superando meta regulamentar de 33,33%.

### **Nota 11 Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios**

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição	Valores	
	31/12/2022	31/12/2021
<b>Déficit/Superávit orçamentário</b>		
Receitas correntes	63.389.764	58.209.374
Receitas de capital	4.317.068	2.247.668



Serviço Social da Indústria  
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/RN  
CNPJ: 03.784.822/0001-07  
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em R\$ 1,00)

Despesas correntes	-52.982.612	-42.762.168
Despesas de capital	-5.193.133	-9.658.578
<b>Superávit/Déficit Orçamentário (a)</b>	<b>9.531.087</b>	<b>8.036.296</b>

<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>		
Varição Patrimonial Ativa	74.474.497	76.273.776
Varição Financeira Ativa	89.627.554	81.180.086
Varição Patrimonial Passiva	-73.066.608	-62.542.308
Varição Financeira Passiva	-89.627.554	-81.180.086
<b>Superávit/Déficit Financeiro (b)</b>	<b>1.407.889</b>	<b>13.731.468</b>

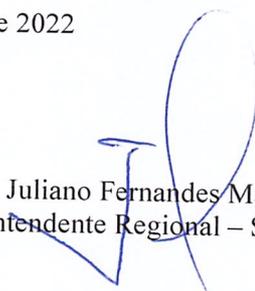
Fonte: Balanço Patrimonial – Microsoft Dynamics 365

## Nota. 12. A documentação comprobatória

A documentação comprobatória das operações realizadas no exercício encontra-se formalizada de acordo com a legislação regulatória e encontra-se à disposição dos órgãos fiscalizadores pelo tempo legal de guarda.

Natal (RN), 16 de fevereiro de 2022

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

  
Juliano Fernandes Martins  
Superintendente Regional – SESI/DR-RN