



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

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 da indústria e seus familiares, no âmbito educacional, o Sesi DR/RN busca proporcionar uma educação básica de alta qualidade, visando formar indivíduos capazes de enfrentar os desafios do mundo do trabalho, tendo a robótica educacional como um diferencial, contribuindo para o melhor desenvolvimento acadêmico dos estudantes. No campo da Saúde e Segurança no Trabalho (SST) e Promoção da Saúde (PS), promove conhecimento e serviços essenciais. Além disso, a instituição oferece serviços de gestão da saúde corporativa, reconhecidos como estratégicos para os negócios, contribuindo para a redução do absenteísmo e o aumento da produtividade. Na área cultural, contribui para o debate, experimentação e desenvolvimento de novas metodologias educativas que utilizam a arte para integrar diferentes áreas do conhecimento. O Sesi DR/RN desenvolve, promove e estimula boas práticas de cooperação social, visando contribuir para o desenvolvimento econômico e social da indústria, fortalecendo a cidadania e o crescimento da comunidade.

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.

As presentes demonstrações contábeis, foram aprovadas pela Gerência Geral de Finanças da Entidade em 16 de janeiro de 2024.

2.2 Base de apresentação

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.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

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.

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 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público - NBC TSP 11, de 18/10/2018, quando aplicável, 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 conformidade com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.

Para fins de comparabilidade, as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022, atendendo em alguns aspectos operacionais às determinações exaradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria - CPC/SI, entre outros.

Tais demonstrações compreendem as peças relacionadas abaixo:

- **Balanco Patrimonial:** estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública;
- **Balanco Orçamentário:** evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- **Balanco Financeiro:** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- **Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:** evidencia a posição do patrimônio líquido e todas as movimentações ocorridas no exercício;
- **Demonstração do Fluxo de Caixa:** permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos;



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

- **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.

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 (Caixa e Equivalência de caixa)

Abrange numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Estão aplicados em fundos de curto prazo e baixo risco, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial no 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



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

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.

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 N° 02/2010 do Conselho Nacional e em função do tempo útil do bem, como segue:

<i>Imóveis</i>	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 a NBC TSP 21.

No exercício de 2023 foi finalizado 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 relatório foi finalizado e no que se refere aos bens móveis e imóveis, foi concluído que não seria necessário fazer registro de perda por impairment.

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 2023 e (31.292.000 em 2022).

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.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

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 e finalizado em abril/2023.

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.

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

As receitas orçamentárias referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As empresas recolhem ao Sesi 1,5% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos.

São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente pelo regime de competência, com base nas informações da GEAF – Gerência de Contas a Receber e ajustadas pelo valor recebido.

Em relação às receitas de serviços e outras receitas próprias, estas são geradas pelas Unidades Operacionais, que são recolhidas diretamente aos caixas das Unidades, créditos em conta corrente, pix, boletos bancários e cartões de créditos. Todas as receitas são depositadas nas contas correntes do Sesi-DR/RN.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

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 nos bens móveis e imóveis, inversões financeiras através da constituição do fundo de reserva financeiro e a amortização da dívida.

4 Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

<u>Conta</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	3.997	17.161
Bancos conta movimento	212.483	454.253
Banco do Brasil CDB DI	26.536.826	20.047.439
Caixa Econômica federal - FI Renda Fixa Simples	622	2.895
Total	26.753.929	20.521.748

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos por numerários disponíveis em moeda corrente nacional, saldos nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata disponível e que podem ser resgatáveis pela Entidade a qualquer momento.

5 Créditos a receber

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.

<u>Créditos a receber</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Clientes	2.786.835	1.883.861
(-) Prov. Perdas Rec. Créditos	(829.883)	(446.190)
Adiantamentos a Empregados	598.652	521.846
Adiantamentos concedidos	300	89.163
Departamentos Conta Movimento	10.193.964	2.820.638



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

Valores em cobranças	193.772	102.820
Receitas a Receber	3.083.597	1.884.321
Sistema CNI Conta Movimento	395.866	877.159
Contas Correntes Ativas	54.746	50.260
Impostos a Recuperar	7.442	2.524
Total	16.485.291	7.786.402

Vale ressaltar o aumento na rubrica Departamento Conta movimento, refere-se a execução de dois projeto com o Departamento Nacional, cuja execução foi realizada pelo Regional, e o valor será reembolsado posteriormente pelo Departamento Nacional, são eles Projeto Escola Sesi de Referência - Rio Grande do Norte e o Projeto Transferência da Nova Clínica Sesi CLINICA.

Em relação a rubrica receitas a receber, verifica-se um aumento de 64% entre os exercícios, esse aumento refere-se a provisão do repasse da arrecadação indireta no mês de dezembro/2023.

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 9.

<u>Depósito para recursos judiciais</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Demais causas trabalhistas	122.074	155.461
INSS Patronal/PIS - 7ª Vara Federal Cível da SJDT	-	5.935.112
	122.074	6.090.573

7 Imobilizado

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

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2023
Bens Imóveis	36.205.033	25.378.349	(1.843.736)	(797.902)	58.941.744
Terrenos	1.825.795	-	-	-	1.825.795
Prédios	26.482.605	106.899	-	(640.907)	25.948.597
Construção em Andamento	6.564.273	25.173.508	(1.843.736)	-	29.894.045
Benf. em Imóveis de Terc.	1.332.360	97.942	-	(156.995)	1.273.307
Bens Móveis	8.821.754	7.757.314	-	(2.835.501)	13.743.567
Mobiliário em Geral	3.046.245	3.363.121	-	(1.101.371)	5.307.995



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

Discoteca, Fonoteca, Filmoteca e Pinacoteca	24.085	-	-	24.085	
Instrumentos Musicais	50.068	31.704	(17.250)	64.522	
Veículos	863.362	949.900	(509.083)	1.304.179	
Máquinas e Equip. em Geral	2.922.158	1.088.076	(386.112)	3.624.122	
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	220.071	685.498	(47.949)	857.620	
Equipamento de Informática	1.436.113	1.496.665	(728.546)	2.204.232	
Equip. Esportivo, Artística e de Recreação	18.532	-	(3.892)	14.640	
Equipamentos de Comunicação	50.975	42.167	(8.583)	84.559	
Outros bens Móveis	190.145	100.183	(32.715)	257.613	
Total geral do Imobilizado	45.026.787	33.135.663	(1.843.736)	(3.633.403)	72.685.311

O ativo imobilizado está registrado pelo valor de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação. As taxas de depreciação utilizadas estão evidenciadas no item 3.7 Imobilizado.

8 Impostos, taxas e contribuições a recolher

A composição dos tributos e contribuições a recolher na data base era a seguinte:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda	278.838,18	193.302,04
ISS	164.419,55	62.333,75
Outros impostos e contribuições a recolher	39.917,26	12.905,77
Total	483.174,99	268.541,56

Os impostos e contribuições a recolher estão compostos por imposto de renda retido na fonte de empregados e de prestadores de serviços, bem como, ISS retido na fonte, CSLL/COFINS/PIS/PASEP retido na fonte e INSS referente a serviços prestados por pessoas jurídica e física.

9 Salários e encargos a pagar

A composição dos salários e encargos sociais a pagar na data base era a seguinte:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários a pagar	-	-
INSS	359.209,90	596.989,76
FGTS	-	120.601,07
PIS	-	19.964,20



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

Contrib. a entid. Prev. Compl.	-	1.693,84
Total	359.209,90	739.248,87

10 Provisões

A composição das provisões de curto prazo na data base era a seguinte:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisões de férias	1.504.947,20	1.636.927,68
Encargos s/ provisão de férias		491.000,86
Contingências	6.124,00	795.558,03
Total	1.511.071,20	2.923.486,57

11 Departamento conta movimento

O montante reconhecido em R\$ 1.800.3241,73 corresponde a repasses efetuados pelo Departamento Nacional para projetos como: Reest Educ Natal, S..Gonç. Mossoró 329387; APS - Atenção Primária à Saúde e Sesi TEC.

12 Sistema Indústria Conta Movimento

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
SENAI	923.230,24	529.507,36
FIERN	831.551,66	674.987,07
IEL	209.168,11	96.674,65
Total	1.963.950,01	1.301.169,08

13 Contingências Judiciais e outras

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Encargos a Pagar - Processo Trabalhista (a)	621.634,05	207.711,12
Encargos a Pagar - Processo Judicial (b)	-	5.935.111,79
Outras Contingências (c)	120.156,00	116.948,00
Total	741.790,05	6.259.770,91

a) **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 – SESI-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (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 2023 de acordo com a posição da Superintendência Jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis o valor de R\$ 621.634 e como possível o valor de R\$ 200.000,00

b) 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.

Em 08/09/2023, foi proferida sentença contra fazenda pública (ID 1798231667) objetivando o cumprimento do julgado que julgou procedentes os pedidos autorais para:

- a) Declarar a imunidade tributária da demandante, por ser serviço social autônomo, sobre contribuições sociais destinadas ao custeio da seguridade social;
- b) Afastar a exigibilidade da contribuição previdenciária patronal e do Programa de Integração Social (Pis).
- c) Reconhecer seu direito à repetição do indébito, mediante pagamento ou compensação, a ser efetuado após o trânsito em julgado e de acordo com a Lei 10.367/07, relativamente às diferenças pagas a maior concernentes aos tributos acima mencionados, desde 22/06/2013.

No dia 26/10/2023 foi creditado em conta corrente o montante de R\$ 7.417.248,21 referente aos depósitos realizados judicialmente, no período de agosto/2020 a novembro/2022.

e) Outras Contingências: se apresenta registrado o valor de R\$ 120.156, 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.

14 Informações orçamentárias e financeiras

14.1 Resultado operacional

Conta	Revisado 2023	Realizado 2023	Receitas
			% de execução
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	32.097.293,00	33.047.993,45	3%
RECEITAS PATRIMONIAIS	1.550.094,31	3.230.377,49	108%
RECEITAS DE SERVIÇOS	19.019.000,00	20.232.478,57	6%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	23.047,80	6.619.611,65	28621%
SUBV. E AUXÍLIOS REGUL/REGIM	13.552.127,00	13.772.377,04	2%
APOIOS FINANCEIROS	32.616.416,89	22.084.208,18	-32%



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

ALIENAÇÃO DE BENS	-	317.088,80	-
SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS	2.360.021,00	2.360.021,00	0%
Total das Receitas	101.218.000,00	101.664.156,18	0,40%

A realização das receitas em 2023 foi de 0,4% acima do previsto para o exercício. O impacto maior desse resultado está atrelado ao grupo Outras Receitas Correntes, especificamente a conta de Recuperação de Despesas, receita essa oriunda de devolução ao Sesi de depósito em juízo do INSS patronal e do PIS, as Receitas Patrimoniais também se comportaram além do previsto, atipicamente na conta de Rendimentos de Aplicações Financeiras, os demais grupos figuraram acima do previsto mas com resultados menos significativos. O grupo de Apoios Financeiros, não executou a previsão, ficando 32% abaixo do esperado, em virtude da não execução de alguns projetos.

Conta	Revisado 2023	Realizado 2023	Despesas % de execução
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.654.018,26	25.054.309,51	-6%
OCUPAÇÕES E UTILIDADES	1.911.085,16	1.630.910,81	-15%
MATERIAIS	4.102.285,18	2.801.612,88	-32%
TRANSPORTES E VIAGENS	1.099.041,96	1.032.950,54	-6%
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATU	127.479,25	61.400,28	-52%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	25.043.676,29	21.222.502,91	-15%
DESPESAS FINANCEIRAS	168.912,78	1.823.237,92	9,79
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÃO	519.561,11	438.284,72	-0,16
DESPESAS DIVERSAS	1.310.182,32	870.110,41	-0,34
CONTRIB/TRANF.REGUL/REGIM	2.931.551,00	3.015.665,11	0,03
INVESTIMENTOS	37.167.617,92	31.291.925,76	-0,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.000,00	4.476,38	1,24
AMORTIZAÇÕES	180.588,77	180.433,78	0
Total das Despesas	101.218.000,00	89.427.821,01	-12,00%

No ano de 2023, as despesas se comportaram 12% do orçamento planejado para o período. Isso se deve aos grupos de Materiais, Material e Distribuição Gratuita e Despesas Diversas, os quais obtiveram resultados abaixo do esperado, com reduções de 32%, 52% e 34%, respectivamente,



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

devido as dificuldades relacionadas a algumas licitações, impactando na execução de algumas despesas planejadas, impactando no total de despesas do Sesi DR/RN. Por outro lado, o grupo de Despesas Financeiras apresentou um desempenho significativamente superior ao planejado, em virtude dos descontos concedidos em receitas de matrículas antecipadas.

15 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.

Vale ressaltar que, de acordo com o Art. 69 do Regulamento do Sesi, entende-se como Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC), o valor correspondente a 83,25% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória. Adicionalmente, para apuração da gratuidade regulamentar, são utilizadas as despesas realizadas com custeio, investimento e gestão, vinculadas à educação básica e continuada, conforme estabelecido no Art. 6, §4º Regulamento do Sesi.

Ainda nesse sentido, 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 2023 para viabilizar a realização de cerca de 969 matrículas e 1.295.654 horas aulas, foram investidos R\$ 2.278 milhões, que corresponde a 22,23% da receita líquida de contribuição compulsória realizada em 2023 superando a meta regulamentar de 16,67%.

Para fins de educação básica e continuada, foram destinados R\$ 2.320 milhões, correspondente a 39,00 % da receita líquida de contribuição compulsória realizada no exercício, também superando meta regulamentar.

16 Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Déficit/Superávit orçamentário		
Receitas correntes	98.987.046,00	63.389.764,00
Receitas de capital	2.677.110,00	4.317.068,00
Despesas correntes	(57.950.985,00)	(52.982.612,00)
Despesas de capital	(31.476.836,00)	(5.193.133,00)
Superávit/Déficit Orçamentário (a)	12.236.335,00	9.531.087,00



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – Sesi-DR/RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ 1,00)

Variações Patrimoniais/Financeiras

Varição Patrimonial Ativa	138.878.991,00	74.474.497,00
Varição Financeira Ativa	133.964.562,00	89.627.554,00
Varição Patrimonial Passiva	(96.590.349,00)	(73.066.608,00)
Varição Financeira Passiva	(133.964.562,00)	(89.627.554,00)
Superávit/Déficit Financeiro (b)	42.288.642,00	1.407.889,00


17 Eventos subsequentes

Até a data da autorização para a emissão dessas demonstrações financeiras, não há evidência de ocorrência de eventos subsequentes relevantes, que seja relativo ao Sesi-DR/RJ, e que venham a ter efeito sobre essas demonstrações.

Nota. 14. 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 2024


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


Juliano Fernandes Martins
Superintendente Regional – Sesi/DR-RN