

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 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 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 2022, 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.

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, 15 de fevereiro de 2023.

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

ATIVO	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		29.271.350,25	28.413.444,91
DISPONÍVEL	4	20.521.748,21	22.459.334,17
CRÉDITOS À RECEBER	5	7.786.401,82	5.449.303,79
Clientes		1.883.861,19	820.786,58
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa		(446.190,48)	(397.852,43)
Adiantamentos a Empregados		521.845,93	401.631,73
Adiantamentos Concedidos		89.162,71	94.991,21
Departamentos Conta Movimento		2.820.637,72	2.090.158,97
Valores em Cobrança		102.820,37	102.820,37
Receitas a Receber		1.884.320,78	1.642.975,32
Sistema Indústria Conta Movimento		877.159,16	253.790,72
Convênios - Arrecadação Direta		-	377.746,52
Contas Correntes Ativas		50.260,38	60.805,01
Impostos a Recuperar		2.524,06	1.449,79
ESTOQUES		592.655,52	348.259,14
Estoques de Materiais e Produtos		592.655,52	348.259,14
DESPESAS ANTECIPADAS		370.544,70	156.547,81
Despesas antecipadas		370.544,70	156.547,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE		51.136.695,04	43.326.875,35
REALIZÁVEL À LONGO PRAZO		6.109.908,04	111.672,43
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		19.335,53	16.665,01
Depósitos P/Recursos Judiciais	3.6	6.090.572,51	93.063,86
Receitas a Receber		-	1.943,56
IMOBILIZADO	6	45.026.787,00	43.215.202,92
Bens Imóveis		46.600.828,74	42.499.373,09
Bens Móveis		25.694.140,53	25.271.207,70
Depreciação e Amortização Acumulada		(27.268.182,27)	(24.555.377,87)
TOTAL ATIVO		80.408.045,29	71.740.320,26
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		8.881.489,57	7.615.471,68
Contas A Pagar		-	13.202,63
Fornecedores		239.726,99	108.905,45
Impostos, Taxas e Contribui. a Recolher	7	268.541,56	256.900,19
Salários e Encargos a Pagar	8	739.248,87	488.748,68
Provisões	9	2.923.486,57	2.155.710,12
Retenções e Depósitos em Garantia		99.345,57	122.062,67
Departamento Conta Movimento	10	1.122.981,71	1.376.799,07
Convênios - Arrecadação Direta		736.713,32	697.824,65
Empréstimos e Financiamentos		177.358,67	503.011,93
Sistema Indústria - Conta Movimento	11	1.301.169,08	1.222.029,55
Outras Obrigações	12	1.272.917,23	670.276,74
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		6.259.770,91	265.952,58
Empréstimos e Financiamentos		-	155.319,29
Outras Obrigações a Longo Prazo		-	110.633,29
Contingências Judiciais e Outras	13	6.259.770,91	-

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Balço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais 1,00)

PATRIMÔNIO SOCIAL	65.266.784,81	63.858.896,00
Patrimônio Social Acumulado	63.858.896,00	50.127.428,61
Saldo do Exercício	1.407.888,81	13.731.467,39
<hr/> TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<hr/> 80.408.045,29	<hr/> 71.740.320,26
 ATIVO COMPENSADO	 31.292.000,00	 31.292.000,00
Serviços contratados	31.292.000,00	31.292.000,00
 PASSIVO COMPENSADO	 31.292.000,00	 31.292.000,00
Serviços contratados	31.292.000,00	31.292.000,00

As notas explicativas da Administração 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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

	2022	2021	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	57.723.602,16	60.457.042,11	(2.733.439,95)
RECEITAS CORRENTES	56.101.087,94	58.209.373,69	(2.108.285,75)
Receitas Correntes Próprias	39.834.473,62	34.145.142,02	5.689.331,60
Receitas de Contribuições	23.861.489,48	22.424.585,93	1.436.903,55
Receitas Patrimoniais	2.889.945,57	1.076.434,34	1.813.511,23
Receitas de Serviços	13.056.104,21	10.631.078,06	2.425.026,15
Outras Receitas Correntes	26.934,36	13.043,69	13.890,67
Transferências Correntes	16.266.614,32	24.064.231,67	(7.797.617,35)
Subvenções e Auxílios	11.065.536,76	9.771.364,89	1.294.171,87
Apoios Financeiros	5.201.077,56	14.292.866,78	(9.091.789,22)
RECEITAS DE CAPITAL	1.622.514,22	2.247.668,42	(625.154,20)
Receitas Diretas	-	495.813,40	(495.813,40)
Alienação de Bens	-	495.813,40	(495.813,40)
Transferências de capital	1.622.514,22	1.751.855,02	(129.340,80)
Subvenções e Auxílios	1.622.514,22	1.751.855,02	(129.340,80)
RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	9.444.617,99	2.237.883,23	7.206.734,76
Diminuição			
Ativo Circulante	-	-	-
Ativo não circulante	-	120.816,63	(120.816,63)
Realizável a Longo Prazo	-	120.816,63	(120.816,63)
Aumento			
Passivo Circulante	1.266.017,89	-	1.266.017,89
Passivo não circulante	6.259.770,91	-	6.259.770,91
Variações Patrimoniais Ativas	1.405.155,45	1.630.971,07	(225.815,62)
Variações Financeiras	1.405.155,45	1.630.971,07	(225.815,62)
Variações Patrimoniais Ativas	513.673,74	486.095,53	27.578,21
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	513.673,74	486.095,53	27.578,21
Disponibilidade inicial	22.459.334,17	18.485.160,91	3.974.173,26
Caixa	17.147,30	14.554,80	2.592,50
Bancos conta movimento	151.027,49	31.573,24	119.454,25
Bancos conta convênio e acordo	9.156,25	1.859,65	7.296,60
Aplicações financeiras de liquidez imediata	22.282.003,13	18.437.173,22	3.844.829,91
TOTAL	89.627.554,32	81.180.086,25	8.447.468,07

As notas explicativas da Administração 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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

	2022	2021	Variações
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	58.175.744,51	52.420.746,14	5.754.998,37
DESPESAS CORRENTES	52.982.611,77	42.762.167,99	10.220.443,78
Aplicações diretas	50.788.402,13	40.709.120,35	10.079.281,78
Pessoal e encargos sociais	28.770.064,47	19.085.952,03	9.684.112,44
Ocupações e utilidades	1.387.717,97	1.286.818,52	100.899,45
Materiais	1.930.109,49	2.543.091,88	(612.982,39)
Despesas de viagens	608.172,16	167.456,65	440.715,51
Material de distribuição gratuita	7.114,68	43.741,80	(36.627,12)
Serviços de terceiros	17.114.521,00	16.660.035,80	454.485,20
Despesas financeiras	93.609,29	70.297,53	23.311,76
Impostos, taxas e contribuições	328.987,81	321.418,35	7.569,46
Despesas diversas	548.105,26	530.307,79	17.797,47
Transferências correntes	2.194.209,64	2.053.047,64	141.162,00
Contribuições transf.reg/regimentais	2.194.209,64	2.053.047,64	141.162,00
DESPESAS DE CAPITAL	5.193.132,74	9.658.578,15	(4.465.445,41)
Aplicações diretas	4.679.459,00	9.172.482,62	(4.493.023,62)
Investimentos	4.676.788,48	9.171.589,60	(4.494.801,12)
Inversões financeiras	2.670,52	893,02	1.777,50
Transferências de capital	513.673,74	486.095,53	27.578,21
Amortizações	513.673,74	486.095,53	27.578,21
DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	10.930.061,60	6.300.005,94	4.630.055,66
Aumento			
Ativo circulante	2.795.491,30	198.569,83	2.596.921,47
Ativo não circulante	5.998.235,61	-	5.998.235,61
Diminuição			
Passivo circulante	-	3.123.284,21	(3.123.284,21)
Passivo não circulante	265.952,58	522.975,84	(257.023,26)
Variações Patrimoniais Passivas	1.870.382,11	2.455.176,06	(584.793,95)
Variações financeiras	1.870.382,11	2.455.176,06	(584.793,95)
Disponibilidade final	20.521.748,21	22.459.334,17	(1.937.585,96)
Caixa	17.161,45	17.147,30	14,15
Bancos conta movimento	450.149,68	151.027,49	299.122,19
Bancos conta convênio e acordo	4.102,92	9.156,25	(5.053,33)
Aplicações financeiras de liquidez imediata	20.050.334,16	22.282.003,13	(2.231.668,97)
TOTAL	89.627.554,32	81.180.086,25	8.447.468,07

As notas explicativas da Administração 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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

	<u>Orçada</u>	<u>Arrecadada</u>	<u>Variação</u>
Receitas Correntes	73.208.461,44	63.389.763,76	9.818.697,68
Receita de Contribuições	22.572.369,00	23.861.489,48	(1.289.120,48)
Receita Patrimonial	1.596.940,65	2.889.945,57	(1.293.004,92)
Receitas de Serviços	12.521.800,65	13.056.104,21	(534.303,56)
Outras Receitas Correntes	7.323.154,03	7.315.610,18	7.543,85
Transferências Correntes	29.194.197,11	16.266.614,32	12.927.582,79
Receitas de Capital	4.800.538,56	4.317.067,78	483.470,78
Outras Receitas de Capital	2.694.553,56	2.694.553,56	-
Transferências de Capital	2.105.985,00	1.622.514,22	483.470,78
Soma	78.009.000,00	67.706.831,54	10.302.168,46
Déficit no Exercício	-	-	-
Total	78.009.000,00	67.706.831,54	10.302.168,46

	<u>Autorizada</u>	<u>Realizada</u>	<u>Variação</u>
Despesas Correntes	59.343.940,70	52.982.611,77	6.361.328,93
Pessoal e Encargos Sociais	29.431.501,07	28.770.064,47	661.436,60
Juros e Encargos da Dívida	18.962,40	32.701,19	(13.738,79)
Outras Despesas Correntes	29.893.477,23	24.179.846,11	5.713.631,12
Despesa de Capital	18.665.059,30	5.193.132,74	13.471.926,56
Investimentos	18.160.938,28	4.676.788,48	13.484.149,80
Inversões Financeiras	2.000,00	2.670,52	(670,52)
Amortização da Dívida	502.121,02	513.673,74	(11.552,72)
Soma	78.009.000,00	58.175.744,51	19.833.255,49
Superávit no Exercício	-	9.531.087,03	-
Total	78.009.000,00	67.706.831,54	10.302.168,46

As notas explicativas da Administração 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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variações</u>
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	72.897.293,76	70.114.727,23	2.782.566,53
Receitas correntes	63.389.763,76	58.209.373,69	5.180.390,07
Receitas correntes próprias	47.123.149,44	34.145.142,02	12.978.007,42
Receitas de contribuições	23.861.489,48	22.424.585,93	1.436.903,55
Receitas patrimoniais	2.889.945,57	1.076.434,34	1.813.511,23
Receitas de serviços	13.056.104,21	10.631.078,06	2.425.026,15
Outras receitas correntes	7.315.610,18	13.043,69	7.302.566,49
Transferências correntes	16.266.614,32	24.064.231,67	(7.797.617,35)
Subvenções e auxílios	11.065.536,76	9.771.364,89	1.294.171,87
Apoios financeiros	5.201.077,56	14.292.866,78	(9.091.789,22)
Receitas de capital	4.317.067,78	2.247.668,42	2.069.399,36
Receitas diretas	2.694.553,56	495.813,40	2.198.740,16
Alienação de bens	-	495.813,40	(495.813,40)
Outras receitas	2.694.553,56	-	2.694.553,56
Transferências de capital	1.622.514,22	1.751.855,02	(129.340,80)
Subvenções e auxílios	1.622.514,22	1.751.855,02	(129.340,80)
Variações patrimoniais	5.190.462,22	9.657.685,12	(4.467.222,90)
Aquisição de bens imóveis	4.101.455,65	3.944.598,73	156.856,92
Aquisição de bens móveis	575.332,83	5.226.990,86	(4.651.658,03)
Baixa de empréstimos e financiamentos	513.673,74	486.095,53	27.578,21
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	1.577.203,39	6.159.048,43	(4.581.845,04)
Indep. Execução orçamentária	172.047,94	4.528.077,36	(4.356.029,42)
Incorporação de bens imóveis	-	2.969.542,36	(2.969.542,36)
Incorporação de bens móveis	-	168.114,38	(168.114,38)
Baixa de depreciação de bens imóveis	19.647,94	-	19.647,94
Baixa de depreciação de bens móveis	152.400,00	1.390.420,62	(1.238.020,62)
Variações financeiras	1.405.155,45	1.630.971,07	(225.815,62)
Inscrições ativo	469.109,82	944.574,58	(475.464,76)
Estoques	-	158,14	(158,14)
Créditos e valores	79.143,57	159.208,38	(80.064,81)
Outras inscrições ativas	389.966,25	785.208,06	(395.241,81)
Cancelamentos passivo	789.080,44	430.242,63	358.837,81
Obrigação a pagar	789.080,44	430.242,63	358.837,81
Receitas extra orçamentárias	146.965,19	256.153,86	(109.188,67)
Receitas extra-orçamentárias	146.965,19	256.153,86	(109.188,67)
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	74.474.497,15	76.273.775,66	(1.799.278,51)
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variações</u>
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	58.175.744,51	52.420.746,14	5.754.998,37
Despesas correntes	52.982.611,77	42.762.167,99	10.220.443,78
Aplicações diretas	50.788.402,13	40.709.120,35	10.079.281,78

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

Pessoal e encargos sociais	28.770.064,47	19.085.952,03	9.684.112,44
Ocupações e utilidades	1.387.717,97	1.286.818,52	100.899,45
Materiais	1.930.109,49	2.543.091,88	(612.982,39)
Despesas e viagens	608.172,16	167.456,65	440.715,51
Material de distribuição gratuita	7.114,68	43.741,80	(36.627,12)
Serviços de terceiros	17.114.521,00	16.660.035,80	454.485,20
Despesas financeiras	93.609,29	70.297,53	23.311,76
Impostos, taxas e contribuição	328.987,81	321.418,35	7.569,46
Despesas diversas	548.105,26	530.307,79	17.797,47
Transferências correntes	2.194.209,64	2.053.047,64	141.162,00
Contrib/transf.regulamentares/	2.194.209,64	2.053.047,64	141.162,00
Despesas de capital	5.193.132,74	9.658.578,15	(4.465.445,41)
Aplicações diretas	4.679.459,00	9.172.482,62	(4.493.023,62)
Investimentos	4.676.788,48	9.171.589,60	(4.494.801,12)
Inversões financeiras	2.670,52	893,02	1.777,50
Transferências de capital	513.673,74	486.095,53	27.578,21
Amortizações	513.673,74	486.095,53	27.578,21
Variações patrimoniais	-	-	-
Resultado execução orçamentaria	-	-	-
DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	14.890.863,83	10.121.562,13	4.769.301,70
Variações patrimoniais	13.020.481,72	7.666.386,07	5.354.095,65
Indep. Execução orçamentária	13.020.481,72	7.666.386,07	5.354.095,65
Baixa de bens imóveis	-	3.137.656,74	(3.137.656,74)
Baixa de bens móveis	152.400,00	1.396.226,40	(1.243.826,40)
Inscrição de depreciação de bens imóveis	797.077,48	764.328,17	32.749,31
Inscrição de depreciação de bens móveis	2.087.774,86	2.368.174,76	(280.399,90)
Outras variações patrimoniais	9.983.229,38	-	9.983.229,38
Variações financeiras	1.870.382,11	2.455.176,06	(584.793,95)
Cancelamento de ativo	1.870.382,11	2.455.176,06	(584.793,95)
Disponível	-	-	-
Créditos a receber	662.370,14	100.389,05	561.981,09
Estoques	4.226,67	11.553,36	(7.326,69)
Créditos e valores	-	20.476,50	(20.476,50)
Outras inscrições ativas	1.203.785,30	2.322.757,15	(1.118.971,85)
Inscrições passivo	-	-	-
Soma das variações passivas	73.066.608,34	62.542.308,27	10.524.300,07
Resultado do exercício	-	-	-
Superávit do exercício	1.407.888,81	13.731.467,39	(12.323.578,58)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	<u>74.474.497,15</u>	<u>76.273.775,66</u>	<u>(1.799.278,51)</u>

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	40.899.322,46	-	9.228.106,15	50.127.428,61
Transferência	9.228.106,15	-	(9.228.106,15)	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	13.731.467,39	13.731.467,39
Saldo em 31 de dezembro de 2021	50.127.428,61	-	13.731.467,39	63.858.896,00
Transferência	13.731.467,39	-	(13.731.467,39)	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	1.407.888,81	1.407.888,81
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	63.858.896,00	-	1.407.888,81	65.266.784,81

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	1.407.888,81	13.731.467,39
AJUSTES		
Depreciação	2.712.804,40	1.742.082,31
Provisão para Riscos (Contingências judiciais)	6.149.137,62	(46.695,34)
TOTAL DOS AJUSTES	8.861.942,02	1.695.386,97
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS		
Clientes	(1.063.074,61)	446.396,41
Prov. Perdas Rec. Créditos	48.338,05	(55.165,96)
Adiantamento a Empregados	(120.214,20)	(44.864,91)
Adiantamentos Concedidos	5.828,50	(6.474,90)
Departamento Conta Movimento	(730.478,75)	(221.442,81)
Valores em Cobrança	-	1.610,60
Receitas a Receber	(241.345,46)	(62.442,87)
Sistema CNI Conta Movimento	(623.368,44)	150.085,05
Convênios - Arrecadação Direta	377.746,52	(188.192,09)
Contas Correntes Ativas	10.544,63	(19.647,22)
Depósitos empréstimos Compulsórios	(2.670,52)	(840,06)
Impostos a Recuperar	(1.074,27)	-
Estoques	(244.396,38)	(172.561,83)
Despesas Antecipadas	(213.996,89)	(25.869,30)
Depósitos p/ Recursos Judiciais	(5.997.508,65)	121.519,92
Receitas a Receber LP	1.943,56	136,77
Contas a Pagar	(13.202,63)	(20.565,56)
Fornecedores	130.821,54	(273.099,27)
Impostos, Taxas e Contribuições	11.641,37	53.439,53
Salários e Encargos a Pagar	250.500,19	68.927,88
Provisões	767.776,45	538.453,00
Retenções de Depósitos em Garantia	(22.717,10)	70.605,32
Departamento Conta Movimento	(253.817,36)	(4.169.328,42)
Convênio - Arrecadação Direta	38.888,67	(57.984,52)
Empréstimos e Financiamentos	(325.653,26)	12.868,61
Sistema Indústria	79.139,53	485.187,43
Outras Obrigações	602.640,49	168.211,79
TOTAL DAS VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO	(7.527.709,02)	(3.201.037,41)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.742.121,81	12.225.816,95
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(4.524.388,48)	(7.775.363,19)
CAIXA LÍQ. APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.524.388,48)	(7.775.363,19)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamento	(155.319,29)	(476.280,50)

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

CAIXA LÍQ.APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(155.319,29)</u>	<u>(476.280,50)</u>
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	<u>(1.937.585,96)</u>	<u>3.974.173,26</u>
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	22.459.334,17	18.485.160,91
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	20.521.748,21	22.459.334,17
	<u>(1.937.585,96)</u>	<u>3.974.173,26</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

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 2022 e 2021 (em reais 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 e Elaboração 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.

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;

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

- **Balço Orçamentário:** evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:** demonstra as variações do patrimônio líquido;
- **Demonstração do Fluxo de Caixa:** demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício;
- **Notas Explicativas:** são partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

Nota 3. Principais Práticas Contábeis.

3.1) Ativo Circulante e Não Circulante

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias, deduzidos as provisões de perda e ajuste ao valor de mercado;

3.2) Disponível

Abrange os numerários em espécie em contas bancárias disponíveis que se compõem de recursos oriundos de convênios e recursos próprios. Estão aplicados em fundos de curto prazo, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data de encerramento do exercício.

3.3) Créditos a receber

Os créditos são registrados a valores históricos, os inerentes da arrecadação são atualizados a valor presente de acordo com a legislação previdenciária, as 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 - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais 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. Os passivos correspondentes estão demonstrados na Nota Explicativa nº 13.

	31/12/2021	31/12/2020
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	155.641	93.064
INSS Patronal/PIS (Nota 13)	5.935.112	93.064
TOTAL	6.090.573	93.064

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:

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

3.8) Redução ao 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 também foram utilizados as premissas de valor em uso e concluindo não haver necessidade de 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 2022 e (31.292.000 em 2021).

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

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

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 pelo saldo referente as contingências judiciais.

3.13) Departamento Conta Movimento

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

3.14) 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

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

3.16) 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 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.

3.17) 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).

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 - SESI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais 1,00)

3.18) Apuração de resultado

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

Nota 4. Disponibilidades

As disponibilidades estão compostas da seguinte maneira:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	17.161,45	17.147,30
Bancos conta movimento	450.149,68	151.027,49
Banco conta convênios e acordos	4.102,92	9.156,25
Aplicações financeiras de liq. Imediata	20.050.334,16	22.282.003,13
Total	<u>20.521.748,21</u>	<u>22.459.334,17</u>

Nota 5. Créditos a Receber.

Os créditos a receber estão assim compostos:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes	1.883.861,19	820.786,58
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(446.190,48)	(397.852,43)
Adiantamentos a Empregados	521.845,93	401.631,73
Adiantamentos Concedidos	89.162,71	94.991,21
Departamentos Conta Movimento	2.820.637,72	2.090.158,97
Valores em Cobrança	102.820,37	102.820,37
Receitas a Receber	1.884.320,78	1.642.975,32
Sistema CNI Conta Movimento	877.159,16	253.790,72
Convênios - Arrecadação Direta	-	377.746,52
Contas Correntes Ativas	50.260,38	60.805,01
Impostos a Recuperar	2.524,06	1.449,79
Total	<u>7.786.401,82</u>	<u>5.449.303,79</u>

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.

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2022
Bens Imóveis	32.881.007	5.404.514	(1.303.058)	(797.077)	19.648	36.205.033
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
Bens Móveis	10.334.196	590.461	(167.528)	(2.087.775)	152.400	8.821.754
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
Total geral do Imobilizado	43.215.203	5.994.975	(1.470.587)	(2.884.852)	172.048	45.026.787

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

7. Impostos, taxas e contribuições

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto de renda	193.302,04	159.791,47
ISS	62.333,75	63.207,12
Outros impostos e contribuições a recolher	12.905,77	33.901,60
Total	268.541,56	256.900,19

8. Salários e Encargos a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Salários a pagar	-	-
INSS	596.989,76	358.126,43
FGTS	120.601,07	113.194,27
PIS	19.964,20	17.377,21
Contrib. a entid. Prev. Compl.	1.693,84	50,77
Total	739.248,87	488.748,68

9. Provisões

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisões de férias	1.636.927,68	1.442.169,98
Encargos s/ provisão de férias	491.000,86	434.504,64
Contingências	795.558,03	279.035,50
Total	2.923.486,57	2.155.710,12

As contingências são processos de natureza trabalhista classificados como prováveis.

10. Departamento conta movimento

O montante reconhecido em R\$ 1.122.981,71 corresponde a repasses efetuados pelo Departamento Nacional para projetos como: Reforma do sistema de combate incêndio e pânico na casa da indústria FIERN; Projetos SESI TEC nos municípios de Natal, Parelhas e Carnaúba dos Dantas; e o montante principal da estrutura de atendimento SESI Viva+ (R\$ 508.500,00).

11. Sistema Indústria - Conta Movimento

Estão representadas da seguinte forma:

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
SENAI	529.507,36	220.074,53
FIERN	674.987,07	854.547,11
IEL	96.674,65	147.407,91
Total	1.301.169,08	1.222.029,55

12. Outras obrigações

O montante reconhecido em R\$ 1.272.917,23 corresponde principalmente a saldos recebidos de contratos educacionais a serem realizados em períodos posteriores Cat Natal, Cat Mossoró, Cat Macau e Escola SGA.

13. Contingências judiciais e outras

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro – DN (a)	-	155.319,29
Encargos a Pagar - Processo Trabalhista (b)	207.711,12	-
Encargos a Pagar - Processo Judicial (c)	5.935.111,79	-
Outras Contingências (d)	116.948,00	110.633,29
Total	6.259.770,91	265.952,58

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 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.

d) 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.

14. Informações Orçamentárias e 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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

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.

14.1 Resultado operacional

	Revisado	Realizado	%
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%
Subvenções e Regulamentares	10.341.581,00	11.065.536,76	7%
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%
Total das receitas	78.009.000,00	67.706.831,54	-13%

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.

	Revisado	Realizado	%
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%
Total das despesas	78.009.000,00	58.175.744,51	-25%

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.

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

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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

13º salário, férias + 1/3 e FGTS, aos funcionários do SESI-DR/RN.

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.

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%.

16. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

Estão representadas da seguinte forma:

	Déficit/Superávit Orçamentário	
	31/12/2022	31/12/2021
Receitas correntes	63.389.764	58.209.374
Receitas de capital	4.317.068	2.247.668
Despesas correntes	(52.982.612)	(42.762.168)
Despesas de capital	(5.193.133)	(9.658.578)
Superávit/Déficit Orçamentário (a)	9.531.087	8.036.296
	Variações patrimoniais/financeiras	
	31/12/2022	31/12/2021
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)
Superávit/Déficit Financeiro (b)	1.407.889	13.731.468

Nota. 17. 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 2022 e 2021 (em reais 1,00)

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), 02 de fevereiro de 2023

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

Juliano Fernandes Martins
Superintendente Regional - SESI/DR-RN