



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e Relatório
dos Auditores Independentes





Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Balanço Financeiro

Balanço Orçamentário

Demonstração do Resultado

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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 2023 e as respectivas demonstrações de resultado, das variações patrimoniais, as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, orçamentária e financeira do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – Departamento Regional do Rio Grande do Norte**, em 31 de dezembro de 2023, 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, 08 de fevereiro de 2024.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Audidores 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)

Balço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)



	N.E.	31/12/2023	31/12/2022
Ativo Circulante		44.067.794,61	29.271.350,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	26.753.929,21	20.521.748,21
Créditos a Receber	5	16.485.291,47	7.786.401,82
Clientes		2.786.835,40	1.883.861,19
(-) Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa		(829.882,76)	(446.190,48)
Adiantamentos a Empregados		598.651,99	521.845,93
Adiantamentos Concedidos		300,00	89.162,71
Departamentos Conta Movimento		10.193.964,39	2.820.637,72
Valores em Cobrança		193.772,14	102.820,37
Receitas a Receber		3.083.596,74	1.884.320,78
Sistema Indústria Conta Movimento		395.866,02	877.159,16
Contas Correntes Ativas		54.746,05	50.260,38
Impostos a Recuperar		7.441,50	2.524,06
Estoques		555.365,53	592.655,52
Estoques de Materiais e Produtos		555.365,53	592.655,52
Despesas Antecipadas		273.208,40	370.544,70
Ativo Não Circulante		72.831.195,63	51.136.695,04
Realizável a Longo Prazo	6	145.885,51	6.109.908,04
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		23.811,91	19.335,53
Depósitos p/Recursos Judiciais		122.073,60	6.090.572,51
Imobilizado	7	72.685.310,12	45.026.787,00
Bens Imóveis		70.135.441,67	46.600.828,74
Bens Móveis		33.208.553,36	25.694.140,53
(-) Depreciação Acumulada		(30.658.684,91)	(27.268.182,27)
TOTAL DO ATIVO		116.898.990,24	80.408.045,29
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E.	31/12/2023	31/12/2022
Passivo Circulante		8.601.773,30	8.881.489,57
Fornecedores		270.127,14	239.726,99
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	8	483.174,99	268.541,56
Salários e Encargos a Pagar	9	359.209,90	739.248,87
Provisões	10	1.511.071,20	2.923.486,57
Retenções de Depósitos em Garantia		68.029,49	99.345,57
Departamento Conta Movimento	11	1.800.324,53	1.122.981,71
Convênios - Arrecadação Direta		509.113,01	736.713,32
Empréstimos e Financiamentos		-	177.358,67
Sistema Indústria - Conta Movimento	12	1.963.950,01	1.301.169,08
Outras Obrigações	13	1.636.773,03	1.272.917,23
Passivo Não Circulante		741.790,05	6.259.770,91
Contingências judiciais e outras	14	741.790,05	6.259.770,91
Patrimônio Líquido		107.555.426,89	65.266.784,81
Patrimônio Social Acumulado		65.266.784,81	63.858.896,00
Saldo do Exercício		42.288.642,08	1.407.888,81
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		116.898.990,24	80.408.045,29



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Balauço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)



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 integram as 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 2023 e 2022 (em reais)



	31/12/2023	31/12/2022	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas Correntes	63.130.461,16	39.834.473,62	23.295.987,54
Receitas de Contribuições	33.047.993,45	23.861.489,48	9.186.503,97
Receitas Patrimoniais	3.230.377,49	2.889.945,57	340.431,92
Receitas de Serviços	20.232.478,57	13.056.104,21	7.176.374,36
Outras Receitas Correntes	6.619.611,65	26.934,36	6.592.677,29
Transferências Correntes	35.856.585,22	16.266.614,32	19.589.970,90
Subvenções e Auxílios	13.772.377,04	11.065.536,76	2.706.840,28
Apoios Financeiros	22.084.208,18	5.201.077,56	16.883.130,62
Total Receitas Correntes	98.987.046,38	56.101.087,94	42.885.958,44
Receitas de Capital	317.088,80	-	317.088,80
Alienação de Bens	317.088,80	-	317.088,80
Transferências de Capital	2.360.021,00	1.622.514,22	737.506,78
Subvenções e Auxílios	2.360.021,00	1.622.514,22	737.506,78
Total Receitas de Capital	2.677.109,80	1.622.514,22	1.054.595,58
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	101.664.156,18	57.723.602,16	43.940.554,02
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	134.626,29	-	134.626,29
Ativo Não Circulante			
Diminuição no Exercício	5.964.022,53	-	5.964.022,53
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	-	1.266.017,89	(1.266.017,89)
Passivo Não Circulante			
Aumento no Exercício	-	6.259.770,91	(6.259.770,91)
Variações Patrimoniais Ativas			
Variações Financeiras	5.499.575,20	1.405.155,45	4.094.419,75
Baixa de empréstimos e financiamentos	180.433,78	513.673,74	(333.239,96)
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	11.778.657,80	9.444.617,99	2.334.039,81
DISPONIBILIDADE INICIAL			
Disponível	20.521.748,21	22.459.334,17	(1.937.585,96)
Caixa	21.264,37	17.147,30	4.117,07
Bancos Conta Movimento	450.149,68	151.027,49	299.122,19
Bancos Conta Convênios e Acordos	-	9.156,25	(9.156,25)



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



Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

Aplicações Financeiras	20.050.334,16	22.282.003,13	(2.231.668,97)
Aplicações de Curto Prazo	-	-	-
Títulos e Valores Mobiliários	-	-	-
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	20.521.748,21	22.459.334,17	(1.937.585,96)
TOTAL	133.964.562,19	89.627.554,32	44.337.007,87

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Despesas Correntes	54.935.319,98	50.788.402,13	4.146.917,85
Aplicação Direta			
Pessoal e Encargos Sociais	25.054.309,51	28.770.064,47	(3.715.754,96)
Ocupação e Utilidades	1.630.910,81	1.387.717,97	243.192,84
Materiais	2.801.612,88	1.930.109,49	871.503,39
Despesa de Viagens	1.032.950,54	608.172,16	424.778,38
Material de Distribuição Gratuita	61.400,28	7.114,68	54.285,60
Serviços de Terceiros	21.222.502,91	17.114.521,00	4.107.981,91
Despesas Financeiras	1.823.237,92	93.609,29	1.729.628,63
Impostos, Taxas e Contribuições	438.284,72	328.987,81	109.296,91
Despesas Diversas	870.110,41	548.105,26	322.005,15
Transferências Correntes	3.015.665,11	2.194.209,64	821.455,47
Contribuições Regulamentares	3.015.665,11	2.194.209,64	821.455,47
Total de Despesas Correntes	57.950.985,09	52.982.611,77	4.968.373,32
Despesas de Capital	31.296.402,14	4.679.459,00	26.616.943,14
Aplicação Direta			
Investimentos	31.291.925,76	4.676.788,48	26.615.137,28
Inversões Financeiras	4.476,38	2.670,52	1.805,86
Transferências de Capital	180.433,78	513.673,74	(333.239,96)
Amortização da Dívida	180.433,78	513.673,74	(333.239,96)
Total de Despesas de Capital	31.476.835,92	5.193.132,74	26.283.703,18
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	89.427.821,01	58.175.744,51	31.252.076,50

DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS

Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	8.698.889,65	2.795.491,30	5.903.398,35
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	-	5.998.235,61	(5.998.235,61)
Passivo Circulante			



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Balanço financeiro
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)



Diminuição no Exercício	<u>279.716,27</u>	<u>-</u>	<u>279.716,27</u>
Passivo Não Circulante			
Diminuição no Exercício	<u>5.517.980,86</u>	<u>265.952,58</u>	<u>5.252.028,28</u>
Variações Patrimoniais Passivas	<u>3.286.225,21</u>	<u>1.870.382,11</u>	<u>1.415.843,10</u>
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	<u>17.782.811,99</u>	<u>10.930.061,60</u>	<u>6.852.750,39</u>
DISPONIBILIDADE FINAL			
Disponível	<u>26.753.929,21</u>	<u>20.521.748,21</u>	<u>6.232.181,00</u>
Caixa	3.997,37	17.161,45	(13.164,08)
Bancos Conta Movimento	207.611,94	450.149,68	(242.537,74)
Bancos Conta Convênios e Acordos	4.871,46	4.102,92	768,54
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	26.537.448,44	20.050.334,16	6.487.114,28
Aplicações de Curto Prazo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Títulos e Valores Mobiliários	-	-	-
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL	<u>26.753.929,21</u>	<u>20.521.748,21</u>	<u>6.232.181,00</u>
TOTAL	<u>133.964.562,21</u>	<u>89.627.554,32</u>	<u>44.337.007,89</u>

As notas explicativas integram as 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 2023 e 2022 (em reais)



	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Orçada	Arrecadada	Varição
RECEITAS CORRENTES	98.857.979,00	98.987.046,38	(129.067,38)
Receitas de Contribuições	32.097.293,00	33.047.993,45	(950.700,45)
Receita Patrimonial	1.550.094,31	3.230.377,49	(1.680.283,18)
Receita de Serviços	19.019.000,00	20.232.478,57	(1.213.478,57)
Outras Receitas correntes	23.047,80	6.619.611,65	(6.596.563,85)
Transferências Correntes	46.168.543,89	35.856.585,22	10.311.958,67
RECEITAS DE CAPITAL	2.360.021,00	2.677.109,80	(317.088,80)
Alienação de Bens	-	317.088,80	(317.088,80)
Transferências de Capital	2.360.021,00	2.360.021,00	-
Soma	101.218.000,00	101.664.156,18	(446.156,18)
Déficit	-	-	-
TOTAL	101.218.000,00	101.664.156,18	(446.156,18)

	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Autorizada	Realizada	Varição
DESPESAS CORRENTES	63.867.793,31	57.950.985,09	5.916.808,22
Pessoal e Encargos Sociais	26.654.018,26	25.054.309,51	1.599.708,75
Juros e Encargos da Dívida	3.076,05	3.075,11	0,94
Outras Despesas Correntes	37.210.699,00	32.893.600,47	4.317.098,53
DESPESAS DE CAPITAL	37.350.206,69	31.476.835,92	5.873.370,77
Investimentos	37.167.617,92	31.291.925,76	5.875.692,16
inversões Financeiras	2.000,00	4.476,38	(2.476,38)
Amortização da Dívida	180.588,77	180.433,78	154,99
Soma	101.218.000,00	89.427.821,01	11.790.178,99
Superávit	-	12.236.335,17	(12.236.335,17)
TOTAL	101.218.000,00	101.664.156,18	(446.156,18)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI

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

Demonstração de Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)



	2023	2022
Receitas	101.664.156	57.723.602
Receitas de Contribuições	33.047.993	23.861.489
Receitas Patrimoniais	3.230.377	2.889.946
Receitas de Serviços	20.232.479	13.056.104
Outras Receitas Correntes	6.619.612	26.934
Subvenções e Auxílios Regul./Regim.	13.772.377	11.065.537
Apoios Financeiros	22.084.208	5.201.078
Receitas de Capital	2.677.110	1.622.514
Despesas	89.427.821	58.175.745
Pessoal e Encargos Sociais	25.054.310	28.770.064
Ocupação e Utilidades	1.630.911	1.387.718
Material de Consumo	2.801.613	1.930.109
Transportes e Viagens	1.032.951	608.172
Material de Distribuição Gratuita	61.400	7.115
Serviços de Terceiros	21.222.503	17.114.521
Despesas Financeiras	1.823.238	93.609
Impostos, Taxas e Contribuições	438.285	328.988
Despesas Diversas	870.110	548.105
Contrib./Transf. Regulam./Regiment.	3.015.665	2.194.210
Despesas de Capital	31.476.836	5.193.133
Superávit/Deficit Orçamentário	12.236.335	-452.142
Variações Patrimoniais Ativas	37.214.835	16.750.895
Variações Patrimoniais Passivas	7.162.528	14.890.864
Superávit/Deficit Patrimonial	42.288.642	1.407.889

As notas explicativas integram as 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 2023 e 2022 (em reais)



	31/12/2023	31/12/2022	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas			
Receitas Correntes	63.130.461,16	47.123.149,44	16.007.311,72
Receitas de Contribuições	33.047.993,45	23.861.489,48	9.186.503,97
Receitas Patrimoniais	3.230.377,49	2.889.945,57	340.431,92
Receitas de Serviços	20.232.478,57	13.056.104,21	7.176.374,36
Outras Receitas Correntes	6.619.611,65	7.315.610,18	(695.998,53)
Transferências Correntes	35.856.585,22	16.266.614,32	19.589.970,90
Subvenções e Auxílios	13.772.377,04	11.065.536,76	2.706.840,28
Apoios Financeiros	22.084.208,18	5.201.077,56	16.883.130,62
Total Receitas Correntes	98.987.046,38	63.389.763,76	35.597.282,62
Receitas de Capital	317.088,80	2.694.553,56	(2.377.464,76)
Alienação de Bens	317.088,80	-	317.088,80
Outras Receitas de Capital	-	2.694.553,56	(2.694.553,56)
Transferências de Capital	2.360.021,00	1.622.514,22	737.506,78
Subvenções e Auxílios	2.360.021,00	1.622.514,22	737.506,78
Total Receitas de Capital	2.677.109,80	4.317.067,78	(1.639.957,98)
Variações Patrimoniais	31.472.359,54	5.190.462,22	26.281.897,32
Aquisição de Bens Imóveis	23.534.612,93	4.101.455,65	19.433.157,28
Aquisição de Bens Móveis	7.757.312,83	575.332,83	7.181.980,00
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	180.433,78	513.673,74	(333.239,96)
Total Variações Patrimoniais	31.472.359,54	5.190.462,22	26.281.897,32
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	133.136.515,72	72.897.293,76	60.239.221,96
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Variações Patrimoniais e Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Independentes da Execução Orçamentária	242.900,00	172.047,94	70.852,06
Incorporação de Bens Imóveis	-	-	-
Incorporação de Bens Móveis	-	-	-
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	-	19.647,94	(19.647,94)
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	242.900,00	152.400,00	90.500,00
Variações Financeiras			
Inscrições - Ativo	3.038.712,45	469.109,82	2.569.602,63
Disponível	-	-	-
Créditos a Receber	-	-	-
Estoques	-	-	-
Despesas antecipadas	-	-	-



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 2023 e 2022 (em reais)



Créditos e valores	65.352,89	79.143,57	(13.790,68)
Outras Inscrições Ativas	2.973.359,56	389.966,25	2.583.393,31
Cancelamentos - Passivo	2.036.087,06	789.080,44	1.247.006,62
Obrigações a pagar	2.036.087,06	789.080,44	1.247.006,62
Receitas Extraorçamentárias	424.775,71	146.965,19	277.810,52
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	5.742.475,22	1.577.203,39	4.165.271,83
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	138.878.990,94	74.474.497,15	64.404.493,79
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIAS			
Despesas			
Despesas Correntes			
Aplicações Diretas			
Pessoal e Encargos Sociais	25.054.309,51	28.770.064,47	(3.715.754,96)
Ocupação e Utilidades	1.630.910,81	1.387.717,97	243.192,84
Materiais	2.801.612,88	1.930.109,49	871.503,39
Despesas de Viagens	1.032.950,54	608.172,16	424.778,38
Material de Distribuição Gratuita	61.400,28	7.114,68	54.285,60
Serviços de Terceiros	21.222.502,91	17.114.521,00	4.107.981,91
Despesas Financeiras	1.823.237,92	93.609,29	1.729.628,63
Impostos, Taxas e Contribuições	438.284,72	328.987,81	109.296,91
Despesas Diversas	870.110,41	548.105,26	322.005,15
Transferências Correntes	3.015.665,11	2.194.209,64	821.455,47
Contribuições Regulamentares	3.015.665,11	2.194.209,64	821.455,47
Total Despesas Correntes	57.950.985,09	52.982.611,77	4.968.373,32
Despesas de Capital	31.296.402,14	4.679.459,00	26.616.943,14
Investimentos	31.291.925,76	4.676.788,48	26.615.137,28
Inversões Financeiras	4.476,38	2.670,52	1.805,86
Transferências de Capital	180.433,78	513.673,74	(333.239,96)
Amortização	180.433,78	513.673,74	(333.239,96)
Total Despesas de Capital	31.476.835,92	5.193.132,74	26.283.703,18
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	89.427.821,01	58.175.744,51	31.252.076,50
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Variações Patrimoniais Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Independentes da Execução Orçamentária	3.876.302,64	13.020.481,72	(9.144.179,08)
Baixa de Bens Imóveis	-	-	-



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 2023 e 2022 (em reais)



Baixa de Bens Móveis	242.900,00	152.400,00	90.500,00
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	797.901,85	797.077,48	824,37
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	2.835.500,79	2.087.774,86	747.725,93
Outras Variações Patrimoniais	-	9.983.229,38	(9.983.229,38)
Variações Financeiras			
Cancelamentos - Ativo	3.286.225,21	1.870.382,11	1.415.843,10
Disponível	-	-	-
Créditos a Receber	971.045,97	662.370,14	308.675,83
Estoques	-	4.226,67	(4.226,67)
Créditos e valores	-	-	-
Outras Inscrições Ativas	2.315.179,24	1.203.785,30	1.111.393,94
Inscrições - Passivo	-	-	-
Obrigações a pagar	-	-	-
Despesas Extraorçamentárias	-	-	-
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	7.162.527,85	14.890.863,83	(7.728.335,98)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	96.590.348,86	73.066.608,34	23.523.740,52
Resultado do Exercício			
Déficit/Superávit do Exercício	42.288.642,08	1.407.888,81	40.880.753,27
Total das Variações Passivas	138.878.990,94	74.474.497,15	64.404.493,79

As notas explicativas integram as 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 2023 e 2022 (em reais)



	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	42.288.642,08	1.407.888,81
AJUSTES		
Depreciação	3.390.502,64	2.712.804,40
Provisão para Riscos (Contingências judiciais)	(5.517.980,86)	6.149.137,62
TOTAL DOS AJUSTES	(2.127.478,22)	8.861.942,02
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS		
Créditos a Receber		
Clientes	(902.974,21)	(1.063.074,61)
Prov. Perdas Rec. Créditos	383.692,28	48.338,05
Adiantamento a Empregados	(76.806,06)	(120.214,20)
Adiantamentos Concedidos	88.862,71	5.828,50
Departamento Conta Movimento	(7.373.326,67)	(730.478,75)
Valores em Cobrança	(90.951,77)	0,00
Receitas a Receber	(1.199.275,96)	(241.345,46)
Sistema CNI Conta Movimento	481.293,14	(623.368,44)
Convênios - Arrecadação Direta	0,00	377.746,52
Convênios e Acordos	0,00	0,00
Contas Correntes Ativas	(4.485,67)	10.544,63
Depósitos empréstimos Compulsórios	(4.476,38)	(2.670,52)
Impostos a Recuperar	(4.917,44)	(1.074,27)
Estoques	37.289,99	(244.396,38)
Despesas Antecipadas	97.336,30	(213.996,89)
Depósitos p/ Recursos Judiciais	5.968.498,91	(5.997.508,65)
Receitas a Receber LP	0,00	1.943,56
Contas a Pagar	0,00	(13.202,63)
Fornecedores	30.400,15	130.821,54
Impostos, Taxas e Contribuições	214.633,43	11.641,37
Salários e Encargos a Pagar	(380.038,97)	250.500,19
Provisões	(1.412.415,37)	767.776,45
Retenções de Depósitos em Garantia	(31.316,08)	(22.717,10)
Departamento Conta Movimento	677.342,82	(253.817,36)
Convênio - Arrecadação Direta	(227.600,31)	38.888,67
Empréstimos e Financiamentos	(177.358,67)	(325.653,26)
Sistema Indústria	662.780,93	79.139,53
Contas Correntes Passiva	0,00	0,00
Outras Obrigações	363.855,80	602.640,49
TOTAL DAS VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO	(2.879.957,10)	(7.527.709,02)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	37.281.206,76	2.742.121,81
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(31.049.025,76)	(4.524.388,48)
CAIXA LÍQ. APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(31.049.025,76)	(4.524.388,48)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamento	0,00	(155.319,29)



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 2023 e 2022 (em reais)



CAIXA LÍQ.APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	(155.319,29)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	6.232.181,00	(1.937.585,96)
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	20.521.748,21	22.459.334,17
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	26.753.929,21	20.521.748,21
	6.232.181,00	(1.937.585,96)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SESI DR/RN)
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)



	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
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
Saldo em 31 de dezembro de 2022	63.858.896,00	-	1.407.888,81	65.266.784,81
Transferência	1.407.888,81	-	(1.407.888,81)	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	42.288.642,08	42.288.642,08
Saldo em 31 de dezembro de 2023	65.266.784,81	-	42.288.642,08	107.555.426,89

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



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.

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;
- **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

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 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 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.

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.

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	<u>26.753.929</u>	<u>20.521.748</u>

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
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.

Depósito para recursos judiciais	2023	2022
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
Díscoteca, Fonoteca, Filмотeca 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

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
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:



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 2023 e 2022 (em reais)



	<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 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:

- Declarar a imunidade tributária da demandante, por ser serviço social autônomo, sobre contribuições sociais destinadas ao custeio da seguridade social;
- Afastar a exigibilidade da contribuição previdenciária patronal e do Programa de Integração Social (Pis).
- 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.

c) 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%
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, 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
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/RN, e que venham a ter efeito sobre essas demonstrações.

* * *