

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 1. Contexto operacional

O Serviço Social da Indústria – SESI-DR/TO (“SESI-DR/TO”) é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos. Criado através do Decreto Lei nº 9.403 de 25 de junho de 1946, e instituído através do Ato Ad Referendum nº 11/92 do Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria em 08 de julho de 1992, em conformidade com o Regulamento do Serviço Social da Indústria. O estabelecimento matriz é inscrito sob o CNPJ nº 03.777.433/0001-46, sediado na ACSE 1, Rua de Pedestre SE 3, lote 29, S/N, Plano Diretor Sul, 3º Andar, na cidade de Palmas – Tocantins.

O Departamento Regional do Tocantins tem como objetivo social promover e estimular a qualidade de vida do trabalhador e de seus dependentes, com foco em educação, saúde, lazer e responsabilidade social nas indústrias tocantinenses, utilizando-se de estratégias de atendimento adaptadas à realidade Regional. O SESI-DR/TO possui quatro Unidades Operacionais, localizadas nos municípios de Palmas, Araguaína e Gurupi que somadas aos conjuntos de Unidades Móveis oferece diversos cursos, palestras e ações sociais para as indústrias locais.

Nome	Cidades
Centro de Educação do Trabalhador - CET	Palmas
SESI - Esporte - Anexo do SESI - CET	
Centro Integrado do Trabalhador Albano Franco	Gurupi
Escola SESI de Referência de Araguaína	Araguaína
Unidade de Promoção da Saúde - Araguaína	

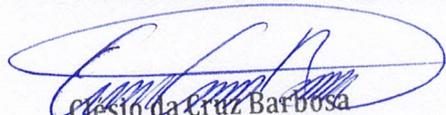
Na qualidade de serviço social autônomo, seus bens e serviços gozam de ampla imunidade fiscal e tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613/1955. Em relação as contribuições sociais, especificamente a CSLL não está sujeita por não apurar lucro, portanto, não se enquadra nas regras da Lei nº 10.833/2006. Quanto a contribuição sobre o PIS/PASEP e COFINS sobre o faturamento é isenta.

Nota 2. Apresentação e base de preparação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras do SESI-DR/TO foram aprovadas e autorizadas pela sua Diretoria em 22 de janeiro de 2024.

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


Clesio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO

M



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil 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 da Lei Complementar nº 101/2000.

As práticas contábeis descritas abaixo foram aplicadas consistentemente para os períodos apresentados nas demonstrações contábeis.

A fim de gerenciar as contas contábeis e analisar os resultados do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, das principais contas do SESI-DR/TO, foram identificados os saldos dos demonstrativos contábeis, com suas análises patrimoniais, orçamentárias e financeiras.

2.2 Conjunto de demonstrações contábeis

O conjunto de demonstrações contábeis que estão sendo apresentadas é constituído dos seguintes demonstrativos:

- **Balanco Patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço;
- **Balanco Financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício, com ênfase na variação das contas do disponível;
- **Balanco Orçamentário** – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício;
- **Demonstração do Resultado do Exercício** – evidencia a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias do exercício;
- **Demonstração das Variações Patrimoniais** – demonstra apuração do superávit ou déficit do exercício;
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido** – demonstra as variações ocorridas nas contas que compõem o patrimônio líquido no exercício;
- **Demonstração do Fluxo de Caixa** – elaborada pelo método indireto, demonstra a geração e a aplicação dos recursos financeiros do exercício.

2.3 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do **SESI-DR/TO** e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Ganhos e perdas resultantes do processo de conversão, quando existentes, são alocados no resultado do período.

2.4 Base de mensuração

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clésio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO

19



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

2.5 Benefícios pós-emprego

A entidade não concede benefícios pós-emprego aos seus colaboradores, diretores ou conselheiros.

2.6 Uso de estimativas e julgamentos

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 montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas. As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A Administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

Nota 3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis e de apresentação adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. A administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por se tratar de aplicações em fundos de investimentos e títulos de renda fixa (CDB), com resgate imediato.

3.2 Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

As aplicações financeiras de liquidez imediata, quando existentes, são registradas pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e ajustadas por provisão para perdas, quando aplicável.

3.3 Créditos a receber de clientes

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clésio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO

M



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados, prioritariamente na área de educação, saúde e lazer, e são registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acréscidos das variações monetárias, quando previstos contratualmente.

3.4 Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa, é constituída de acordo com o normativo interno da Entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na razão de 100% (cem por cento), para os títulos vencidos há mais de 181 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela Administração, para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

3.5 Adiantamentos

Referem-se à adiantamentos de salários, férias, 13º salário, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamentos para realização de despesas de pronto pagamento.

3.6 Departamento conta movimento

Referem-se as transações financeiras entre o SESI/DR-TO e Departamentos Regionais do SESI em outros estados da federação (UF).

3.7 Valores em Cobrança

Referem-se aos valores das vendas realizadas por meio das operadoras de cartão de débito, crédito à vista e crédito parcelado e não recebidas até a data do balanço.

3.8 Receitas a receber

Representam as receitas de contribuições compulsórias e subvenção ordinária, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

3.9 Sistema Indústria – Conta movimento

Referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as Entidades do Sistema Indústria: SENAI, IEL e FIETO.

3.10 Contas correntes ativas e passivas

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clésio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - Sesi DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Referem-se aos valores ativos e passivos, decorrentes das transações realizadas com outros Departamentos Regionais e direitos/obrigações junto a terceiros ou colaboradores.

3.11 Despesas antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado, mensalmente, observando o período de vigência do contrato, em consonância com o regime de competência.

3.12 Imobilizado

Está demonstrado o custo de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável acumulada, quando aplicável.

3.12.1 Depreciação de ativos tangíveis

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração as taxas anuais determinadas pela legislação fiscal, aplicadas a razão de 100% do valor do ativo, visto que, a Entidade não adota a política de considerar o valor residual do bem.

	Vida Útil	Taxa de Depreciação
Prédios	50 anos	2% a.a.
Veículos	5 anos	20% a.a.
Mobiliário em Geral	10 anos	10% a.a.
Instalações	10 anos	10% a.a.
Máquinas e Equipamentos em Geral	10 anos	10% a.a.
Equip. Médicos Cirurg. Odonto. Lab.	10 anos	10% a.a.
Equipamentos de Informática	5 anos	20% a.a.
Equipamentos de Comunicação	10 anos	10% a.a.
Outros Bens Móveis	10 anos	10% a.a.

Os ativos imobilizados são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. Os terrenos e os bens cedidos não são depreciados.

3.12.2 Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

ACSE 1, Rua de Pedestre SE-03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Cleisio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Corrente UNICON – Sistema FIETO





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros, para determinar se há alguma indicação de que tais ativos apresentaram indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado, com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado, quando aplicável. Porém conforme laudo emitido pelo setor de patrimônio desta entidade, não foi observado mudanças significativas de vida útil e valor recuperável.

3.13 Intangível

Os ativos intangíveis são representados por gastos realizados com aquisições de licenças e utilitários de informática. Os direitos relativos a licenças de utilitários de informática, são demonstrados por seus custos históricos, deduzidos dos saldos das amortizações acumuladas, quando aplicável, estas são calculadas com base em taxas lineares anuais (tempo de uso das licenças ou geração de benefícios à Instituição).

	Vida Útil	Taxa de Depreciação
Direito de Uso de Softwares	10 anos	10% a.a.

3.14 Férias e encargos a pagar

O montante de férias e encargos sobre férias a pagar foi calculado, com base na legislação trabalhista vigente, considerando o período aquisitivo de cada funcionário.

3.15 Provisões para Riscos

As provisões para riscos de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais, são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida), resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação (desembolso futuro) seja provável.

Na avaliação das causas para efeito de risco de perda provável, consideram-se as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, o julgamento dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas anualmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais, identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clesio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO

M



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação e a própria subjetividade envolvida.

Os processos judiciais da Instituição são avaliados e revisados periodicamente, com base em pareceres da assessoria jurídica interna, sendo registrados contabilmente de acordo com as regras estabelecidas pela NBC TSP 03 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, que estabelece que uma provisão deva ser reconhecida quando: (a) a Instituição tem uma obrigação presente como consequência de um evento passado; (b) é provável que recursos sejam exigidos para liquidar a obrigação; e (c) o montante da obrigação é possível de ser estimado com suficiente segurança.

3.16 Demais passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes fornecedores, impostos, taxas e contribuições, departamento conta movimento (projetos) incorridos até a data do balanço.

3.17 Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, e em linha com a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria.

3.17.1 Receitas Correntes:

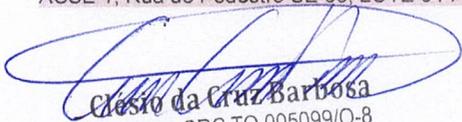
Estão compostas pelas receitas de atividades próprias, tais como:

(a) Receitas de contribuição: 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 contribuintes as empresas do setor industrial, transporte ferroviário e dutoviário e as de comunicações (exceto rádio e TV).

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 do SESI-DN, e da arrecadação direta, e ajustadas pelo valor recebido.

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Cleo da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - Sesi DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(b) Transferências Correntes: referem-se a receitas de subvenção ordinária, especial e financeira, repassados pelo Sesi-DN, para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.

(c) Receitas e despesas financeiras: representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos, aplicações financeiras, e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.

(d) Receitas de Capital: consolidam os registros de empréstimos obtidos, subvenções e auxílios, com a finalidade de execução orçamentária, e da alienação de bens.

3.17.2 Despesas Operacionais

Consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como Despesas Correntes, Despesas de Capital e Variações Patrimoniais/Financeiras, dependentes ou não da execução orçamentária.

(a) Despesas Correntes: consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.

(b) Despesas de Capital: consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital, com a finalidade de execução orçamentária.

3.18 Instrumentos financeiros

3.18.1 Ativos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado, são reconhecidos no resultado. Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber – arrecadação, sistema indústria conta movimento e departamento conta movimento.

Recebíveis: são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Redução do valor recuperável de ativos financeiros: a Entidade avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável.

3.18.2 Passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis. Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, contas a pagar, sistema indústria conta movimento e departamento conta movimento.

Mensuração subsequente: após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado, no momento da baixa dos passivos, bem como, durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Empréstimos e Financiamentos: são mensurados inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da transação.

3.18.3 Operações com instrumentos derivativos

A Entidade não opera com instrumentos derivativos.

3.19 Tributos e Contribuições

A Entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23 de setembro de 1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

Contribuições Previdenciárias: a impossibilidade de exigência das contribuições previdenciárias patronais previstas no art. 22, incisos I, II e III, da Lei nº 8.212/91, e da contribuição para o PIS/PASEP, calculada sobre a folha de salários, com base no Decreto nº 4.524, de 17 de dezembro de 2002, artigo 9º, inciso VI, foi reconhecida judicialmente no processo nº 0006179-24.2016.4.01.4300/TO transitou em julgado em 19 de setembro de 2019.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - Sesi DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, art. 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e IN RFB 1.234/2012, art. 4º, inciso VI da IN RFB nº 1.234.2012.

COFINS: Conforme Incisos II do art. 46 do Decreto nº 4.524/2002, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre faturamento e são isentas da COFINS.

3.20 Eventos Subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para a sua emissão. São compostos por:

- ✓ Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações financeiras; e
- ✓ Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações financeiras.

A administração entende que não houve qualquer evento subsequente que requer ajustes ou divulgações para as demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023.

3.21 Continuidade Operacional

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela Administração de acordo com a base contábil de continuidade operacional, ou seja, com base no pressuposto de que a Entidade está operando e continuará a operar em futuro previsível e de que a Administração não pretende liquidar a Entidade ou interromper as operações; e envolveu o julgamento, em determinado momento, sobre resultados futuros inerentemente incertos de eventos ou condições.

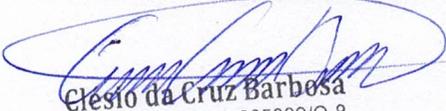
Nota 3.22 Departamento conta movimento

Essa conta representa o montante de valores recebidos pelo Departamento Nacional relativo a provisões dos auxílios financeiros para execução de Projetos Estratégicos.

Nota 4. Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por saldos bancários e aplicações financeiras com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clelio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2023			31/12/2022		
	Sem restrição	Com restrição	Total	Sem restrição	Com restrição	Total
Aplicações de Liquidez Imediata	58.884.385,88	816.997,52	59.701.383,40	35.874.429,84	899.819,58	36.774.249,42
Banco Conta Movimento	411.054,97	-	411.054,97	1.901.767,44	-	1.901.767,44
Banco Conta Convênios e Acordos	-	-	-	-	1.121,83	1.121,83
Caixa	878,66	-	878,66	456,26	-	456,26
Total	59.296.319,51	816.997,52	60.113.317,03	37.776.653,54	900.941,41	38.677.594,95

- **Sem restrição:** contas bancárias mantidas pela Entidade para a execução e manutenção de suas atividades.
- **Com restrição:** contas bancárias vinculadas a projetos, convênios ou acordos para a execução de iniciativas educacionais e assistenciais. Em geral, possuem destinação estabelecida em normativos e/ou contratos.

As aplicações financeiras referem-se substancialmente, a operações de curto prazo, de alta liquidez, mantidas no Banco do Brasil, que estão prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. Essas operações são remuneradas às taxas médias do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Após ganho da ação judicial referente ao processo transitado em julgado em 19 de setembro de 2019 que versa sobre a impossibilidade de exigência das contribuições previdenciárias patronais do Sesi/DR- TO. A assessoria jurídica entrou também com processo judicial requerendo valores retroativos recolhidos indevidamente dos anos 2010 a 2015, processo nº 006179-24.2016.4.01.4300. Com o deferimento da solicitação a entidade supramencionada recebeu um montante R\$ 16.981.340,58 impactando o resultado contábil e os indicadores econômicos no exercício.

Nota 5. Cientes e perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (provisão para créditos de liquidação duvidosa)

O saldo de clientes estava composto conforme descrito no quadro a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Clientes Exercícios Correntes	860.503,55	2.282.604,35
Clientes Exercícios Anteriores	331.830,30	195.267,31
Total	1.192.333,85	2.477.871,66

A conta de clientes são valores a receber decorrentes de transações usuais e de provisões apropriadas segundo o regime de competência. As receitas de serviços são reconhecidas mensalmente pelo valor do serviço no período que efetivamente foram prestados e as receitas de contribuição são registradas mensalmente com base nos valores orçados informados pela área de Arrecadação.

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clesio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO

13



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O valor do saldo da conta redutora dos Créditos a Receber denominada Provisão para Perdas de Recebimentos de Crédito (PDD) foi registrado com base nos saldos dos clientes inadimplentes com um período superior a 181 dias do encerramento do exercício. Todos os títulos da carteira de recebíveis vencidos há mais de 540 dias, os quais tenham se esgotados todas as tentativas de cobrança foram baixados contabilmente.

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Araguaína SGE	476.283,78	363.010,85
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Geral	113.447,04	77.293,11
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Gurupi SGE	69.632,94	42.368,07
Total	659.363,76	482.672,03

Nota 6. Departamento conta movimento

O saldo desta conta consolida as operações de contas correntes com os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional, representando os serviços efetuados entre as Entidades do Sistema Indústria, cobrados através dos Avisos de Lançamentos (AL):

	31/12/2023	31/12/2022
Departamento nacional	1.645.818,48	8.930.485,24
Departamento regionais	65.798,45	22.825,68
Total	1.711.616,93	8.953.310,92

Nota 7. Receitas a receber

O saldo se refere a direitos a receber de receitas de contribuições diretas e indiretas, auxílios mínimos e especiais e àquelas relativas as contribuições sobre o 13º salário:

	31/12/2023	31/12/2022
Receita de contribuições direta/indireta	690.933,28	835.608,09
Receita de cont. s/ 13º direta/indireta	591.732,21	461.075,07
Receita subvenção ordinária/especial	448.354,26	718.016,10
Receita cont. s/ 13º auxílio mínimo/especial s/ 13º	967.806,00	730.113,00
Total	2.698.825,75	2.744.812,26

Nota 8. Despesas antecipadas

Estão registrados nesse subgrupo os desembolsos antecipados referentes a seguros, licenças, periódicos e outras despesas antecipadas, considerando o prazo de geração do benefício, e que são

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clesio de Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

apropriados mensalmente ao resultado, com base na vigência do contrato, da apólice ou durante o prazo do evento.

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Antecipadas	128.228,24	115.636,75
Total	128.228,24	115.636,75

Nota 9. Imobilizado

O quadro a seguir demonstra a movimentação do imobilizado e as respectivas depreciações.

Imobilizado	2023	Aquisições/Adições	Depreciação Acumulada/Baixas ou transferências	2022
Bens Imóveis	39.163.164,35	19.920.883,33	(9.532.010,44)	28.774.291,46
Terrenos	4.057.772,25	-	-	4.057.772,25
Prédios	28.224.124,67	9.532.010,44	-	18.692.114,23
Construção em Andamentos	5.034.031,44	10.388.872,89	(9.532.010,44)	4.177.168,99
Instalações	484.273,43	-	-	484.273,43
Benefícios em Imóveis de Terceiros	1.362.962,56	-	-	1.362.962,56
Bens Móveis	21.181.152,31	4.415.505,53	(268.413,73)	17.034.060,51
Mobiliário em Geral	3.882.457,09	1.123.818,94	(30.782,18)	2.789.420,33
Instrumentos Musicais	83.388,54	-	-	83.388,54
Veículos	4.609.395,24	92.819,00	-	4.516.576,24
Máquinas e Equipamentos em Geral	4.938.576,14	1.922.351,05	(130.208,04)	3.146.433,13
Equip. Médicos, Cirúrgico e Odontológico	562.735,61	442,00	(2.882,30)	565.175,91
Equipamento de informática	4.931.736,85	987.827,15	(83.617,57)	4.027.527,27
Equip. Esportivos, Artístico e Recreação	883.057,35	90.835,91	(3.488,90)	795.710,34
Equipamento de Comunicação	728.312,89	189.411,48	(13.244,74)	552.146,15
Outros Bens Móveis	561.492,60	8.000,00	(4.190,00)	557.682,60
Sub-Total	60.344.316,66	24.336.388,86	(9.800.424,17)	45.808.351,97
(-) Depreciação Acumulada	(18.664.965,49)	(1.745.407,34)	252.278,30	(17.171.836,45)
Total	41.679.351,17	22.590.981,52	(9.548.145,87)	28.636.515,52

Os bens do imobilizado foram registrados pelo valor de aquisição e/ou construção. As depreciações são calculadas mensalmente pelo método linear, conforme taxas de depreciação, previstas na legislação tributária e política de patrimônio.

As obras em andamento são incorporadas ao imobilizado quando de sua conclusão e/ou início de operacionalização.

A entidade avalia na data das demonstrações contábeis, se há indicação de que o ativo possa ser objeto de redução a valor recuperável. A entidade efetuou o levantamento e conseqüentemente a

ACSE 1, Rua de Pedestre SE-03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clesio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO

M



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

avaliação de seu imobilizado tangível, considerando os saldos existentes, e foi observado que não houve mudanças significativas de vida útil e valor recuperável.

Nota 10. Fornecedores

As obrigações com fornecedores estão relacionadas a gastos com serviços e materiais necessários à execução dos projetos, e tem vencimento no exercício seguinte:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	566.957,52	1.443.620,60
Total	566.957,52	1.443.620,60

Nota 11. Impostos, taxas e contribuições a recolher

O saldo desse subgrupo estava composto conforme descrito no quadro a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de Renda	184.674,69	143.708,46
ISS	-	35.157,43
Contribuição Sindical	3.933,56	3.554,87
CSLL/COFINS/PIS/PASEP	2.979,18	6.676,63
Total	191.587,43	189.097,39

Nota 12. Salários e encargos a pagar

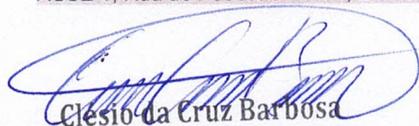
O saldo desse subgrupo estava assim composto:

	31/12/2023	31/12/2022
INSS	15.929,09	112.467,37
Salários a Pagar	101.951,12	4.504,63
Total	117.880,21	116.972,00

Nota 13. Provisões

O grupo de provisões é composto pelas provisões de férias e seus encargos:

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clésio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de Férias	708.399,80	621.962,51
FGTS s/ Provisão de Férias	56.553,27	49.607,84
Total	764.953,07	671.570,35

Nota 14. Departamento conta movimento

Essa conta representa o montante de valores recebidos pelo Departamento Nacional relativo a provisões dos auxílios financeiros para execução de Projetos Estratégicos:

	31/12/2023	31/12/2022
PJ - Escola de Referência SESI Araguaína	200.054,27	5.190.885,91
PJ - Construção Escola SESI Palmas	1.576.599,05	4.995.514,27
PJ Modernização dos Serviços de Segur em SST	209.730,94	1.806.191,81
Subvenção Extraordinária 2020	-	931.914,48
Plano de Aplic. Subvenção Extraord. 2022	-	856.518,74
PJ - Estruturação da Escola SESI de Gestão	151.124,75	481.534,91
PJ Estúdio Maker	169.210,44	376.320,14
PJ Automatização dos Processo em SSI	-	285.649,52
PJ - Você Influencer	2.763,58	217.500,00
PJ - Presença On Line	80.064,39	209.400,00
PJ Sistem Info Gest e Riscos Compliance	1.457,93	38.714,79
PJ Circuito SESI Esporte 2020	-	26.122,63
PJ Mobilizar em SST 2020	-	7.129,81
PJ Educação Inclusiva	182.334,48	-
PJ Conecta SESI TO	214.251,00	-
PJ Melhoria da Maturidade	1.613,24	-
Subvenção Extraordinária 2023	410.679,52	-
Total	3.199.883,59	15.423.397,01

Nota 15. Convênios – arrecadação direta

O saldo se refere ao valor do repasse de 25% a ser realizado ao Serviço Social da Indústria – DN , oriundo dos recursos recebidos das contribuições diretas, e a repassar a FIETO e ao IEL:

	31/12/2023	31/12/2022
DN - Arrecadação Direta	186.170,87	235.049,90
FIETO 1% Repasse Receita	106.340,56	100.513,18
IEL-NR/TO 1% Arrecadação Direta/Indireta	15.191,51	14.359,03
Total	307.702,94	349.922,11

ACSE 1, Rua de Pedestre SE-03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clelio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO

19



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 16. Outras obrigações a longo prazo - Provisões Judiciais

As provisões reconhecidas se referem a ações cíveis, movidas contra a entidade, e que apresentam prognóstico provável de desembolso futuro.

	31/12/2023	31/12/2022
Contingências Judiciais Cíveis	63.646,00	63.646,00
Total	63.646,00	63.646,00

As contingências judiciais descrita no quadro a seguir não foram reconhecidas, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estão totalmente sob o controle da administração. A administração, baseada na opinião da unidade jurídica, entende que esses passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas.

	31/12/2023	31/12/2022
Contingências Judiciais	1.416.923,74	543.108,56
Total	1.416.923,74	543.108,56

Nota 17. Patrimônio líquido

- a) No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o superávit econômico apresentado pela Entidade somou R\$ 39.120.518,45 (R\$ 15.012.876,24 em 2022), referente à soma das variações patrimoniais financeiras ativas deduzidas da soma das variações patrimoniais financeiras passivas, que foi incorporado ao Patrimônio Social da entidade totalizando 102.124.423,11.

	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Social Acumulado	63.003.904,66	47.991.028,42
Superávit do Exercício	39.120.518,45	15.012.876,24
Total	102.124.423,11	63.003.904,66

- b) Demonstrativo do superávit do exercício

Orçamentárias	31/12/2023	31/12/2022
Receitas Correntes	50.861.798,46	40.029.335,47
Receitas de Capital	2.353.153,70	2.534.097,73
Despesas Correntes	(29.000.170,78)	(26.903.291,04)

ACSE 1, Rua de Pedestre SE 03, LOTE 34-A, Edifício Armando Monteiro Neto, Plano Diretor Sul – Palmas -TO Cep: 77020-016


Clesio da Cruz Barbosa
Contador CRC TO 005099/O-8
Gerente UNICON – Sistema FIETO





Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Despesas de Capital	(14.812.274,65)	(5.353.733,36)
Superávit Orçamentário a)	9.402.506,73	10.306.408,80
Variações Patrimoniais/Financeiras	31/12/2023	31/12/2022
Varição Patrimonial Ativa	15.056.656,72	6.550.997,90
Varição Financeira Ativa	17.329.508,13	246.433,63
Varição Patrimonial Passiva	(2.021.299,79)	(1.847.871,31)
Varição Financeira Passiva	(646.853,34)	(243.092,78)
Superávit Patrimonial b)	29.718.011,72	4.706.467,44
Superávit do Exercício (a + b)	39.120.518,45	15.012.876,24

Nota 18. Indicadores econômicos - financeiros

(a) Liquidez Imediata (LI): Disponível / Passivo Circulante - O índice de liquidez imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos.

O resultado dessa relação apresentou ao término do exercício de 2023 o índice de R\$ 11,47, o que representa que para cada R\$ 1,00 real de obrigação a Entidade possui R\$ 11,47 de disponibilidade para honrar com tais compromissos.

(b) Liquidez Corrente (LC): Ativo Circulante / Passivo Circulante - O índice de liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.).

Nesse contexto, o índice no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 12,55, o que representa que para cada R\$ 1,00 em obrigações de curto prazo a entidade dispõe de R\$ 12,55 de ativos de curto prazo para honrar com tais compromissos.

(c) Liquidez Geral (LG): (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) / (Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo) - O índice de liquidez geral demonstra quanto a Entidade poderá dispor em todos os recursos (de curto e longo prazo) para pagar suas dívidas totais.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O SESI-DR/TO apresentou índice, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de R\$ 12,40, o que representa que para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto e longo prazo, a entidade possui R\$ 12,40 de ativos de curto e longo prazo para honrar com tais compromissos.

(d) Endividamento Geral (EG): $(\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}) \times 100 / (\text{Passivo} + \text{Patrimônio Líquido})$ - Esse índice demonstra o grau de endividamento da Entidade, refletindo também a sua estrutura de capital.

O índice, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, demonstra que o endividamento geral é de 5%, ou seja, que a entidade possui endividamento junto a terceiros da ordem de 5%, e que utiliza 95% de recursos próprios para suas atividades.

(e) Solvência Geral (SG): $\text{Ativo Total} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$ - Esse índice demonstra o grau de garantia que a Entidade dispõe em Ativos (totais), para pagamento do total de suas dívidas.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o índice demonstra que o SESI-DR/TO possui R\$ 20,26 de solvência, ou seja, que para cada R\$ 1,00 em obrigações a entidade possui ativos da ordem de R\$ 20,26 para honrar com tais compromissos.

A seguir é apresentado quadro resumo comparativo dos índices citados nesta nota explicativa:

Índice	31/12/2023	31/12/2022
Liquidez Imediata (LI)	11,47	2,12
Liquidez Corrente (LC)	12,55	2,88
Liquidez Geral (LG)	12,40	2,87
Endividamento Geral (EG)	5%	23%
Índice de Solvência Geral (SG)	20,26	4,44

Nota 19. Composição e comparativo das receitas e das despesas por categoria econômica

(a) Receitas por categoria



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição/Ano	Realizado 2022	Previsto 2023	Realizado 2023	Variação	
				R\$	%
Receitas Correntes	40.029.335,47	56.728.927,00	50.861.798,46	5.867.128,54	90%
Receitas de Contribuições(i)	10.115.616,48	9.629.216,00	10.651.582,11	(1.022.366,11)	110,6%
Receitas Financeiras (iv)	3.620.123,44	4.532.897,00	6.499.858,83	(1.966.961,83)	143,4%
Receitas de Serviços(ii)	9.276.651,47	9.187.942,00	8.944.690,18	243.251,82	97,4%
Outras Receitas Correntes (iii)	436.631,03	215.732,00	144.831,56	70.900,44	67,1%
Transferências Correntes	16.580.313,05	33.163.140,00	24.620.835,78	8.542.304,22	74,2%
Receitas de Capital	2.534.097,73	2.053.489,00	2.353.153,70	(299.664,70)	115%
Alienação de Bens	233.382,99	-	75.400,00	(75.400,00)	-
Transferências de Capital	2.300.714,74	2.053.489,00	2.277.753,70	(224.264,70)	111%
Total	42.563.433,20	58.782.416,00	53.214.952,16	5.567.463,84	91%

(i) Receitas de Contribuição

As receitas de contribuição são constituídas pelas estimativas e apropriações mensais referentes às contribuições diretas, indiretas e adicionais das empresas industriais ao Sesi/DR-TO e às subvenções e auxílios regimentais.

(ii) Receitas de Serviços

As receitas de serviços são constituídas pela prestação de serviços educacionais, saúde, lazer e serviços administrativos.

(iii) Outras Receitas Correntes

As demais receitas correntes classificadas em "Outras Receitas Correntes" são provenientes das receitas com multas e juros de mora obtidos, descontos obtidos, indenizações e restituições e auxílios financeiros.

(iv) Receitas Patrimoniais (Financeiras)

Contemplam as receitas, estimativas e apropriações mensais dos recursos provenientes de locação de imóveis, arrendamento e das aplicações financeiras (juros e caderneta de poupança).

(v) Receitas de Capital

São decorrentes da alienação de bens móveis e das transferências de capital decorrentes de subvenções extraordinárias.

(b) Despesas por categoria



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição/Ano	Realizado 2022	Previsto 2023	Realizado 2023	Variação	
				R\$	%
Despesa Correntes	26.903.291,04	34.461.136,00	29.000.170,78	5.460.965,22	84%
Pessoal e Encargos Sociais (i)	15.350.776,55	17.541.904,00	16.810.674,19	731.229,81	96%
Outras Despesas Correntes (ii)	11.552.514,49	16.919.232,00	12.189.496,59	4.729.735,41	72%
Despesas de Capital	5.353.733,36	24.321.280,00	14.812.274,65	9.509.005,35	61%
Investimentos	5.352.379,83	24.319.712,00	14.810.692,79	9.509.019,21	61%
Inversões Financeiras	1.353,53	1.568,00	1.581,86	(13,86)	101%
Total	32.257.024,40	58.782.416,00	43.812.445,43	14.969.970,57	75%

(i) Pessoal e Encargos Sociais

São referentes às remunerações das pessoas que integram o quadro de funcionários, empregados temporários, e aos encargos trabalhistas e assistenciais pertinentes.

(ii) Outras Despesas Correntes

As demais despesas correntes classificadas como "outras despesas correntes" são referentes às despesas com ocupação e utilidades, materiais, transportes e viagens, material de distribuição gratuita, serviços de terceiros, impostos, taxas e contribuições, despesas diversas, transferências correntes e despesas financeiras.

As despesas financeiras contemplam as despesas bancárias, de juros e descontos financeiros concedidos.

Descrição/Ano	Realizado 2022	Previsto 2023	Realizado 2023	Variação	
				R\$	%
Despesas Financeiras	679.382,36	935.906,00	1.078.522,78	(142.616,78)	115%

(iii) Despesas de Capital

As despesas de capital são os gastos incorridos e as provisões classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras e como transferência de capital.

Nota 20. Balanço orçamentário

No que se refere ao balanço orçamentário, verifica-se que no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, houve um superávit de arrecadação de R\$ 5.567.463,84, atingindo 91% de realização.

Com relação às despesas, houve uma economia de R\$ 14.969.970,57, ou seja, realização de 75 % do previsto.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

No tocante ao resultado orçamentário, verifica-se um superávit de R\$ 9.402.506,73, no qual as receitas arrecadadas foram superiores as despesas realizadas no exercício.

Nota 21. Balanco financeiro

O Balanço Financeiro demonstra um saldo no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 no valor de R\$ 38.677.594,95 que somado aos recursos de R\$ 79.425.606,18 recebidos no decorrer do ano de 2023, perfaz a quantia R\$ 118.103.201,13. Enquanto as despesas apresentam um dispêndio de recursos financeiros de R\$ 57.989.884,10, no exercício de 2023, apresentando, por fim, em 31 de dezembro de 2023 um saldo disponível de R\$ 60.113.317,03.

Descrição	R\$
Saldo do Exercício Anterior - Disponibilidade (31.12.2022)	38.677.594,95
(+) Recursos Recebidos no Exercício (orçamentária e extra orçamentária)	79.425.606,18
Total dos Recursos Disponíveis	118.103.201,13
(-) Recursos despendidos no exercício (orçamentária e extra orçamentária)	(57.989.884,10)
Saldo do Exercício Atual - Disponibilidade (31.12.2023)	60.113.317,03

Nota 22. Demonstração das variações patrimoniais ativas e passivas

Descrição	R\$
Total das Variações Ativas	85.601.117,01
(-) Total das Variações Passivas	(46.480.598,56)
Superávit Patrimonial	39.120.518,45

Em relação à demonstração das variações patrimoniais ativas e passivas, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, se observa superávit de R\$ 39.120.518,45. O Superávit apresentado foi incorporado ao patrimônio social do SESI-DR/TO, e se destina à manutenção dos objetivos institucionais, bem como à utilização em projetos estratégicos voltados ao atendimento das necessidades e melhorias do processo de gestão.

Nota 23. Demonstração dos fluxos de caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método indireto, evidenciando as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, assim, demonstrados pelos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, e os desembolsos relacionados com as ações e operações da entidade.

O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante.

O capital circulante líquido é a diferença entre o ativo circulante e o passivo circulante. Quando o ativo circulante é maior do que o passivo circulante, tem-se um capital circulante líquido próprio, que no caso do SESI-DR/TO, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o capital circulante líquido próprio de R\$ 60.505.658,10.

O termo "Caixa e Equivalente de Caixa", compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. O saldo do Caixa e Equivalente de Caixa no encerramento do exercício de 2023 foi de R\$ 60.113.317,03 (R\$ 38.677.594,95, em 2022), e um aumento caixa e equivalentes de caixa, no exercício, de R\$ 21.435.722,08.

Nota 24. Seguros

Os seguros contratados são considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros relacionados à garantia de valores e bens de propriedade da entidade.

Nota 25. Gerenciamento de riscos

O Sesi Tocantins entende a importância da gestão de riscos, assim, implementou processos de monitoramento que vão desde a avaliação periódica dos riscos, pelas áreas visando a avaliação de controles relacionados a eventos que poderão se materializar em riscos até a interlocução direta com os demais atores previstos no mapa de governança da entidade.

O gerenciamento do risco é realizado pelas unidades gestoras dos processos organizacionais (proprietários dos riscos), observando a Política de Gestão de Riscos (PL.CO.02) e o PS.CO.04 – Procedimento Sistêmico de Gestão de Riscos devidamente aprovados pela alta administração.

São realizadas ações de capacitações voltadas para o público interno, das políticas e procedimentos, bem como em temas relacionados a Compliance, ética, gestão de riscos, integridade e LGPD.

Nessa linha, o monitoramento dos fatores internos e externos que possam interferir no alcance dos objetivos institucionais ocorre em ciclos preventivos, de modo que a detecção, a comunicação e o



Serviço Social da Indústria
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO SOCIAL DA INDUSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DO TOCANTINS - SESI DR/TO**

CNPJ nº 03.777.433/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

tratamento dos riscos aconteçam em tempo hábil, permitindo assim a redução, ou mesmo o impedimento, de eventuais impactos aos negócios e estratégias estabelecidas pelo SESI.

Nota 26. Outros assuntos

Os balancetes mensais do exercício, referentes à gestão orçamentária, financeira e patrimonial, foram apreciados e aprovados pelo Conselho Regional do SESI/DR-TO.

Os saldos disponíveis em caixas e em bancos estão devidamente confirmados pelos respectivos termos de conferência, extratos bancários e conciliações.

Os demonstrativos contábeis, orçamentários e os quadros que fazem parte da prestação de contas são autênticos e resultam da escrituração dos livros contábeis, de forma a demonstrar o estado das situações orçamentária, financeira e patrimonial do SESI – Departamento Regional do Tocantins.

Palmas – TO, 22 de janeiro de 2024.

Roberto Magno Martins Pires
Diretor Regional
SESI DR/TO

Clesio da Cruz Barbosa
Gerente Contábil
CRC/TO 005099/O-8