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 2022 e 2021
(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 Treinamento de Palmas	Palmas
SESI - Esporte - Anexo o SESI Palmas	Palmas
Centro Integrado do Trabalhador Albano Franco	Gurupi
Escola SESI Marlei Moreira	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.

1.1. Guerra na Ucrânia

A invasão da Ucrânia pela Rússia, no mês de fevereiro de 2022, causou forte reação nos preços dos ativos globais e efeitos inflacionários advindos de um choque de commodities.

Como a Rússia é a grande fornecedora de petróleo e gás natural para a União Europeia, as sanções sobre as exportações da Rússia elevaram o preço do petróleo e gás natural. A elevação dos preços agrícolas, como o trigo e o milho, também pressionou os insumos agrícolas nos mercados, e causou desaceleração das economias mundiais e alta da inflação.

CNTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 1/ 43

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

Em função das incertezas acerca do conflito e diante da importância dos russos na produção de gás e petróleo, entende-se que os efeitos continuem a ser mais inflacionários. A entidade está monitorando atentamente as repercussões desse conflito e seus impactos na economia mundial e brasileira, e no mercado em que atua.

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 20 de janeiro de 2023.

(a) 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 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 2022, das principais contas do SESI-DR/TO, foram identificados os saldos dos demonstrativos contábeis, com suas análises patrimoniais, orçamentárias e financeiras.

(b) Conjunto de demonstrações contábeis

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

- **Balanço Patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço;

- **Balanço Financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício, com ênfase na variação das contas do disponível;

- **Balanço Orçamentário** – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício;

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 03/43

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

• **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.

(c) 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.

(d) Base de mensuração

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.

(e) Benefícios pós-emprego

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

(f) 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**

CNPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. Nº A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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

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 acrescidos 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, 13°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).

CNTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 20 A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

3.7 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.

3.8 Sistema Indústria – Conta movimento

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

3.9 Contas correntes ativas e passivas

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

3.10 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.

3.11 Depósitos para recursos judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que, ocorra desfecho desfavorável da questão.

Existem situações em que a Entidade questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria Administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo.

3.12 Imobilizado

Está demonstrado ao 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.

CNTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 21 /43

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

	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

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.

CNPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 2: A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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.

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 encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

3.17 Ativo e passivo compensado

CNPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. ES A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

As rubricas de compensação com função precípua de controle, são utilizadas para consolidar atos e fatos relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais, mas que podem vir a afetar o patrimônio direta ou indiretamente.

3.18 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.

3.18.1 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.

(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.

3.18.2 Despesas Operacionais:

CNTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 14/43

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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.

3.19 Instrumentos financeiros

3.19.1 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.

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.

3.19.2 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

CNDPJ-Palmas 22/03/2023 P633614 Pag. Fls 43

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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.

3.19.3 Operações com instrumentos derivativos

A Entidade não opera com instrumentos derivativos.

3.20 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.

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.

3.21 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

CNTDP1-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 16 A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

- ✓ 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 2022.

3.22 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 3.23. Reapresentação do balanço financeiro findo em 31 de dezembro de 2021

A administração está reapresentando a divulgação de contas no balanço financeiro do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, com objetivo de melhor representar os saldos dos grupos e em atendimento as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, como exposto a seguir:

Balanço Financeiro

Receitas extraorçamentárias	2021 Originalmente apresentado	Reclassificação	2021 Reapresentado
Ativo Circulante – Diminuição no Exercício	-	143.193,85	143.193,85
Ativo Não Circulante – Dimin. no Exercício	42.763,99	-	42.763,99
Passivo Circulante – Diminuição no Exercício			-
Passivo Circulante – Aumento no Exercício	268.652,69	1.029.072,54	1.297.725,23
Variações Patrimoniais Ativas - Financeiras	810.897,81	-	810.897,81
Total das Receitas Extraorçamentárias	**1.122.314,49**	**1.172.266,39**	**2.294.580,88**
Ativo Circulante – Aumento no Exercício	2.392.433,72	143.193,85	2.535.627,57
Passivo Circulante – Diminuição no Exercício	-	1.029.072,54	1.029.072,54
Variações Patrimoniais Passivas - Financeiras	966.240,85	-	966.240,85
Total das Despesas Extraorçamentárias	**3.358.674,57**	**1.172.266,39**	**4.530.940,96**

Nota 3.24. Departamento conta movimento

Essa conta representa o montante de valores recebidos pelo Departamento Nacional relativo a

CNTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 17 A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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.

	31/12/2022			31/12/2021		
	Sem restrição	Com restrição	Total	Sem restrição	Com restrição	Total
Aplicação de Liquidez Imediata	35.874.429,84	899.819,58	**36.774.249,42**	23.224.749,10	1.023.797,23	**24.248.546,33**
Bancos Conta Movimento	1.901.767,44	-	**1.901.767,44**	790.553,47	-	**790.553,47**
Bancos Conta Convênios e Acordos	-	1.121,83	**1.121,83**	-	3.704,44	**3.704,44**
Caixa	456,26	-	**456,26**	5.565,51	-	**5.565,51**
Total	**37.776.197,28**	**1.121,83**	**38.677.594,95**	**24.020.868,08**	**1.027.501,67**	**25.048.369,75**

- **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).

Nota 5. Clientes e provisão para perdas com créditos de liquidação duvidosa

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

	31/12/2022	31/12/2021
Clientes Exercícios Correntes	2.282.604,35	1.096.840,81
Clientes Exercícios Anteriores	195.267,31	210.040,47
Total	**2.477.871,66**	**1.306.881,28**

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.

CNTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 003/A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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 2022 e 2021
(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.

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Araguaína SGE	363.010,85	357.082,03
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Geral	77.293,11	63.744,61
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Gurupi SGE	42.368,07	95.345,85
Total	**482.672,03**	**516.172,49**

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:

	31/12/2022	31/12/2021
Departamento nacional	8.930.485,24	3.751.388,53
Departamento regionais	22.825,68	76.348,34
Total	**8.953.310,92**	**3.827.736,87**

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:

	31/12/2022	31/12/2021
Receita de contribuições direta/indireta	835.608,09	697.017,16
Receita de cont. s/ 13º direta/indireta	461.075,07	384.212,82
Receita subvenção ordinária/especial	718.016,10	670.369,40
Receita cont. s/ 13º auxílio mínimo/especial s/ 13º	730.113,00	708.362,99
Total	**2.744.812,26**	**2.459.962,37**

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

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63361A Pag. 29/43

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas Antecipadas	115.636,75	81.448,88
Total	**115.636,75**	**81.448,88**

Nota 9. Imobilizado

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

Imobilizado	31/12/2022	Adições	Baixas/Transferências	31/12/2021
Bens Imóveis	**28.774.291,46**	**8.559.543,76**	**(4.379.696,25)**	**24.594.443,95**
Prédios	18.692.114,23	290.635,50	-	18.401.478,73
Construção em Andamentos	4.177.168,99	3.984.546,73	(306.135,50)	498.757,76
Terrenos	4.057.772,25	3.898.560,75	(4.073.560,75)	4.232.772,25
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	1.362.962,56	-	-	1.362.962,56
Instalações	484.273,43	385.800,78	-	98.472,65
Bens Móveis	**17.034.060,51**	**2.145.803,69**	**(51.167,05)**	**14.939.423,87**
Veículos	4.516.576,24	394.380,00	-	4.122.196,24
Equipamento de informática	4.027.527,27	915.307,10	(28.560,88)	3.140.781,05
Máquinas e Equipamentos em Geral	3.146.433,13	261.604,30	(11.048,67)	2.895.877,50
Mobiliário em Geral	2.789.420,33	247.897,93	(8.514,50)	2.550.036,90
Equip. Esportivos, Artistico e Recreação	795.710,34	54.850,00	-	740.860,34
Equip. Médicos, Cirurgico e Odontológico	565.175,91	87.607,80	(330,00)	477.898,11
Outros Bens Móveis	557.682,60	136.897,66	-	420.784,94
Equipamento de Comunicação	552.146,15	47.258,90	(2.713,00)	507.600,25
Instrumentos Musicais	83.388,54	-	-	83.388,54
Sub-Total	**45.808.351,97**	**10.705.347,45**	**(4.430.863,30)**	**39.533.867,82**
(-) Depreciação Acumulada	(17.171.836,45)	(1.608.606,84)	50.346,70	(15.613.576,31)
Total	**28.636.515,52**	**9.096.740,61**	**(4.380.516,60)**	**23.920.291,51**

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 consequentemente a

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 10 A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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:

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	1.443.620,60	-
Total	**1.443.620,60**	**-**

Nota 11. Impostos, taxas e contribuições a recolher

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

	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda	143.708,46	111.975,19
ISS	35.157,43	22.685,38
Contribuição Sindical	3.554,87	2.831,17
CSLL/COFINS/PIS/PASEP	6.676,63	5.223,11
Total	**189.097,39**	**142.714,85**

Nota 12. Salários e encargos a pagar

O saldo desse subgrupo estava assim composto:

	31/12/2022	31/12/2021
INSS	112.467,37	79.206,73
Salários a Pagar	4.504,63	1.089,91
Total	**116.972,00**	**80.296,64**

Nota 13. Provisões

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

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Fls. 11. A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de Férias	621.962,51	546.669,47
FGTS s/ Provisão de Férias	49.607,84	43.706,15
Total	**671.570,35**	**590.375,62**

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.:

	31/12/2022	31/12/2021
PJ - Escola de Referencia SESI Araguaína	5.190.885,91	-
PJ - Construção Escola SESI Palmas	4.995.514,27	-
PJ Modernização dos Serviços de Segur em SST	1.806.191,81	-
Subvenção Extraordinária 2020	931.914,48	1.236.651,89
Plano de Aplic. Subvenção Extraord 2022	856.518,74	-
PJ - Estruturação da Escola SESI de Gestão	481.534,91	704.490,00
PJ Estúdio Maker	376.320,14	525.176,15
PJ Automatização dos Processo em SSI	285.649,52	400.177,52
PJ - Você Influencer	217.500,00	-
PJ - Presença On Line	209.400,00	-
PJ Sistem Info Gest e Riscos Compliance	38.714,79	-
PJ Circuito SESI Esporte 2020	26.122,63	383.665,72
PJ Mobilizar em SST 2020	7.129,81	129.257,56
Subvenção Extraordinária 2021	-	881.158,22
PJ - Eficiência Energética	-	789.582,64
PJ Modernização Laboratório Biologia	-	415.619,10
PJ-Implantação do Prog. Compliance	-	38.099,36
Total	**15.423.397,01**	**5.503.878,16**

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:

	31/12/2022	31/12/2021
DN - Arrecadação Direta	235.049,90	182.199,64
FIETO 1% Repasse Receita	100.513,18	83.284,65

CNPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 1:1.A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

IEL-NR/TO 1% Arrecadação Direta/Indireta	14.359,03	11.897,81
Total	**349.922,11**	**277.382,10**

Nota 16. Restos a Pagar

Refere-se a valores a pagar a fornecedores reconhecidos em restos a pagar, em atendimento ao art. 36 da Lei nº 4.320/64:

	31/12/2022	31/12/2021
Restos a Pagar	1.650,00	1.590.640,95
Total	**1.650,00**	**1.590.640,95**

Nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a administração entende que a reclassificação do saldo da conta de fornecedores para restos a pagar não mais se mostra necessária, considerando que está conta está em desuso no âmbito do Sistema Indústria e que os fornecedores realizaram as devidas entregas e que as respectivas obrigações se encontram registradas naquela conta. (em desuso), visto que os fornecedores já realizaram as devidas entregas e a obrigação com os mesmos está devidamente registrada no balanço patrimonial da entidade.

Nota 17. 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

	31/12/2022	31/12/2021
Contingências Judiciais Cíveis	63.646,00	78.646,00
Total	**63.646,00**	**78.646,00**

As contingências cíveis 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.

	31/12/2022	31/12/2021
Contingências Judiciais Trabalhistas	543.108,56	305.188,54
Total	**543.108,56**	**305.188,54**

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 13 A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

Nota 18. Patrimônio líquido

a) No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 o superávit econômico apresentado pela Entidade somou R$ 15.012.876,24 (R$ 8.330.342,06 em 2021), 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 63.003.904,66.

	31/12/2022	31/12/2021
Patrimônio Social Acumulado	47.991.028,42	39.660.686,36
Superávit do Exercício	15.012.876,24	8.330.342,06
Total	**63.003.904,66**	**47.991.028,42**

b) Demonstrativo do superávit do exercício

Orçamentárias	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Receitas Correntes	40.029.335,47	28.348.109,39
Receitas de Capital	2.534.097,73	3.902.430,02
Despesas Correntes	(26.903.291,04)	(21.264.566,89)
Despesas de Capital	(5.353.733,36)	(5.842.986,82)
Superávit Orçamentário a)	**10.306.408,80**	**5.142.985,70**

Variações Patrimoniais/Financeiras	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Variação Patrimonial Ativa	6.550.997,90	5.900.133,29
Variação Financeira Ativa	246.433,63	810.897,81
Variação Patrimonial Passiva	(1.847.871,31)	(2.557.433,89)
Variação Financeira Passiva	(243.092,78)	(966.240,85)
Superávit Patrimonial b)	**4.706.467,44**	**3.187.356,36**
Superávit do Exercício (a + b)	**15.012.876,24**	**8.330.342,06**

CNTDP1-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 24 A3

Nota 19. 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.

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

O resultado dessa relação apresentou ao término do exercício de 2022 o índice de R$ 2,12, o que representa que para cada R$ 1,00 real de obrigação a Entidade possui R$ 2,12 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 2022, foi de R$ 2,88, o que representa que para cada R$ 1,00 em obrigações de curto prazo a entidade dispõe de R$ 2,88 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.

O SESI-DR/TO apresentou índice, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, de R$ 2,87, o que representa que para cada R$ 1,00 de obrigações de curto e longo prazo, a entidade possui R$ 2,87 de ativos de curto e longo prazo para honrar com tais compromissos.

(d) Endividamento Geral (EG): (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) x 100 / (Passivo + 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 2022, demonstra que o endividamento geral é de 23%, ou seja, que a entidade possui endividamento junto a terceiros da ordem de 23%, e que utiliza 77% de recursos próprios para suas atividades.

(e) Solvência Geral (SG): Ativo Total / (Passivo Circulante + 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 2022, o índice demonstra que o SESI-DR/TO possui R$ 4,44 de solvência, ou seja, que para cada R$ 1,00 em obrigações a entidade possui ativos da ordem de R$ 4,44 para honrar com tais compromissos.

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

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 1: A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

Índice	31/12/2022	31/12/2021
Liquidez Imediata (LI)	2,12	3,01
Liquidez Corrente (LC)	2,88	3,90
Liquidez Geral (LG)	2,87	3,86
Endividamento Geral (EG)	23%	15%
Índice de Solvência Geral (SG)	4,44	6,71

Nota 20. Composição e comparativo das receitas e das despesas por categoria econômica

(a) Receitas por categoria

				Variação	
Descrição/Ano	**Realizado 2021**	**Previsto 2022**	**Realizado 2022**	**R$**	**%**
Receitas Correntes	**28.348.109,39**	**39.043.305,00**	**40.029.335,47**	**986.030,47**	**103%**
Receitas de Contribuições (i)	8.930.951,62	9.519.365,00	10.115.616,48	596.251,48	106%
Receita Financeiras (iv)	1.165.672,17	1.746.113,00	3.620.123,44	1.874.010,44	207%
Receitas de Serviços (ii)	6.106.588,99	7.324.677,00	9.276.651,47	1.951.974,47	127%
Outras Receitas Correntes(iii)	252.133,16	195.651,00	436.631,03	240.980,03	223%
Transferências Correntes	11.892.763,45	20.257.499,00	16.580.313,05	(3.677.185,95)	82%
Receitas de Capital (v)	**3.902.430,02**	**2.142.238,00**	**2.534.097,73**	**391.859,73**	**118%**
Alienação de Bens	235.250,00	170.900,00	233.382,99	62.482,99	137%
Transferências de Capital	3.667.180,02	1.971.338,00	2.300.714,74	329.376,74	117%
TOTAL	**32.250.539,41**	**41.185.543,00**	**42.563.433,20**	**1.377.890,20**	**103%**

(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

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P6356lA Pag. Nº A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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

				Variação	
Descrição/Ano	**Realizado 2021**	**Previsto 2022**	**Realizado 2022**	**R$**	**%**
Despesas Correntes (i)	**21.264.566,89**	**29.806.905,00**	**26.903.291,04**	**2.903.613,96**	**90%**
Pessoal e Encargos Sociais (i)	13.076.715,37	15.751.571,00	15.350.776,55	400.794,45	97%
Outras Despesas Correntes (ii)	8.187.851,52	14.055.334,00	11.552.514,49	2.502.819,51	82%
Despesas de Capital (iii)	**5.842.986,82**	**11.378.638,00**	**5.353.733,36**	**6.024.904,64**	**47%**
Investimentos	5.842.545,99	11.377.442,00	5.352.379,83	6.025.062,17	47%
Inversões Financeiras	440,83	1.196,00	1.353,53	(157,53)	113%
TOTAL	**27.107.553,71**	**41.185.543,00**	**32.257.024,40**	**8.928.518,60**	**78%**

(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.

CNDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 17 A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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

				Variação	
Descrição/Ano	**Realizado 2021**	**Previsto 2022**	**Realizado 2022**	**R$**	**%**
Despesas Financeiras	608.014,50	628.469,00	679.382,36	(50.913,36)	108%

(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 21. Balanço orçamentário

No que se refere ao balanço orçamentário, verifica-se que no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, houve um superávit de arrecadação de R$ 1.377.890,20, atingindo 103,34% de realização.

Com relação às despesas, houve uma economia de R$ 8.928.518,60, ou seja, realização de 78,3% do previsto.

No tocante ao resultado orçamentário, verifica-se um superávit de R$ 10.306.408,80, no qual as receitas arrecadadas foram superiores as despesas realizadas no exercício.

Nota 22. Balanço financeiro

O Balanço Financeiro demonstra um saldo no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 no valor de R$ 25.048.369,75 que somado aos recursos de R$ 54.451.031,20, recebidos no decorrer do ano de 2022, perfaz a quantia R$ 79.499.570,95. Enquanto as despesas apresentam um dispêndio de recursos financeiros de R$ 40.821.806,00, no exercício de 2021, apresentando, por fim, em 31 de dezembro de 2022 um saldo disponível de R$ 38.677.594,95.

Descrição	**R$**
Saldo do Exercício Anterior - Disponibilidade (31.12.2021)	**25.048.369,75**
(+) Recursos Recebidos no Exercício (orçamentária e extra orçamentária)	54.451.031,20
Total dos Recursos Disponíveis	**79.499.400,95**
(-) Recursos despendidos no exercício (orçamentária e extra orçamentária)	(40.821.806,00)
Saldo do Exercício Atual - Disponibilidade (31.12.2022)	**38.677.594,95**

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P635614 Pag. 23/43

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

Nota 23. Demonstração das variações patrimoniais ativas e passivas

Descrição	R$
Total das Variações Ativas	**49.360.864,73**
(-) Total das Variações Passivas	(34.347.988,49)
Superávit Patrimonial	**15.012.876,24**

Em relação à demonstração das variações patrimoniais ativas e passivas, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, se observa superávit de R$ 15.012.876,24. 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 24. 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.

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 fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

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 2022, o capital circulante líquido próprio de R$ 34.420.496,58. Ativo Circulante é maior do que o Passivo Circulante, tem-se um Capital Circulante Líquido próprio, que no caso do SESI-DR/TO, no ano de 2022, o capital circulante líquido próprio de R$ 34.420.496,58.

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 2022 foi

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. Nº A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

de R$ 38.677.594,95 (R$ 25.048.369,75, em 2021), e um aumento caixa e equivalentes de caixa, no exercício, de R$ 13.629.225,20.

Nota 25. 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 26. Gerenciamento de Riscos

A implantação do Programa de Compliance é um instrumento relevante no aprimoramento contínuo das ações e processos que tenham como foco a integridade e a transparência no âmbito das entidades que compõem o Sistema Indústria.

O Compliance significa agir de acordo com as normas existentes, seja uma lei, instrução interna, um comando ou um pedido; é um sistema de controles internos que permite esclarecer e proporcionar maior segurança às atividades realizadas no âmbito da instituição.

A diretriz para implantação do programa em âmbito nacional no SESI foi definida por seu Conselho Nacional em julho/2019, através da Resolução de nº 049/2019, tendo sido fixado o prazo máximo de um ano. Porém, em decorrência de fatores de ordem conjuntural, sobretudo em decorrência do impacto da pandemia, o prazo foi prorrogado por um ano, a contar de 09 de julho de 2020. A prorrogação foi autorizada pelo Conselho Nacional através das Resoluções de nº 0082/2020 e 077/2021.

Em 2022, o SESI Tocantins trabalhou para consolidar a implementação das ações relativas ao Programa de Compliance e dar continuidade ao seu aprimoramento, sendo que dentre as ações que contribuíram para essa finalidade, temos a formalização do processo de adesão ao Termo de Compromisso de Registro de Preços, Pregão n. 023/2021 dos Departamentos Nacionais do SESI e do SENAI em julho/2022 com o objetivo de adquirir o sistema de gestão de riscos e compliance.

Em relação ao seu ambiente de controle, o SESI mantém estreito relacionamento com o TCU, no sentido de avaliar as recomendações expedidas por esse órgão de controle, bem como de monitorar os planos de ação elaborados por seus gestores com vistas aos esclarecimentos necessários.

Foram desenvolvidas outras atividades de controle interno, à exemplo de reuniões de monitoramento com proprietários de riscos; implantação do Conselho e Comitê de Governança de Processos, onde foram identificadas as melhorias no processo de compras, que envolve as unidades: financeira, contabilidade, administrativa e de Tecnologia da Informação; realização das reuniões dos Comitês de

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 40 A3

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

Compliance e Ética para análise do acompanhamento de execução dos planos de ação da matriz de riscos e demandas recepcionadas pela ouvidoria; realizada avaliação de segurança da informação (pentest) com apresentação de relatório contemplando subsídios para o aprimoramento da segurança da informação, que será trabalhada por meio de plano de ação e execução de ações em 2023.

Em razão do movimento contínuo para avaliação e implementação de melhorias nos procedimentos, rotinas e controles, a entidade promove estudos com vistas à atualização e criação de políticas e normativos que melhor assegurem a execução dos processos e operações. A equipe de Compliance conjuntamente com as Unidades Corporativas iniciaram a revisão dos procedimentos e instruções de trabalho, aproveitando este momento para alinhamento dos normativos às políticas e procedimentos de Compliance e com o Código de Conduta e Ética do Sistema FIETO.

Quanto ao plano de comunicação foram realizadas campanhas de endomarketing focadas no Código de Conduta e Ética, sensibilizando os colaboradores e gestores para maior conhecimento.

No que tange as capacitações, constata-se que a atuação do SESI é realizada por meio das pessoas e, por isso, se faz importante cuidar e atualizar permanentemente os conhecimentos e competências. O desenvolvimento e a boa gestão de conhecimentos e competências permitem o melhor desempenho dos negócios, conceitos e aplicações de tecnologias.

Em 2022, dando continuidade ao processo de formação da equipe de compliance e LGPD, foram concluídas capacitações como: Formação Profissional de Gestor de Riscos Organizacionais com Foco na ISO 31.000; Prevenção e Combate ao Assédio: Práticas e Modelos para Implantação, promovido pelo Tribunal de Contas da União (TCU) e o Instituto Serzedello Corrêa; Curso de Monitoramento de Programas de Compliance, promovido pela Rede Colaborativa de Compliance do Sistema Indústria e UNINDÚSTRIA; Curso Compliance Anticorrupção (CPC-A), promovido pela Rede Colaborativa de Compliance do Sistema Indústria; 134º Curso Online de Capacitação e 123º de Certificação em Ouvidoria, promovido pela Associação Brasileira de Ouvidores; Capacitação de Preparação para o Exame Nacional ISO 31.000 Gestão de Riscos para obtenção da Certificação Profissional Internacional C31000, realizada pela QSP e Rede Colaborativa de Compliance do Sistema Indústria dentre outros.

Quanto as capacitações voltadas para o público interno, segue o quadro contendo a quantidade de colaboradores e o número de horas já realizadas em capacitações relacionadas aos temas de compliance, ética, integridade, LGPD e Assédio, ofertados pela UNINDÚSTRIA.

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 01 /03

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

Descrição do Curso	Quantidade	Horas
Conhecendo Compliance nas Organizações	8	128
Consequências do assédio no trabalho	28	672
Desvendando o Compliance	4	24
Ética: Como ser bem-sucedido em nossas escolhas	21	42
Ética e Relações Interpessoais na Educação	15	150
LGPD: Lei Geral de Proteção de Dados (2hs)	17	34
Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD (55 Horas)	22	1.210
Tópicos Avançados de Compliance	1	20
Total	**116**	**2.280**

Fonte: UNIGEP, Relatório de Capacitações UNINDÚSTRIA. Dezembro/2022.

Nota 27. 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

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 03

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

Roberto Magno Martins Pires
Presidente da FIETO
Diretor Regional do SESI-DR/TO
Diretor do Núcleo Regional do IEL-TO
Presidente do Conselho do SENAI-DR/TO

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 2022 e 2021
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Palmas, 20 de janeiro de 2023.

Roberto Magno Martins Pires
Diretor Regional
SESI DR/TO

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

MOROMIZATO
Cartório e Tabelionato de Protesto
REGISTRO DE PESSOAS JURÍDICAS, TÍTULOS E DOCUMENTOS E TABELIONATO DE PROTESTOS DE PALMAS - TO
Geraldo Henrique Moromizato
OFICIAL / TABELIÃO
TELEFAX: (63): 3215-9900

SELO DIGITAL 127035AAE040362-JCN
REGISTRO CIVIL DE PESSOAS JURIDICAS - Livro A
Protocolado sob o nº63561, averbado sob nº AV-52 registrado sob o nº2029. Dou fé. Palmas-TO 22/03/2023. T.F.J. R$7,44 Emol R$12,65 ISS R$2,56 Protocolo R$3,66 FUNCIVIL R$12,28 Pag.Ext R$48,00 Fd. Eletronização R$2,46 Outros R$8,60 Total R$97,65

Ferdinando do Couto Souza

Consulte o selo em http://corregedoria.tjto.jus.br
VÁLIDO EM TODO TERRITÓRIO NACIONAL
QUALQUER EMENDA OU RASURA SERÁ CONSIDERADO COMO INDÍCIO DE ADULTERAÇÃO OU TENTATIVA DE FRAUDE

Geraldo M. Moromizato
Oficial/Tabelião

CRTDPJ-Palmas 22/03/2023 P63561A Pag. 05:43