

## **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Contexto Operacional**

O SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESPÍRITO SANTO – SESI – DR/ES é uma entidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, constituída sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos, cujo objetivo é apoiar e estimular o desenvolvimento social da indústria e contribuir para qualidade de vida do trabalhador.

O Serviço Social da Indústria – SESI foi criado pela Confederação Nacional da Indústria, a 1º de julho de 1946, consoante o Decreto-lei nº 9.403, de 25 de junho de 1946, regulamentado pelo Decreto nº 57.375, de 02 de dezembro de 1965, alterado pelo Decreto nº 6.637, de 05 de novembro de 2008, tem como escopo estudar, planejar e executar medidas que contribuam, diretamente, para o bem-estar-social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, e, bem assim, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito de solidariedade entre as classes.

Em seus anos de atuação no Espírito Santo, o Serviço Social da Indústria – DR/ES já transformou muitas histórias e passou por muitas transformações. Referência quando o assunto é educação, o SESI – DR/ES é a maior rede de ensino privado do estado e coleciona premiações e metodologias pedagógicas diferenciadas, a instituição também oferece diversos serviços nas áreas de inovação em saúde e segurança do trabalho, cultura e promoção da saúde.

### **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis da entidade estão elaboradas e apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), e segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria em consonância com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Os valores estão apresentados em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da entidade e estão elaboradas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros mensurado pelos seus valores justos.

### **3. Principais Práticas Contábeis Adotadas**

As demonstrações contábeis são representações monetárias estruturadas da posição patrimonial e financeira relativas às transações realizadas pela entidade no período. O seu objetivo principal é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro, e que são úteis aos usuários na tomada de decisões.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa**

São compostas por numerários em espécie, saldos bancários em conta movimento, aplicações financeiras de liquidez imediata, com riscos insignificantes de mudança de valor de mercado e limites usados de conta garantia, incluindo quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

**3.2. Créditos a Receber**

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados.

A provisão para créditos de liquidação duvidosa está constituída com base em normativo interno que determina a constituição de provisão para perda na base de 100% para os títulos vencidos há mais de 180 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.

**3.3. Estoques**

Os estoques mantidos no almoxarifado não são para revenda e estão avaliados pelo preço médio ponderado das unidades compradas.

**3.4. Despesas Antecipadas**

Representam valores a serem apropriados ao resultado durante a sua realização no decorrer do exercício.

**3.5. Realizável a Longo Prazo**

São classificadas neste grupo as contas de bens e direitos da entidade cujas realizações se darão no longo prazo (após o término do exercício seguinte). Também estão inseridas neste grupo as contas de direitos sem prazo de vencimento.

**3.6. Ativo Imobilizado**

Equipamentos em geral, móveis, utensílios, instalações, veículos, benfeitorias em imóveis de terceiros, são demonstrados pelo custo de aquisição. A área de patrimônio realiza o inventário anual de bens.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**3.7. Apuração do Resultado**

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e apresentam-se de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/1964, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital.

**3.8. Ativo e Passivo**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a entidade possui uma obrigação de liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos contratuais e legais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

**3.9. Ativo e Passivo Compensado**

As rubricas constantes no grupo dos ativos e passivos compensados são contas de controle relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

O saldo do montante segurado em 31 de dezembro de 2023, é:

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
Seguros prediais	58.609.262,00

Os bens em comodato além do seu registro no ativo imobilizado são lançados no ativo compensado para controle, e totalizaram em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 2.872.162,97.

**3.10. Representação das demonstrações contábeis do exercício anterior**

As demonstrações contábeis e as notas explicativas, da entidade, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram originalmente emitidas e aprovadas, pela sua administração, em 12 de janeiro de 2023, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria.

A entidade realizou ajustes, em linha com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com NBC TSP 23, no tocante aos rendimentos dos depósitos judiciais de exercícios anteriores no que tange ao Processo nº 1072275-12.2021.4.01.3400 que trata do PIS sobre folha de pagamento.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

De forma espontânea as demonstrações contábeis e as notas explicativas findas em 31 de dezembro de 2022, dessa entidade, estão sendo reapresentadas, em consonância com o previsto no NBC TSP 23, com objetivo de melhor representar os saldos de subgrupos contábeis e para fins de comparabilidade.

A Diretoria Executiva, da entidade, declara que revisou, discutiu e aprovou as demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2022, e a reapresentação das demonstrações contábeis do exercício findo naquela data, em 09 de fevereiro de 2024.

A seguir é demonstrado resumo das demonstrações contábeis originalmente apresentadas, os ajustes e às demonstrações ora reapresentadas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

Balanço Patrimonial

	2022		
	Originalmente		2022
	Apresentado	Ajustes	Reapresentado
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>219.546.486,53</b>	<b>162.355,91</b>	<b>219.708.842,44</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>11.427.484,23</b>	<b>162.355,91</b>	<b>11.589.840,14</b>
Depósitos p/ Recursos Judiciais	9.235.648,61	162.355,91	9.398.004,52
<b>Total do Ativo</b>	<b>344.708.954,64</b>	<b>162.355,91</b>	<b>344.871.310,55</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>298.015.728,12</b>	<b>162.355,91</b>	<b>298.178.084,03</b>
Superávit Acumulado	37.158.250,54	162.355,91	37.320.606,45
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>344.708.954,64</b>	<b>162.355,91</b>	<b>344.871.310,55</b>

Demonstração de Resultado

	2022		
	Originalmente		2022
	Apresentado	Ajustes	Reapresentado
<b>Receita Bruta</b>	<b>199.264.727,23</b>	<b>162.355,91</b>	<b>199.427.083,14</b>
Outras Receitas Correntes	9.483.460,33	162.355,91	9.645.816,24
<b>Superávit no Exercício</b>	<b>37.158.250,54</b>	<b>162.355,91</b>	<b>37.320.606,45</b>

Demonstração de Resultado Abrangente

	2022		
	Originalmente		2022
	Apresentado	Ajustes	Reapresentado
<b>Superávit Líquido do Exercício</b>	<b>37.158.250,54</b>	<b>162.355,91</b>	<b>37.320.606,45</b>



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Superávit do Exercício	Patrimônio Líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022 - Originalmente Apresentado</b>	<b>37.158.250,54</b>	<b>298.015.728,12</b>
Superávit do Exercício - Reapresentado	162.355,91	162.355,91
<b>Superávit Líquido do Exercício - Reapresentado</b>	<b>37.320.606,45</b>	<b>298.178.084,03</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2022		2022 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Superávit do exercício	37.158.250,54	162.355,91	37.320.606,45
Ajustes:			
Baixa Líquida de Bens por Venda	-	(64.272,62)	(64.272,62)
<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>	<b>5.514.074,93</b>	<b>(162.355,91)</b>	<b>5.351.719,02</b>
Depósitos p/ Recursos Judiciais	5.921.614,18	(162.355,91)	5.759.258,27
<b>Caixa gerado nas atividades operacionais</b>	<b>55.381.230,53</b>	<b>(64.272,62)</b>	<b>55.316.957,91</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(40.155.686,44)	64.272,62	(40.091.413,82)
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	475.596,00	(475.596,00)	-
<b>Caixa aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(39.680.090,44)</b>	<b>(411.323,38)</b>	<b>(40.091.413,82)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	-	475.596,00	475.596,00
<b>Caixa aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>475.596,00</b>	<b>475.596,00</b>
<b>Aumento das Disponibilidades</b>	<b>15.701.140,09</b>	<b>-</b>	<b>15.701.140,09</b>



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanco Financeiro

	2022		2022 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Receitas Correntes</b>			
Outras Receitas Correntes	9.483.460,33	162.355,91	9.645.816,24
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>223.499.856,65</b>	<b>162.355,91</b>	<b>223.662.212,56</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>227.171.432,07</b>	<b>162.355,91</b>	<b>227.333.787,98</b>
<b>RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	6.397.210,18	(162.355,91)	6.234.854,27
<b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>33.067.081,96</b>	<b>(162.355,91)</b>	<b>32.904.726,05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>340.438.177,74</b>	<b>-</b>	<b>340.438.177,74</b>

Demonstração das Variações Patrimoniais

	2022		2022 Reapresentado
	Originalmente Apresentado	Ajustes	
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Receitas</b>			
<b>Receitas Correntes</b>			
Outras Receitas Correntes	9.483.460,33	162.355,91	9.645.816,24
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>223.499.856,65</b>	<b>162.355,91</b>	<b>223.662.212,56</b>
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>227.171.432,07</b>	<b>162.355,91</b>	<b>227.333.787,98</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>277.231.247,38</b>	<b>162.355,91</b>	<b>277.393.603,29</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>			
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Superávit do Exercício	37.158.250,54	162.355,91	37.320.606,45
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>277.231.247,38</b>	<b>162.355,91</b>	<b>277.393.603,29</b>

**4. Balanco Patrimonial**

O balanço patrimonial é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo ativo, passivo e patrimônio líquido.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**4.1. Ativo Circulante**

Neste grupo se classificam os ativos que irão se realizar até o final do exercício social seguinte ao do balanço que está sendo elaborado. Podem ser considerados ativos circulantes: dinheiro em caixa, bancos conta movimento, aplicações financeiras, duplicatas a receber, os estoques, outros créditos de realização a curto prazo e despesas antecipadas.

**4.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa - Disponível**

Compreendem valores existentes em Caixa e Bancos, assim como as aplicações de curtíssimo prazo e liquidez absoluta. Em 31 de dezembro de 2023 apresentou o saldo de R\$ 65.908.289,74. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>1.1.01</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>65.908.289,74</b>	<b>95.900.803,80</b>
1.1.01.01	Caixas	3.338,22	1.839,26
1.1.01.02	Bancos Conta Movimento	565.993,49	80.794,52
1.1.01.05	Aplicações de Liquidez Imediata	65.338.958,03	95.818.170,02

**4.1.2. Clientes**

No grupo de Créditos a Receber no curto prazo, na conta de Clientes encontram-se o valores a receber decorrente das receitas de serviços prestados em educação, saúde, lazer e cultura à pessoa física e jurídica, o saldo registrado em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 13.725.272,76.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>1.1.03.01</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>13.716.272,76</b>	<b>16.172.836,62</b>
1.1.03.01.01.001.09996	Negociação Clientes	4.287.496,46	3.831.315,29
1.1.03.01.01.001.09997	Clientes PF/PJ	9.428.776,30	12.341.521,33

**4.1.3. Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa**

Refere-se aos clientes, em sua maioria oriundos da atividade de educação, em que o provisionamento foi feito considerando os títulos vencidos há mais de 180 dias, onde a baixa como perda é realizada nos títulos vencidos há mais de 540 dias. O provisionamento ocorre com base na orientação do Departamento Nacional através do CPC SI Provisão de Devedores Duvidosos Clientes. O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 3.325.597,28.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
1.1.03.02	<b>(-)PROV P/ PERDAS RECEBIMENTO CREDITO</b>	<b>(3.325.597,28)</b>	<b>(3.382.297,15)</b>
1.1.03.02.01	<b>(-)PROV. P/ PERDAS RECEB. CRED. CLIENTE</b>	<b>(3.325.597,28)</b>	<b>(3.382.297,15)</b>

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**4.1.4. Adiantamento a Empregados**

Refere-se ao adiantamento de salários, férias, 13º salário, concedido aos empregados. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da conta foi de R\$ 638.702,27:

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>1.1.03.03</b>	<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS</b>	<b>638.702,27</b>	<b>565.258,82</b>
1.1.03.03.01	Adiantamentos de Salários	4.917,08	4.917,08
1.1.03.03.02	Adiantamentos de Férias	585.888,23	512.491,58
1.1.03.03.99.006	Adiantamentos a Empregados	47.896,96	47.850,16

**4.1.5. Adiantamentos Concedidos**

Referem-se aos adiantamentos de viagens e fundo rotativo utilizado para pronto pagamento. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da conta foi de R\$ 55.386,90 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 128.545,39).

**4.1.6. Departamento Conta Movimento**

Refere-se as operações de conta corrente entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da mesma entidade, sendo, basicamente, reembolso de viagens de participação em reuniões. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da conta foi de R\$ 136.063,62 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 97.434,89).

**4.1.7. Valores em Cobrança**

Refere-se a transações de valores em cobrança de clientes realizados através de cartão de crédito – CIELO, GETNET e BANESCARD; além de operações entre o Departamento Nacional da mesma entidade. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da conta foi de R\$ 2.321.506,28 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 2.212.076,09).

**4.1.8. Receitas a Receber**

Referem-se as receitas de contribuições, subvenções e outras receitas não decorrentes de prestação de serviço reconhecidas, mas ainda pendentes de sua liquidação. O aumento em 2023 deve-se ao reconhecimento do valor de R\$ 108.955.269,08 de precatórios referentes ao processo do INSS Patronal e PIS s/Folha de Pagamento. O saldo da conta em 2023 foi de R\$ 117.912.144,29.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>1.1.03.08</b>	<b>RECEITAS A RECEBER</b>	<b>117.912.144,29</b>	<b>7.691.150,75</b>
1.1.03.08.01	Receitas de Contribuições	8.956.875,21	7.691.150,75
1.1.03.08.99	Precatórios a Receber	108.955.269,08	-

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**4.1.9. Empréstimos e Financiamentos Concedidos**

Refere-se ao ressarcimento da Findes ao SESI-ES, relativo à Construção do Espaço Cultural. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da conta é de R\$ 475.084,56 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 475.596,00) (vide nota explicativa nº 4.2.3).

**4.1.10. Sistema Indústria Conta Movimento**

Refere-se as operações realizadas entre as entidades do Sistema Findes. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da conta foi de R\$ 1.158.261,82 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 762.791,94).

**4.1.11. Convênios e Acordos**

Referem-se aos recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Social da Indústria – Departamento Nacional, tais como Fomento, Projetos, Auxílio/Apoio Financeiro. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da conta foi de R\$ 2.967.317,69.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>1.1.03.12</b>	<b>CONVÊNIOS E ACORDOS</b>	<b>2.967.317,69</b>	<b>2.501.415,96</b>
1.1.03.12.01	Convênios e Acordos	929.172,51	770.868,04
1.1.03.12.03	Projetos e Aux. Extras	2.038.145,18	1.730.547,92

**4.1.12. Impostos a Recuperar**

Contempla os valores de impostos a recuperar apurados nas operações realizadas pelo SESI, o valor do grupo refere-se principalmente ao ISS, pois alguns municípios não reconhecem a imunidade tributária da entidade, e a Unidade Jurídica já ajuizou processo junto àqueles municípios, e aguarda o deferimento para posterior ressarcimento. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo foi de R\$ 425.940,60 Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 355.526,24).

**4.1.13. Estoques**

Nesta conta é registrada a movimentação do estoque de materiais destinados a uso e consumo da entidade, inclusive material didático, cujo controle é feito através de requisições. O saldo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 301.474,11 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 378.666,49).



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**4.1.14. Despesas Antecipadas**

Refere-se a desembolsos financeiros antecipados com licença de uso de software, vale transporte, locação de imóveis, seguros e, principalmente, ticket alimentação, a serem apropriados mensalmente durante a vigência dos contratos, dentre outros. A entidade mantém seguros para bens imóveis e veículos. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo do grupo despesas antecipadas foi de R\$ 1.249.691,05 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 1.141.634,14).

**4.2. Ativo Não Circulante**

Este grupo está dividido nos subgrupos: realizável a longo prazo – que se refere aos valores a receber decorrentes de transações usuais realizadas pela entidade com terceiros, realizáveis após o exercício seguinte ao encerramento do balanço patrimonial;; imobilizado e intangível. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo total do ativo não circulante foi de R\$ 258.401.010,33.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
			Reapresentado
<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>258.401.010,33</b>	<b>219.708.842,44</b>
1.2.01	Realizável a Longo Prazo	6.483.219,91	11.589.840,14
1.2.03	Imobilizado	251.917.757,18	208.118.278,25
1.2.04	Intangível	33,24	724,05

**4.2.1. Clientes**

Na conta de Clientes encontram-se os valores a receber decorrente das receitas de serviços prestados em educação, saúde, lazer e cultura à pessoa física e jurídica, o saldo registrado em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 514.800,00 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 541.800,00).

**4.2.2. Depósitos e Empréstimos Compulsórios**

Refere-se a depósito compulsório junto ao SESI-DN, para formação de um fundo financeiro que terá por finalidade suprir os Departamentos Regionais quando houver necessidade de realização de processos de reorganização administrativa. O saldo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 61.590,35 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 51.526,16).

**4.2.3. Depósito para Recursos Judiciais**

Referem-se aos depósitos judiciais/recursais relacionados a processos em fase de contestação em que o SESI – DR/ES é parte integrante, proveniente de ações trabalhistas, cíveis e federais. Estes valores estão apresentados pelo valor original, e a atualização monetária ocorre no ato da liquidação do processo. O saldo em 31 de dezembro de 2023 o saldo foi de R\$ 4.758.709,12.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
			Reapresentado
<b>1.2.01.03</b>	<b>DEPÓSITOS P/ RECURSOS JUDICIAIS</b>	<b>4.758.709,12</b>	<b>9.398.004,52</b>
-	Depósitos Judiciais - Cível e Trabalhista	2.835.098,91	4.303.704,44
-	Depósitos Judiciais - INSS Patronal (a)	1.923.610,21	3.763.919,24
-	Depósitos Judiciais - PIS s/ Folha (b)	-	1.330.380,84

(a) e (b) O recolhimento do INSS Patronal e do PIS s/ Folha de Pagamento, a título de depósito judicial, iniciou em março de 2021, uma vez que estava sendo pleiteado a suspensão do pagamento dos referidos tributos, bem como, o ressarcimento do montante pago nos 5 (cinco) anos anteriores a data de ingresso da ação (dezembro de 2017). Com o levantamento dos depósitos judiciais foi posto fim à obrigação de realização de depósito judicial dos valores questionados, sendo suspenso qualquer pagamento dos referidos tributos.

Em abril de 2022, o SESI-DR/ES, com a determinação de levantamento parcial dos valores existentes na conta judicial, e no exercício da imunidade tributária, deixou de recolher o INSS Patronal, restando apenas a obrigação de recolher o INSS de Terceiros, quando cabível.

Em julho de 2023, o saldo total dos depósitos judiciais do PIS s/ Folha de Pagamento de R\$ 1.465.787,15 foi restituído aos cofres da entidade.

#### **4.2.4. Empréstimos e Financiamentos Concedidos:**

Refere-se ao ressarcimento da Findes ao SESI – DR/ES relativo à Construção do Espaço Cultural. Em 07 de dezembro de 2016 ocorreu a Sessão Ordinária e na qual foi expedido o Acórdão nº 3172/2016 – TCU – Plenário<sup>1</sup> determinando o ressarcimento dos recursos efetuados por esta entidade que envolviam as obras de Construção do Espaço Cultural, no Edifício Findes, onde se encontra sediada a entidade.

A Federação das Indústrias do Estado do Espírito Santo, iniciou os pagamentos em fevereiro de 2017, cujo saldo contábil no longo prazo até o encerramento do exercício foi de R\$ 1.148.120,44 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 1.625.509,46). (vide nota explicativa nº 4.1.9)

#### **4.2.5. Imobilizado**

Referem-se aos bens que foram incorporados a entidade, destinados a manutenção das suas atividades, sendo divididos em:



<sup>1</sup> Fonte: [http://www.tcu.gov.br/Consultas/Juris/Docs/CONSES/TCU\\_ATA\\_0\\_N\\_2016\\_50.pdf](http://www.tcu.gov.br/Consultas/Juris/Docs/CONSES/TCU_ATA_0_N_2016_50.pdf)

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

▪ **Bens Imóveis**

Referem-se aos terrenos, prédios, construções em andamento, instalações e benfeitoria em imóveis de terceiros. Os bens imóveis foram registrados pelos valores nominais das respectivas aquisições ou pelo custo de produção ou de construção, conforme o art. 106, II, da Lei nº 4.320/64, deduzidos da depreciação pelo método linear, quando aplicável.

▪ **Bens Móveis**

Referem-se a veículos, mobiliários em geral, equipamentos de informática, equipamentos médicos, odontológicos e laboratoriais, equipamentos esportivos, artísticos e de recreação, equipamentos musicais, equipamentos de comunicação, máquinas e equipamentos em geral e outros bens móveis. Os bens móveis estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação pelo método linear.

Os critérios para incorporação de bens móveis, de acordo com a Norma Corporativa NOR-FINDES-007 Gestão de Bens Patrimoniais, são:

- a) Qualquer item, equipamento ou conjunto que tenha valor acima de R\$ 1.200,00, conforme previsto na legislação do imposto de renda.
- b) Durabilidade prevista superior a 2 anos, não perdendo sua identidade física, nem se incorporando a outro bem em razão do seu uso.

Os bens relacionados na tabela abaixo, são considerados exceções a esta regra devendo ser registrados no sistema de Gestão Patrimonial e controlados patrimonialmente, e outros bens poderão ser considerados nesta exceção, dainte de análise, caso a caso, pela área de patrimônio.

Bebedouros	Cadeiras de Escritório	Esmerilhadeiras
Estação de Trabalho	Fogão	Frigobares
Furadeiras	Gaveteiros	Impressoras
Mesas de Escritório	Microondas	Monitores
Parafusadeiras	Televisores	

▪ **Depreciação**

Com relação ao tratamento contábil da depreciação e da amortização, são utilizadas as taxas da legislação tributária e estão baseadas nas normas do Departamento Nacional do SESI.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Tempo de Depreciação em Anos	Taxa de Depreciação Anual
Imóveis - Edificações	50 anos	2% a.a
Mobiliário	10 anos	10% a.a
Máquinas e Equipamentos		
Veículos	5 anos	20% a.a
Equipamentos de Informática (*)		

(\*) Computadores, monitores, servidores, notebooks e periféricos

A metodologia de cálculo de depreciação e amortização permanece *pro rata die* utilizando o método linear abaixo. Neste método de cálculo será informada a depreciação diária do bem. Forma de Cálculo:

$$\left( \frac{VT}{TD} \right)$$

$$\frac{12}{30}$$

VT = Valor total do bem

TD = Tempo total de depreciação (anos)

12 = Meses do ano

30 = Dias de um mês (Contábil)

Com relação a avaliação e mensuração dos ativos, a área de patrimônio faz a análise das notas fiscais verificando o bem e sua composição. Para compor o valor do bem patrimonial é considerado o valor de aquisição, frete, IPI e itens acessórios que compõem o mesmo. A nota fiscal conferida é lançada no sistema de gestão patrimonial obedecendo às regras de depreciação mencionadas anteriormente.

O ativo imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2023 está registrado pelo valor de R\$ 251.917.757,18, já descontado a depreciação acumulada de R\$ 53.257.800,10, sem alteração no valor a título de perda por redução do valor recuperável (*impairment test*), conforme relatório de avaliação, promovido internamente pela área de patrimônio. A composição do imobilizado está detalhada a seguir:



## SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>1.2.03</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>251.917.757,18</b>	<b>208.118.278,25</b>
<b>1.2.03.01</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>230.846.609,09</b>	<b>196.574.192,53</b>
1.2.03.01.01	Terrenos	2.433.456,46	2.433.456,46
1.2.03.01.02	Prédios	203.999.134,99	166.724.443,87
1.2.03.01.02.001	Prédios	203.750.568,99	166.475.877,87
1.2.03.01.02.002	Cat Maurílio Coelho	248.566,00	248.566,00
1.2.03.01.03	Construções em Andamento	17.837.173,67	22.522.947,79
1.2.03.01.04	Instalações	2.372.184,31	1.028.223,86
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4.204.659,66	3.865.120,55
<b>1.2.03.02</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>85.555.343,51</b>	<b>66.047.718,38</b>
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	17.536.345,93	13.601.883,05
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filme, Pinaco (teca)	4.200,00	4.200,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	314.755,55	314.755,55
1.2.03.02.05	Veículos	13.506.742,31	10.511.164,21
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	13.549.229,19	10.814.188,74
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	3.849.583,27	4.193.054,25
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	33.122.917,57	23.899.161,43
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	466.352,85	425.323,72
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	1.623.189,89	746.862,72
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	1.582.026,95	1.537.124,71
<b>1.2.03.03</b>	<b>(-) Redução ao Valor Recuperável</b>	<b>(11.226.395,32)</b>	<b>(11.226.395,32)</b>
<b>1.2.03.03.01</b>	<b>(-) Red. Valor Recuperável Bens Imóveis</b>	<b>(11.226.395,32)</b>	<b>(11.226.395,32)</b>

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>1.2.03.04</b>	<b>DEPRECIÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA</b>	<b>(53.257.800,10)</b>	<b>(43.277.237,34)</b>
<b>1.2.03.04.01</b>	<b>(-) Depreciação de Bens Imóveis</b>	<b>(14.023.306,21)</b>	<b>(10.624.832,57)</b>
1.2.03.04.01.001	(-) Depreciação de Prédios	(11.329.056,39)	(8.223.407,12)
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	(2.694.249,82)	(2.401.425,45)
<b>1.2.03.04.02</b>	<b>(-) Depreciação de Bens Móveis</b>	<b>(39.234.493,89)</b>	<b>(32.652.404,77)</b>
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	(7.266.853,96)	(6.255.195,22)
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	(4.200,00)	(4.200,00)
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	(277.604,63)	(251.700,92)
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	(7.888.224,88)	(7.211.923,51)
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	(5.626.695,75)	(4.718.281,85)
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont. Lab.	(2.348.512,20)	(2.501.024,22)
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	(13.915.974,55)	(9.895.846,71)
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	(219.738,59)	(344.724,84)
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	(196.791,02)	(86.052,52)
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(1.489.898,31)	(1.383.454,98)

Os quadros a seguir demonstram a movimentação ocorrida no ativo imobilizado e na depreciação acumulada:



## SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	Aquisições e Incorporações	Baixas	Transferências	2023
1.2.03	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>208.118.278,25</b>	<b>96.483.529,56</b>	<b>(52.684.050,63)</b>	-	<b>251.917.757,18</b>
1.2.03.01	<b>Bens Imóveis</b>	<b>196.574.192,53</b>	<b>71.776.224,18</b>	<b>(37.503.807,62)</b>	-	<b>230.846.609,09</b>
1.2.03.01.01	Terrenos	2.433.456,46	-	-	-	2.433.456,46
1.2.03.01.02	Prédios	166.724.443,87	37.274.691,12	-	-	203.999.134,99
1.2.03.01.03	Construções em Andamento	22.522.947,79	32.893.520,22	(37.503.807,62)	(75.486,72)	17.837.173,67
1.2.03.01.04	Instalações	1.028.223,86	1.608.012,84	-	(264.052,39)	2.372.184,31
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.865.120,55	-	-	339.539,11	4.204.659,66
1.2.03.02	<b>Bens Móveis</b>	<b>66.047.718,38</b>	<b>23.333.448,97</b>	<b>(3.825.823,84)</b>	-	<b>85.555.343,51</b>
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	13.601.883,05	4.259.002,09	(324.539,21)	-	17.536.345,93
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filme, Pinaco (teca)	4.200,00	-	-	-	4.200,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	314.755,55	-	-	-	314.755,55
1.2.03.02.05	Veículos	10.511.164,21	5.350.093,77	(2.354.515,67)	-	13.506.742,31
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	10.814.188,74	2.810.713,83	(75.673,38)	-	13.549.229,19
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	4.193.054,25	329.724,68	(673.195,66)	-	3.849.583,27
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	23.899.161,43	9.475.822,52	(252.066,38)	-	33.122.917,57
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	425.323,72	182.909,67	(141.880,54)	-	466.352,85
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	746.862,72	879.941,17	(3.614,00)	-	1.623.189,89
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	1.537.124,71	45.241,24	(339,00)	-	1.582.026,95
1.2.03.03	<b>(-) Redução ao Valor Recuperável</b>	<b>(11.226.395,32)</b>	-	-	-	<b>(11.226.395,32)</b>

Conta Contábil	Descrição da Conta	2022	Baixas	Acréscimo	Transferências	2023
1.2.03.04	<b>DEPRECIÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA</b>	<b>(43.277.237,34)</b>	<b>1.373.856,41</b>	<b>(11.354.419,17)</b>	-	<b>(53.257.800,10)</b>
1.2.03.04.01	<b>(-) Depreciação de Bens Imóveis</b>	<b>(10.624.832,57)</b>	-	<b>(3.398.473,64)</b>	-	<b>(14.023.306,21)</b>
1.2.03.04.01.001	(-) Depreciação de Prédios	(8.223.407,12)	-	(3.105.649,27)	-	(11.329.056,39)
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	(2.401.425,45)	-	(292.824,37)	-	(2.694.249,82)
1.2.03.04.02	<b>(-) Depreciação de Bens Móveis</b>	<b>(32.652.404,77)</b>	<b>1.373.856,41</b>	<b>(7.955.945,53)</b>	-	<b>(39.234.493,89)</b>
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	(6.255.195,22)	264.875,56	(1.276.534,30)	-	(7.266.853,96)
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	(4.200,00)	-	-	-	(4.200,00)
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	(251.700,92)	-	(25.903,71)	-	(277.604,63)
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	(7.211.923,51)	220.610,27	(896.911,64)	-	(7.888.224,88)
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	(4.718.281,85)	71.509,01	(979.922,91)	-	(5.626.695,75)
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont. Lab.	(2.501.024,22)	422.776,62	(270.264,60)	-	(2.348.512,20)
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	(9.895.846,71)	249.718,75	(4.269.846,59)	-	(13.915.974,55)
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	(344.724,84)	140.740,54	(15.754,29)	-	(219.738,59)
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	(86.052,52)	3.357,11	(114.095,61)	-	(196.791,02)
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(1.383.454,98)	268,55	(106.711,88)	-	(1.489.898,31)

#### 4.2.6. Intangível

Estão registrados o direito de uso de linhas telefônicas, cujo saldo em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 44.680,00. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023, foram disponibilizadas informações/extratos à contabilidade, o que permitiu contabilizar a desvalorização destas ações. Sendo assim, o saldo em 2023 finalizou em R\$ 33,24.



## SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4.3. Passivo Circulante

Neste grupo, classificam-se as contas que representam obrigações da entidade para com terceiros no curso do exercício seguinte, tais como: Salários a Pagar, Fornecedores, Impostos a Pagar, Empréstimos Bancários, dentre outras. Neste grupo se destacam:

#### 4.3.1. Fornecedores

Consolida os valores das obrigações decorrentes do fornecimento de materiais e bens incorporáveis ao patrimônio da entidade e da prestação de serviços, cujo saldo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 10.872.518,34, conforme descrito abaixo. Em sua maioria, referem-se a contratos.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>2.1.01.02</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>10.872.518,34</b>	<b>10.862.975,47</b>
2.1.01.02.01.001.00003	Unimed Vitória-Coop. Trab. Médico	-	53.826,71
2.1.01.02.01.001.00006	Fornecedores de Energia Elétrica	103.337,56	-
2.1.01.02.01.001.00007	Fornecedores de Água e Esgoto	86.541,35	12.536,08
2.1.01.02.01.001.09999	Fornecedores Diversos	10.682.639,43	10.796.612,68

#### MAIORES CONTRATOS/COMPRA - SESI-DR/ES - 2023

CONTRATO	PROCESSO	FORNECEDOR	VL_CONTRATO	VALOR MEDIDO
20230117	484389/484391	ISH TECNOLOGIA S/A	R\$ 5.550.784,20	R\$ 501.927,70
"sem número"	500443	DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	R\$ 3.173.925,00	R\$ 3.173.925,00
20230192	094/2023	MADE INFORMATICA LTDA ME	R\$ 3.171.100,00	R\$ 1.486.046,98
20230101	PE105/2022	REDE BRASILEIRA DE AUTOMOTORES LTDA	R\$ 2.820.638,00	R\$ 123.239,30
20230127	482824/482834	MESHA TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA	R\$ 2.732.030,00	R\$ 201.798,11
"sem número"	538947	DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	R\$ 2.546.670,00	R\$ 2.546.670,00
20230131	PE038/2023	EXATA EVENTOS LTDA	R\$ 2.449.950,00	R\$ 1.546.194,00
20230030	PE 098/2022	FELIPE FERREIRA CHAVES	R\$ 2.435.274,43	R\$ 279.368,38
20230015	PE107/2022	IK ECOSSISTEMA DA INOVACAO LTDA	R\$ 2.069.925,12	R\$ 856.420,00
2023.0261	PE 128/2023	DINHA MODAS	R\$ 1.999.796,39	R\$ 24.378,30
2023.0237	PE 121/2023	CVP VACINAS	R\$ 1.920.000,00	-
2023.0296	534685/534698	SMART BUSINESS TECNOLOGIA LTDA	R\$ 1.864.995,00	-

#### 4.3.2. Impostos, Taxas e Contribuições

Refere-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores e de pagamentos a terceiros, cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente ao fato gerador.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>2.1.01.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER</b>	<b>1.984.791,04</b>	<b>2.144.934,78</b>
<b>2.1.01.03.01</b>	<b>Imposto de Renda</b>	<b>1.548.812,01</b>	<b>1.334.290,92</b>
2.1.01.03.01.001	Imposto de Renda - Empregados	1.487.945,66	1.224.265,82
2.1.01.03.01.002	Imposto de Renda - Terceiros	60.866,35	110.025,10
2.1.01.03.03	ISS	156.571,80	303.359,30
2.1.01.03.08	CSLL/COFINS/PIS	279.407,23	507.284,56

**4.3.3. Salários e Encargos a Pagar**

Este grupo consolida os valores a pagar aos empregados da entidade e demais encargos sociais e trabalhistas.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>2.1.01.04</b>	<b>SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR</b>	<b>3.855.434,52</b>	<b>3.720.764,46</b>
2.1.01.04.01	Salários a Pagar	10.771,05	954,02
2.1.01.04.02	INSS	2.940.199,76	1.680.412,85
2.1.01.04.03	FGTS	818.972,55	692.507,65
2.1.01.04.04	PIS	30.936,46	1.321.093,07
2.1.01.04.99	Outros Encargos a Recolher	54.554,70	25.796,87

**4.3.4. Provisões**

Referem-se às provisões de férias e 13º salário, e respectivos encargos sociais, as quais foram realizadas com base em relatório da gerência de recursos humanos da entidade, sendo constituídas mensalmente, cujo confronto entre o valor provisionado e o valor pago no período resultou em um saldo em 31 de dezembro de 2023 de R\$ 6.282.951,85 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 4.669.980,32).

**4.3.5. Convênios – Arrecadação Direta**

Nessa conta são registrados os valores de recolhimento da receita de contribuição direta, efetuados diretamente pelas indústrias ao Departamento Regional sobre os quais são devidos 25% ao Departamento Nacional. O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 2.533.306,59 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 3.156.426,43).

**4.3.6. Sistema Indústria Conta Movimento**

Referem-se às operações de contas-correntes realizadas entre as entidades do Sistema Indústria. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo dessa conta foi de R\$ 514.386,67 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 2.643.640,31).



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**4.3.7. Convênios e Acordos**

Referem-se a recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Social da Indústria - Departamento Nacional, Ministérios, Prefeituras e demais entidades. Em 31 de dezembro de 2023, os valores referem-se a recebimentos de recursos para a execução de Projetos, Fomento e Auxílio/Apoio Financeiro vinculado ao SESI-DN cujo saldo foi de R\$ 29.885,35 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 134.679,59).

Em 2023 o SESI – DR/ES movimentou uma carteira de Projetos Estruturantes e Auxílios Financeiros com aportes entre o Departamento Nacional e o DR do Espírito Santo, totalizando 07 com o valor de R\$ 23.861.006,16 em despesas e R\$ 5.579.386,03 em receitas. Estes valores estão distribuídos entre contrapartidas financeiras e econômicas do Departamento Nacional e Regional, assim como dos parceiros envolvidos.

**4.3.8. Contas Correntes Passivas**

Refere-se essencialmente a credores diversos e valores de recursos a reclassificar. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo dessa conta foi de R\$ 690.384,18 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 80.020,72).

**4.3.9. Outras Obrigações**

Refere-se a créditos consignados em folha de pagamento dos colaboradores e as receitas antecipadas de prestação de serviços educacionais - matrículas do ano letivo de 2023; essas matrículas, normalmente, se iniciam no mês de outubro do ano corrente. O saldo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 4.588.053,59.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022
<b>2.1.01.14</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>4.588.053,59</b>	<b>7.030.369,89</b>
2.1.01.14.01	Consignações a Pagar	188.728,33	3.040.605,54
2.1.01.14.05	Faturamento p/ Prestação de Serviços Futuros	4.399.325,26	3.989.764,35

**4.4. Passivo Não Circulante**

Nesse grupo classificam-se os passivos exigíveis a longo prazo, ou seja, registram-se as obrigações que devem ser quitadas e cujos vencimentos ocorrerão após o término do exercício seguinte ao encerramento do balanço. Os valores registrados referem-se as provisões de contingências judiciais.

**4.4.1. Provisões de Contingências Judiciais**

São valores estimados das ações judiciais tramitando em alçadas legais servindo de provisão para cumprimento de decisões judiciais que venham a onerar os cofres da entidade e a outras contingências não decorrentes de ação em trâmite na justiça.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As provisões para ações trabalhistas, tributárias e cíveis são provisionadas com base em relatórios fornecidos pela unidade jurídica da entidade, com base no CPC SI Contingências Judiciais, encaminhados à área de contabilidade, semestralmente, e em linha com a NBC TSP 03. Ações essas que, em regra, estão amparadas por depósitos judiciais. O saldo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 6.729.582,52, cuja composição está descrita abaixo:

Descrição da Conta	Probabilidade	2023	2022
<b>CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS</b>		<b>6.729.582,52</b>	<b>12.175.929,57</b>
*Processos Cíveis/Federais	Provável	199.201,42	251.054,26
*Processos Trabalhistas	Provável	2.812.995,89	11.911.299,58
*Processos Tributários	Provável	3.717.385,21	13.575,73

\*Valores provisionados, por serem considerados de alto risco e cuja probabilidade para pagamento, foi classificada como provável.

As contingências passivas classificadas com probabilidade possível, ou seja, obrigações possíveis que resultam de eventos passados, e cuja existências serão confirmadas apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos, não completamente sob o controle da entidade; ou (b) uma obrigação presente que decorre de eventos passados, mas não é reconhecida porque é improvável que a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para liquidar a obrigação; estão apresentadas no quadro a seguir:

Descrição da Conta	Probabilidade	2023	2022
<b>CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS</b>		<b>11.601.799,52</b>	<b>1.103.115,11</b>
*Processos Cíveis	Possível	7.299.212,58	7.500,00
*Processos Trabalhistas	Possível	996.778,54	6.710,46
*Processos Tributários	Possível	3.305.808,40	1.088.904,65

\*Valores não provisionados, por serem considerados de médio risco e cuja probabilidade para pagamento, foi classificada como possível.

#### 4.4.2. Patrimônio Social

O patrimônio social está constituído pelo patrimônio social e pelos resultados acumulados, cujo valor em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 424.365.717,82.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	2022 Reapresentado
<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>424.365.717,82</b>	<b>298.178.084,03</b>
2.3.01.01	PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	298.178.084,03	260.857.477,58
2.3.01.02	SALDO DO EXERCÍCIO	126.187.633,79	37.320.606,45

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**4.4.3. Ajustes de Exercícios Anteriores**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram realizados ajustes de exercícios anteriores no patrimônio social da entidade, a saber:

Descrição da Conta	Débito	Crédito
Rendimentos dos depósitos judiciais referentes ao processo nº 1072275-12.2021.4.01.3400 do PIS s/ folha de pagamento.	-	162.355,91
<b>Total</b>	-	<b>162.355,91</b>

**5. Resultado**

**5.1. Execução Orçamentária**

O orçamento inicial, no valor de R\$ 224.624.333,00, foi aprovado pela Resolução nº 018, de 29 de setembro de 2022, do Conselho Regional do SESI-DR/ES. Através da Resolução nº 011, de 25 de maio de 2023, do Conselho Regional do SESI-DR/ES, foi aprovada a proposta de retificação orçamentária para o valor de R\$ 264.764.748,00.

O Conselho Regional do SESI-DR/ES aprovou, através da Resolução nº 002, de 31 de janeiro de 2024, a transposição de verbas do orçamento em R\$ 33.293.981,00, permanecendo o orçamento de despesas e receitas para o exercício de 2023 em R\$ 264.764.748,00.

**5.1.1. Receitas**

As receitas foram classificadas em conformidade com o art. 11 da Lei nº 4.320/64, nas seguintes categorias econômicas: Receitas Correntes e Receitas de Capital, as receitas que se destacam são:

Receitas de Contribuições: referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As empresas recolhem ao SESI 1,5% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente pelo regime de competência e ajustadas pelo valor recebido.

Receitas de Serviços: referem-se à prestação de serviços nas áreas de educação, saúde e promoção da saúde, em que se destaca a prestação de serviços de Educação Básica, apropriadas pelo regime de competência.

Arrecadação Direta e Indireta:

O quadro a seguir compara os valores previstos e realizados na Arrecadação Direta e Indireta do SESI - DR/ES. Atualmente o SESI – DR/ES possui 69 Termos de Cooperação Técnica e Financeira ativos.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

SESI-DR/ES	Previsto	Realizado	%
Arrecadação Direta	43.919.662,00	44.257.512,71	1%
Arrecadação Indireta	46.734.446,00	49.219.143,09	5%
<b>Total</b>	<b>90.654.108,00</b>	<b>93.476.655,80</b>	<b>3%</b>

Inadimplência

Atualmente existem duas empresas inadimplentes, porém ambas não possuem Termo de Cooperação Técnica e Financeira ativos e já foram acionadas judicialmente.

**5.1.2. Despesas**

Observadas as categorias econômicas do art. 12 da Lei nº 4.320/64, as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas: Despesas Correntes e Despesas de Capital.

A execução orçamentária apresentou o seguinte resultado:

Descrição	Orçado	Realizado
Receitas Correntes	220.596.855,00	228.307.550,67
Receitas de Capital	44.167.893,00	26.058.566,37
<b>Total</b>	<b>264.764.748,00</b>	<b>254.366.117,04</b>

Descrição	Orçado	Realizado
Despesas Correntes	212.433.007,00	198.928.875,48
Despesas de Capital	52.331.741,00	55.437.241,56
<b>Total</b>	<b>264.764.748,00</b>	<b>254.366.117,04</b>

Descrição	Orçado	Orçado
<b>Resultado Orçamentário</b>	-	-

**5.1.3. Gratuidade**

Em atendimento ao artigo 69 do Regulamento do SESI, o Departamento Regional do Espírito Santo destinou, no ano de 2023 para ações de educação básica e continuada R\$ 94.408.856,04, correspondendo a 100% da receita líquida de contribuição compulsória e, para gratuidade R\$ 39.374.411,98, o que corresponde a 41,71% da receita líquida de contribuição compulsória.

A apuração está de acordo com a metodologia do SESI, definida pelo Departamento Nacional, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.



## SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	Valores
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	113.404.031,28
(A) Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) <sup>1</sup>	94.408.856,04
(B) Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada) <sup>2</sup>	94.408.856,04
% da RLCC Aplicado em Educação (Básica e Continuada)	100%
(C) Recursos Aplicados à Gratuidade Regulamentar <sup>3</sup>	39.374.411,99
<b>% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar = (C/A)*100</b>	<b>41,71%</b>

#### Notas:

- Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** corresponde a 83,25% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 69 do Regulamento do SESI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.637, de 5
- Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada):** corresponde a aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória em educação básica e continuada conforme Resolução SESI-CN nº 040/2018.
- Recursos Aplicados à Gratuidade Regulamentar:** corresponde a aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória à gratuidade regulamentar.

Fonte: Simulador de Gratuidade 12/2023 SESI - Gerência de Planejamento

## 5.2. Movimentação Financeira

A movimentação do caixa e equivalentes de caixa foi a seguinte:

Descrição	2023
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	95.900.803,80
Saldo Financeiro do Exercício Atual	65.908.289,74
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(29.992.514,06)</b>

## 5.3. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial em 31 de dezembro de 2023 foi superavitário em R\$ 126.187.633,79 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 37.320.606,45) e o Patrimônio Líquido apresentou saldo de R\$ 424.365.717,82 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 298.178.084,03).

## 6. Outras Informações

A economia capixaba vem crescendo ao longo de 2023. Nos três primeiros trimestres do ano, ou seja, de janeiro a setembro, a atividade econômica do Espírito Santo teve alta de 4,7%, se comparada ao mesmo período de 2022. Indústrias, serviços e comércio foram as responsáveis pelo bom resultado. Os dados fazem parte do Indicador de Atividade Econômica (IAE) da Federação das Indústrias do Espírito Santo (Findes), calculado pelo Observatório da Indústria.

Os dados mais recentes da Bússola do Investimento da Findes (atualizada em dezembro de 2023) apontam que o Espírito Santo já tem R\$ 47,8 bilhões em investimentos anunciados até 2028. Ao todo, são mais de 340 projetos previstos. Desse total, a indústria representa R\$ 37,6 bilhões, ou seja, 80% de todo o valor a ser investido no Estado.

## SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA SESI/DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Por sua vez, o desempenho positivo do setor de serviços foi impulsionado por todas as atividades que o compõe. São elas: comércio (6,4%), transportes (4,6%) e demais atividades de serviços (5,7%). Já com relação à agropecuária, o resultado negativo (-7,6%), ocorreu devido à queda de 11,7% na agricultura.

A economia do Espírito Santo cresceu 8,7% no terceiro trimestre de 2023, em relação ao terceiro trimestre de 2022. O resultado foi influenciado principalmente pela indústria, que teve alta de 17,4%, e pelo setor de serviços, que avançou 5,7% no período. A única atividade a recuar no Estado foi a agropecuária (-5,9%).

Os resultados do Estado foram melhores que os nacionais. O Brasil teve crescimento de 2% do PIB nesta mesma base de comparação, motivado pelos desempenhos positivos em todos os setores: agropecuária (8,8%), serviços (1,8%) e indústria (1,0%). (Fonte: Observatório da Indústria - FINDES)

### 6.1. Eventos Subsequentes

A direção da instituição avaliou que não existem eventos subsequentes até a data da emissão das demonstrações contábeis que requeiram ajustes nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Vitória, 01 de fevereiro de 2024.

GEFERSON LUIZ DOS SANTOS:0237842998  
3  
Assinado de forma digital por  
GEFERSON LUIZ DOS  
SANTOS:02378429983  
Dados: 2024.02.26 17:35:00  
-03'00'

Geferson Luiz dos Santos  
Superintendente Regional  
SESI DR/ES

Documento assinado digitalmente



JOSEDI CICERO BARCELOS JUNIOR  
Data: 25/02/2024 20:17:33-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Josedi Cícero Barcelos Júnior  
Gerente Executivo de Controladoria e Finanças  
CPF nº 019.823.927-03

Douglas Mauri do Nascimento  
Douglas Mauri do Nascimento  
Gerente de Controladoria  
CRC/ES nº 018433/O  
Assinado de forma digital por  
Douglas Mauri do Nascimento  
Dados: 2024.02.23 13:27:02 -03'00'

