

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

NOTA 1. Contexto Operacional

O Sindicato Nacional dos Auditores Fiscais da Receita Federal do Brasil (Sindifisco Nacional) é uma entidade sindical representativa da categoria profissional dos Auditores Fiscais da Receita Federal do Brasil (AFRFB), com personalidade jurídica própria, distinta da de seus associados, com sede e foro em Brasília-DF e seu exercício financeiro coincide com o ano civil.

O Sindicato é regido pelo seu Estatuto, pelo Regimento Interno do Conselho de Delegados Sindicais e pelo Regulamento do Unafisco Saúde, registrados no 2º Ofício de Registro de Pessoas Jurídicas, tendo por objetivos, dentre outros, o de colocar à disposição de seus associados, sem qualquer finalidade lucrativa, benefícios assistenciais de natureza médica, hospitalar, odontológica, psicológica e fonoaudiológica, por meio de plano privado de assistência à saúde, denominado UNAFISCO SAÚDE.

Atualmente o Unafisco Saúde possui cinco produtos registrados na ANS: Unafisco Saúde Premium II, Unafisco Saúde Soft II, Unafisco Soft Participativo, Unafisco Saúde Unique e Unafisco Saúde Platinum.

O Sindifisco Nacional inscrito na ANS sob nº 36.101-1 estava com a classificação Autogestão. O Sindifisco Nacional é classificado como operadora de médio porte, conforme definido na RN 393/2015 e no Anexo – Capítulo I – Normas Gerais da RN 528/2022, tendo encerrado o exercício de 2023 com 30.667 beneficiários distribuídos conforme quadro abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

PLANOS 2023						
PREMIUM	PREMIUM II	SOFT	SOFT CP	UNIQUE	PLATINUM	TOTAL
0	7.880	12.319	7.557	857	2.054	30.667

Para consecução de seus objetivos, O Unafisco Saúde recebe contraprestações mensais, de acordo com o enquadramento de seus associados nas categorias de titular, dependente e agregado de acordo com a faixa etária de cada categoria.

1.A Valor das Contraprestações

A seguir tabelas de valores com vigência a partir de 01/08/2023, com validade até 31/07/2024.

Associados plano Premium II com adesão a partir de 01/01/2013

PLANO PREMIUM II - Tabela para beneficiários inscritos a partir de 01/01/2013	
Faixa Etária	Titulares e Dependentes e Agregados
00 a 18	R\$ 585,71
19 a 23	R\$ 665,55
24 a 28	R\$ 813,22
29 a 33	R\$ 992,32
34 a 38	R\$ 1.091,56
39 a 43	R\$ 1.219,84
44 a 48	R\$ 1.427,99
49 a 53	R\$ 1.718,40
54 a 58	R\$ 2.226,67
59 ou mais	R\$ 3.473,14

Faixas Etárias definidas pela Resolução RN n.º 63/2003.
Tabela vigente em 31/12/2023
Fonte: Regulamento Unafisco Saúde – Artigo 17

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Associados plano Soft I com adesão a partir de 01/08/2014

PLANO SOFT II	
Faixa Etária	Titulares e Dependentes e Agregados
00 a 18	R\$ 297,92
19 a 23	R\$ 358,69
24 a 28	R\$ 438,70
29 a 33	R\$ 547,02
34 a 38	R\$ 619,28
39 a 43	R\$ 665,70
44 a 48	R\$ 792,73
49 a 53	R\$ 978,07
54 a 58	R\$ 1.236,13
59 ou mais	R\$ 1.693,26

Faixas Etárias definidas pela Resolução RN n.º 63/2003.
Tabela vigente em 31/12/2023
Fonte: Regulamento Unafisco Saúde – Artigo 17

Associados plano Soft Participativo com adesão a partir de 01/08/2017

PLANO SOFT PARTICIPATIVO	
Faixa Etária	Titulares e Dependentes e Agregados
00 a 18	R\$ 221,63
19 a 23	R\$ 238,97
24 a 28	R\$ 258,07
29 a 33	R\$ 297,62
34 a 38	R\$ 352,56
39 a 43	R\$ 480,94
44 a 48	R\$ 569,91
49 a 53	R\$ 647,48
54 a 58	R\$ 829,72
59 ou mais	R\$ 1.325,28

Faixas Etárias definidas pela Resolução RN n.º 63/2003.
Tabela vigente em 31/12/2023
Fonte: Regulamento Unafisco Saúde – Artigo 17

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Associados plano Unique Participativo com adesão a partir de 01/08/2017

PLANO UNIQUE	
Faixa Etária	Titulares e Dependentes e Agregados
00 a 18	R\$ 384,91
19 a 23	R\$ 437,36
24 a 28	R\$ 534,41
29 a 33	R\$ 652,12
34 a 38	R\$ 764,83
39 a 43	R\$ 854,71
44 a 48	R\$ 1.000,58
49 a 53	R\$ 1.204,05
54 a 58	R\$ 1.560,18
59 ou mais	R\$ 2.305,65

Faixas Etárias definidas pela Resolução RN n.º 63/2003.

Tabela vigente em 31/12/2023

Fonte: Regulamento Unafisco Saúde – Artigo 17

Associados plano Platinum com adesão a partir de 01/03/2021

PLANO PLATINUM	
Faixa Etária	Titulares e Dependentes e Agregados
00 a 18	R\$ 463,94
19 a 23	R\$ 527,15
24 a 28	R\$ 644,12
29 a 33	R\$ 786,01
34 a 38	R\$ 921,83
39 a 43	R\$ 1.030,17
44 a 48	R\$ 1.205,99
49 a 53	R\$ 1.451,23
54 a 58	R\$ 1.880,46
59 ou mais	R\$ 2.778,98

Faixas Etárias definidas pela Resolução RN n.º 63/2003.

Tabela vigente em 31/12/2023

Fonte: Regulamento Unafisco Saúde – Artigo 17

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

As mensalidades do plano Unafisco Saúde foram reajustadas conforme aprovação na Assembleia Nacional de Associados Titulares do Plano de Saúde, com ingresso efetivo das receitas no mês de agosto/2023, sendo os planos reajustados conforme quadro abaixo:

PLANO	%
Unafisco Saúde Premium II	2,97%
Unafisco Saúde Soft	8,80%
Unafisco Saúde Soft Participativo	2,97%
Unafisco Saúde Unique Participativo	2,97%
Unafisco Saúde Platinum	2,97%

NOTA 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, normas, resoluções e instruções emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, Leis n. 11.638/2007 e 11.941/2009, e de acordo com as normas contábeis definidas pela RESOLUÇÃO NORMATIVA – 528/2022, bem como pelas RN’s 393/ 2015, 442/2018, 476/2021 alteradas pela RN 574/2023,526/2022, com observância a RN 274/ 2011 da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), cujas normas dão tratamento diferenciado às operadoras de médio e pequeno porte.

NOTA 3. Principais Diretrizes Contábeis

A escrituração contábil é feita de forma a segregar todos os bens, direitos e obrigações do Unafisco Saúde, em relação ao patrimônio do Sindicato (Diretoria Executiva Nacional – DEN e Delegacias Sindicais – DS).

- Os elementos patrimoniais são registrados com base no regime de competência;

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

- As classificações em circulante, não circulante e patrimônio líquido, obedecem ao disposto nos artigos, 179, 180 e 182 da Lei 6.404/ 1976;
- Os tributos contabilizados na rubrica Tributos e Encargos Sociais a Recolher referem-se, basicamente, a encargos incidentes sobre folhas de pagamentos e a impostos relativos a rendimentos pagos ou creditados a terceiros;
- Sobre as atividades próprias do Unafisco Saúde não há incidência de impostos nem de contribuições, devido ao regime de tributação do Sindifisco Nacional que é o imune, conforme seção II, Arts. 178 e 180 – Decreto 9.580/2018.

3.A - Ajustes a Valor Presente

Os elementos do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de curto prazo ou longo prazo, são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação, quando relevantes. Na data-base dos balanços, a operadora não constatou a necessidade de registrar referidos ajustes, em decorrência da aplicação dessa prática contábil.

3.B - Redução do valor recuperável dos ativos (“impairment”)

A Lei número 6.404/ 1976 e posteriores alterações recomenda em seu Art. 183, § 3º, a análise periódica sobre a recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado e no intangível, com a finalidade de serem revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para o cálculo da depreciação e amortização. A Entidade identificou que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não necessitando de ajustes ao valor recuperável neste exercício.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

NOTA 4. Estrutura Contábil

4.A - Ativo Circulante

Circulante

Corresponde aos direitos decorrentes das atividades operacionais de curto prazo, sendo composto por dois subgrupos – Disponível e Realizável.

Disponível

O Unafisco Saúde mantém, sob sua responsabilidade, 01 (uma) conta corrente, no Banco do Brasil, sob nº 220.173-9, destinada ao crédito de cobrança do Plano de Saúde, aplicações financeiras, pagamentos de folha, de encargos, da rede credenciada, transferências de recursos às diretorias e pagamentos diversos. O saldo em 31.12.2023 no valor de R\$ 111.823,39 tem a seguinte composição:

- Caixa: R\$ 9,95;
- Conta corrente: R\$ 111.813,44.

O montante de **R\$ 648.594,80**, registrado nas contas de Aplicações Financeiras (Grupo 1.2.2.) do Balanço Patrimonial, não estão vinculados às provisões técnicas, sendo, portanto, recursos de livre movimentação. Segue a composição deste valor:

- Liquidez Imediata “BB CP 10 MILHOES – Saldo em 31.12.2023 de R\$ 18.794,95;
- XP MACRO PLUS FIC FIM – Saldo em 31.12.2023 de R\$ 398.629,20;
- XP TERMO FIC FIRF – Saldo em 31.12.2023 de R\$ 231.170,65.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Realizável

Créditos de Operações com Plano de Assistência à Saúde:

O referido grupo é composto pelo saldo a receber das mensalidades do plano de saúde, Participação de Beneficiários em Eventos e Outros Créditos de Operações com Planos de Saúde, sendo que em 31.12.2023 era de R\$ 2.164.807,73.

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
1.2.3.1	CONTRAPRESTAÇÃO PECUNIÁRIA/PREMIO A RECEBER	855.766,18	602.470,56
1.2.3.3	PARTICIPAÇÃO DOS BENEFICIÁRIOS EM EVENTOS/SINISTROS INDENIZADOS	1.308.760,23	2.197.649,42
1.2.3.9	OUTROS CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	281,32	611,32
TOTAL		2.164.807,73	2.800.731,30

Bens e Títulos a Receber:

O referido subgrupo compõe-se de títulos e créditos a receber, adiantamentos a empregados e fornecedores, adiantamentos assistenciais (credenciados VIP's), recuperações assistenciais (coparticipações) e demais valores a recuperar. O saldo em 31.12.2023 foi de R\$ 5.027.344,82.

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
1.2.7.4.1.9.0.1.2.9.9.99.001.00001	ADIANTAMENTOS A PRESTADORES DE SERVIÇOS ASSISTENCIAIS	4.909.467,32	7.780.856,85
1.2.7.4.1.9.0.1.3.9.9.99.001.00001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	43.714,38	21.206,25
1.2.7.4.1.9.0.1.3.9.9.99.001.00003	ADIANTAMENTOS DE CAIXA	5.518,44	445,00
1.2.7.8.1.9.0.1.8.9.9.99.001.00001	VALORES A RECUPERAR - FUNCIONÁRIOS	5.175,72	3.197,91
1.2.7.8.1.9.0.1.8.9.9.99.001.00002	VALORES A RECUPERAR - ASSOCIADOS	10.283,79	29.188,47
1.2.7.8.1.9.0.1.8.9.9.99.001.00003	EMPRESTIMO DE FÉRIAS - COLABORADORES	36.344,89	51.512,49
1.2.7.8.1.9.0.1.8.9.9.99.001.00004	VALORES A RECUPERAR - CREDENCIADOS /FORNECEDOR	16.840,28	9.282,76
1.2.7.8.1.9.0.1.8.9.9.99.903.00001	COPART. NO CONHECIMENTO DO EVENTO	-	-
TOTAL		5.027.344,82	7.895.689,73

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

4.B - Ativo Não Circulante

Aplicações Financeiras

Os saldos são compostos pela Aplicação Vinculada às Provisões Técnicas (Fundo de Aplicação Dedicado a ANS, de longo prazo) “BB RF LP DEDIC ANS” no montante de R\$ 69.822.601,41, pela Aplicação custodiada não vinculada à ANS “BB SAUDE REC LIVRES LP” cujo o saldo foi transferido para outra aplicação de livre movimentação e melhor rentabilidade, em decorrência da Autorização Previa Anual - APA concedida pela ANS em julho/2023, no que resultou na redução de custo com tarifas bancárias desta natureza.

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
1.3.1.1.1.9.0.2.1.9.9.99.001.00001	VALOR ORIGINAL - BB RF LP DEDIC ANS	69.822.601,41	61.957.413,20
1.3.1.1.1.9.0.2.1.9.9.99.001.00002	VALOR ORIGINAL - BB SAUDE REC LIVRES LP	-	19.788.274,56
TOTAL		69.822.601,41	81.745.687,76

As reservas financeiras do Ativo Não Circulante são constituídas por fundos de renda fixa, de longo prazo. Todos os títulos foram adquiridos junto ao Banco do Brasil S/A e XP Investimentos.

As reservas lastreadas para provisões técnicas foram constituídas conforme definido pela Resolução Normativa, RN/ANS 521/2022, que dispõe sobre a diversificação dos ativos das Operadoras de Planos Privados de Assistência à Saúde para aceitação como recursos garantidores das provisões técnicas, na qual vem sendo cumprida pelo Unafisco Saúde.

Em relação ao saldo constituído para as provisões técnicas, o valor das aplicações garantidoras supera em **R\$ 8.841.269,82** o total de provisões obrigadas a Ativos Garantidores conforme detalhamento a seguir:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

PROVISÕES TÉCNICAS X APLICAÇÕES GARANTIDORAS	31/12/2023	31/12/2022
APLICAÇÕES - ATIVO GARANTIDOR	-	19.788.274,56
PESL - LASTRO	13.755.828,83	11.998.528,51
Até 30 dias	13.640.855,57	11.819.866,56
31 a 60 dias	114.973,26	178.661,95
SERVICOS DE REMOCAO MÉDICA	-	-
SUFICIÊNCIA (ATIVO GARANTIDOR)	- 13.755.828,83	7.789.746,05
APLICAÇÕES - ATIVO VINCULADO	69.822.601,41	61.957.413,20
PESL - VINCULAÇÃO	633.143,23	1.589,50
61 a 90 dias	8.506,60	726,85
91 a 120 dias	48.856,37	698,01
Mais de 120 dias	575.780,26	164,64
RESSARCIMENTO SUS	39.178,86	57.114,91
PEONA	46.445.636,93	37.819.845,41
PEONA SUS	107.543,74	91.338,11
PIC	-	-
SUFICIÊNCIA (ATIVO VINCULADO ANS)	22.597.098,65	23.987.525,27
RESUMO		
TOTAL APLICAÇÕES GARANTIDORAS	69.822.601,41	81.745.687,76
TOTAL PROVISÕES TÉCNICAS	60.981.331,59	49.968.416,44
SUFICIÊNCIA TOTAL	8.841.269,82	31.777.271,32

Títulos e Créditos a Receber

Para esse grupo, temos o montante de R\$ 785.362,89, que se referem às garantias dadas ao Unafisco Saúde para com outras operadoras, referente ao contrato de compartilhamento de riscos.

A composição se dá conforme quadro abaixo:

DATA GARANTIA	OPERADORA PARCEIRA	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
07/03/2017	GAMA SAÚDE	380.000,00	380.000,00
05/02/2019	AMIL ASSISTENCIA MÉDICA INTERNACIONAL	405.362,89	405.362,89
TOTAL		785.362,89	785.362,89

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Depósitos Judiciais Cíveis

Os valores registrados neste grupo estão relacionados à depósitos por determinação Judicial, onde faz-se necessário a garantia financeira até o julgamento destas ações, sendo o valor total de R\$ 446.793,89.

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
1.3.1.7.1.9.0.1.3.9.9.99.001.00001	DEPOSITOS JUDICIAIS - CIVEIS	446.793,89	429.728,47
TOTAL		446.793,89	429.728,47

Outros Créditos a Receber a Longo Prazo

O referido subgrupo é composto por valores a receber devido ao arrolamento de Sentença judicial a nosso favor, onde o Saldo das parcelas classificadas como Realizável a Longo Prazo é de R\$ 17.763,10.

Imobilizado e Intangível

As contas do Imobilizado e Intangível, são demonstradas pelo custo de aquisição e deduzido da depreciação e amortização acumuladas, calculadas pelo método linear e que levam em consideração a vida útil estimada dos bens. O quadro abaixo demonstra os itens de maior representatividade dentro da conta do Imobilizado.

Bens Móveis e Intangíveis. Todos Não Hospitalares e Não Odontológicos.

<u>IMOBILIZADO</u>		
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	299.562,99	252.534,83
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	2.322,46	4.383,82
MOVEIS E UTENSILIOS	138.550,63	168.226,15
TOTAL	440.436,08	425.144,80

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
SISTEMA DE COMPUTAÇÃO	120.606,82	191.190,70
MARCAS COMERCIAIS	-	-
TOTAL	120.606,82	191.190,70

4.C - Passivo Circulante

Provisões Técnicas – PT:

- a) Provisão para Eventos a Liquidar (PESL e PESL SUS);
- b) Provisão para Eventos Ocorridos e não Avisados (PEONA e PEONA SUS);
- c) Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganhas (PPCNG)
- d) Provisão para Insuficiência de Contraprestação/Premio (PIC)

As provisões técnicas foram constituídas conforme disposto nas RN's/ANS 274/2011, 393/2015, RN's 442/2018 e 476/2021 que foram alteradas pela RN 574/2023.

Provisão para Eventos a Liquidar – PEL – Rede Credenciada:

A RN 274/2011 estabeleceu a obrigatoriedade de vinculação de ativos garantidores para a parcela da Provisão/Eventos Sinistros a Liquidar relacionados aos eventos/sinistros avisados a mais de 60 dias para as operadoras com até 100 mil vidas.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

PROVISÕES TÉCNICAS X APLICAÇÕES GARANTIDORAS	31/12/2023	31/12/2022
PESL - LASTRO (Até 60 dias)	13.755.828,83	11.998.528,51
<i>Até 30 dias</i>	13.640.855,57	11.819.866,56
<i>31 a 60 dias</i>	114.973,26	178.661,95
PESL - VINCULAÇÃO (Superior a 60 dias)	672.322,09	58.704,41
<i>61 a 90 dias</i>	8.506,60	726,85
<i>91 a 120 dias</i>	48.856,37	698,01
<i>Mais de 120 dias</i>	575.780,26	164,64
RESSARCIMENTO SUS	39.178,86	57.114,91
TOTAL PESL	14.428.150,92	12.057.232,92

O montante de **R\$ 14.428.150,92** representa as contas médicas avisadas e não pagas até 60 dias, tendo por base a posição em 31.12.2023. Vale destacar que a maioria dos nossos contratos prevê pagamentos com 30 dias ou mais, portanto, os mais de **R\$ 14MI** informados embora não tenham sido pagos até 31/12/2023, não estão em atraso. Para esse valor, é necessário manter lastro, ou seja, a operadora necessita demonstrar que tem recursos para quitar esse valor. Entretanto, não se faz necessário a Vinculação desses valores junto a ANS.

Em 31/12/2023, o Unafisco Saúde possuía valores em aberto com mais de 60 dias no montante de **R\$ 672.322,09**, incluindo os RESSARCIMENTOS AO SUS.

Provisão para Eventos Ocorridos e não Avisados – PEONA:

A Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados está regulamentada pelas RN's 393/2015, 442/2018 e 476/2021 que foram alteradas pela RN 574/2023, com observância a RN 274/2011 e tem como objetivo garantir a existência de recursos financeiros para quitação dos eventos que ocorrem, porém ainda não avisados, devendo ser estimada a partir de metodologia

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

descrita na citada resolução, até que a Operadora possua Metodologia Própria aprovada, constante em Nota Técnica Atuarial de Provisões.

Em dezembro/2013, o Unafisco Saúde contabilizou 72/72 avos, cumprindo integralmente o determinado na resolução, dessa forma a partir de janeiro de 2014 o Unafisco Saúde provisionou o valor integral da PEONA, sendo assim não houve maiores aportes financeiros, apenas uma movimentação financeira pequena, visto que todos os meses há alterações em Contraprestações e despesas Assistenciais que são a base para o cálculo.

PEONA e PEONA SUS – 2023

Foi constituída PEONA ao longo do exercício de 2023, cujo saldo final registrado em 31.12.2023 foi de **R\$ 46.445.636,93**.

Também foi constituída PEONA-SUS ao longo do exercício de 2023, cujo saldo final registrado em 31.12.2023 foi de **R\$ 107.543,74**.

Débitos de Operações de Assistência à Saúde

Contraprestações Pecuniárias a Restituir no montante de **R\$ 33.419,23**, referente a devolução de valores a associados decorrentes de alguma variação cadastral detectada, Débitos junto à outras operadoras devido a convênio firmado de **Corresponsabilidade Cedida**, cujo valor em 31/12/2023 era de **R\$ 21.451.870,70** e Receita Antecipada de Contraprestações **R\$ 551.259,79**, que nada mais são do que os valores de mensalidades recebidas antes do período de Cobertura do Contrato.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganhas – PPCNG

A Provisão para Prêmios ou Contraprestações Não Ganhas (PPCNG), prevista na RN nº 393/2015 e alterada pelas RNs nº 442/2018 e 472/2021 que foram alteradas pela RN 574/2023, refere-se à parcela de prêmio/contraprestação cujo período de cobertura do risco ainda não decorreu. Seu cálculo deve apurar a parcela de prêmios/contraprestações não ganhas, relativa ao período de cobertura mensal do risco, sendo formada pelo valor resultante da fórmula abaixo, nos contratos em pré-pagamento, por meio de cálculos individuais dos contratos vigentes na data base de sua constituição:

$$PPCNG = \text{Prêmio/Contraprestação Mensal} * \left(\frac{\text{Período de Risco a Decorrer}}{\text{Período Total de Cobertura do Risco}} \right)$$

Foi constituída PPCNG ao longo do exercício de 2023, cujo saldo final registrado em 31.12.2023 foi de **R\$ 4.155.389,69**.

Provisão para Insuficiência de Contraprestação/Prêmio – PIC

A Provisão para Insuficiência de Contraprestação/Prêmio – PIC, introduzida pela RN 442/2018 que foi alterada pela RN 574/2023, deve ser constituída quando for verificado que as contraprestações/prêmios a serem recebidas referentes aos contratos vigentes, somadas à provisão de prêmios/contraprestações não ganhos (PPCNG), forem insuficientes para fazer frente às obrigações contratuais já assumidas pelas operadoras de planos de saúde (OPS). De forma simplificada, quando o valor do prêmio/contraprestação for inferior ao tecnicamente necessário para custeio das despesas diretas da operação de planos.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Conforme previsto no art. 5º da RN 574/2023, o Unafisco Saúde protocolou junto a ANS um pedido de utilização de metodologia atuarial própria para o cálculo da PIC, em outubro de 2022. Desde então, conforme essa metodologia própria, a operadora não provisiona valores referentes a PIC.

Provisões para Ações Judiciais

Contingências cíveis (justiça comum): Os valores escriturados estão de acordo com o pronunciamento do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC 25, aprovado pela CVM e pela ANS.

Provisão para reclamações de associados:

A provisão em 31/12/2023 totaliza **R\$ 285.209,22**. Tem como base o relatório de processos elaborado pela assessoria jurídica Toro Advogados Associados, com avaliações de perdas “prováveis”:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

PROBABILIDADE DE PERDA: PROVÁVEL

Nº PROCESSO	VALOR DA CONTIGÊNCIA
1076112-62.2015.8.26.0100	R\$ 43.295,24
1038308-84.2020.8.26.0100	R\$ 1.531,28
1023393-51.2021.8.26.0114	R\$ 29.500,00
1005519-19.2022.8.26.0114	R\$ 5.000,00
0002850-08.2020.8.16.0001	R\$ 5.000,00
0026741-82.2019.8.19.0042	R\$ 5.000,00
0028502-77.2021.8.17.2001	R\$ 18.627,00
0130540-70.2021.8.17.2001	R\$ 4.000,00
0137107-25.2018.8.17.2001	R\$ 5.000,00
0057379-32.2018.8.17.2001	R\$ 3.000,00
0019604-31.2023.8.17.8201	R\$ 4.000,00
0138539-59.2022.8.05.0001	R\$ 3.635,00
1014326-08.2023.8.26.0562	R\$ 59.746,14
0159818-82.2020.8.19.0001	R\$ 21.018,72
0350558-31.2019.8.19.0001	R\$ 7.547,84
0802095-79.2023.8.19.0253	R\$ 7.000,00
0812632-06.2022.8.19.0210	R\$ 4.000,00
1011077-51.2021.8.26.0002	R\$ 33.308,00
1000212-73.2020.8.26.0011	R\$ 25.000,00
TOTAL	R\$ 285.209,22

Conforme estabelecido no NPC 22/2005, do IBRACON, aprovada pela CVM e pela ANS, abaixo relação das demandas judiciais classificadas como “possível” de perda totalizando **R\$ 2.915.889,25**.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

PROBABILIDADE DE PERDA: POSSÍVEL

Nº PROCESSO	VALOR DA CONTIGÊNCIA
1095166-33.2023.8.26.0100	R\$ 70.000,00
1145431-39.2023.8.26.0100	R\$ 207.332,85
1006981-19.2023.8.26.0100	R\$ 45.142,00
0718680-91.2022.8.07.0020	R\$ 72.671,71
1008507-70.2023.8.26.0019	R\$ 8.000,00
1006094-93.2021.8.26.0071	R\$ 18.000,00
0810875-67.2021.8.14.0301	R\$ 154.000,00
0813115-26.2023.8.19.0008	R\$ 10.000,00
0751130-13.2023.8.07.0001	R\$ 60.000,00
0735532-19.2023.8.07.0001	R\$ 148.521,00
1041494-68.2023.8.26.0114	R\$ 19.360,49
0025108-12.2023.8.17.2480	R\$ 10.000,00
0013352-40.2022.8.17.2480	R\$ 10.000,00
1010840-14.2021.8.11.0041	R\$ 46.000,00
1020334-29.2023.8.11.0041	R\$ 89.640,00
0008145-24.2023.8.16.0194	R\$ 240.000,00
5074339-24.2023.8.24.0023	R\$ 1.320,00
0250679-72.2023.8.06.0001	R\$ 83.480,00
5017995-51.2023.8.13.0145	R\$ 10.000,00
5033486-98.2023.8.13.0145	R\$ 10.000,00
1002113-98.2023.8.26.0681	R\$ 20.800,00
0814577-52.2020.8.20.5001	R\$ 20.000,00
0070070-07.2018.8.19.0002	R\$ 80.000,00
5018410-92.2022.8.13.0525	R\$ 30.000,00
0065718-04.2023.8.17.2001	R\$ 327.000,00
0032054-16.2022.8.17.2001	R\$ 10.000,00
0045733-93.2016.8.17.2001	R\$ 50.155,20
0015723-90.2021.8.17.2001	R\$ 27.660,00
0513326-88.2019.8.05.0001	R\$ 46.856,35
8105564-08.2023.8.05.0001	R\$ 20.000,00
8134787-06.2023.8.05.0001	R\$ 49.134,49
0137956-40.2023.8.05.0001	R\$ 20.000,00
8001257-03.2023.8.05.0001	R\$ 5.000,00
8011590-48.2022.8.05.0001	R\$ 20.000,00
0010919-30.2023.8.05.0001	R\$ 26.300,00
0119371-13.2018.8.05.0001	R\$ 37.000,00
1017350-44.2023.8.26.0562	R\$ 4.000,00
1030372-72.2023.8.26.0562	R\$ 17.500,00
1037147-50.2016.8.26.0562	R\$ 65.000,00
1015230-28.2023.8.26.0562	R\$ 17.870,55
1027828-14.2023.8.26.0562	R\$ 10.000,00
1013776-65.2023.8.26.0577	R\$ 36.000,00
0806171-37.2023.8.19.0063	R\$ 27.000,00
5037967-20.2023.8.08.0024	R\$ 10.000,00
0151698-50.2020.8.19.0001	R\$ 60.000,00
0933379-93.2023.8.19.0001	R\$ 15.000,00
0032394-88.2015.8.19.0209	R\$ 38.868,08
0012563-62.2016.8.19.0001	R\$ 35.200,00
0872264-08.2022.8.19.0001	R\$ 30.000,00
0831092-52.2023.8.19.0001	R\$ 1.000,00
0853581-83.2023.8.19.0001	R\$ 30.000,00
0822086-76.2023.8.19.0209	R\$ 15.000,00
0802128-12.2022.8.19.0251	R\$ 19.365,00
0824172-38.2023.8.19.0203	R\$ 1.000,00
1039135-09.2017.8.26.0001	R\$ 261.786,76
1012208-63.2023.8.26.0011	R\$ 15.000,00
1050421-93.2020.4.01.3400	R\$ 86.743,97
1005275-58.2022.4.01.3400	R\$ 16.180,80
TOTAL	R\$ 2.915.889,25

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Débitos Diversos a pagar

Composto por obrigações com pessoal, fornecedores, alugueis e depósitos de terceiros.

- **Obrigações com Pessoal:** no montante de **R\$ 698.233,57**.

- Férias e 13º salário.

- Em relação a férias, temos a provisão e os encargos.

- Em relação ao 13º salário, há encargos a serem liquidados em janeiro/2024, sendo PIS, FGTS e INSS.

- **Fornecedores:** no montante de **R\$ 2.768.266,91**.

4.D - Patrimônio Social

DESCRIÇÃO	2023	2022	VARIAÇÃO
PATRIMÔNIO SOCIAL	142.727.548,16	144.046.374,96	1.318.826,80

O valor mencionado no quadro acima se refere somente ao patrimônio do Plano de Saúde. A entidade como um todo (DEN + DS's + Fundos + Unafisco Saúde) registrou em 31/12/2023 um patrimônio social total de **R\$ 350.091.553,31**.

4.D.1 – Capital Regulatório

A RN 569/2022, da ANS, preconiza que as operados de plano de saúde observem as regras para o estabelecimento de capital regulatório/limites de patrimônio líquido ajustado. Tais regras englobam:

- **Capital Base (CB):** regra de capital que define um montante fixo a ser observado a qualquer tempo, em função da modalidade, segmentação e região de comercialização, tal como disposto no Anexo I;

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

- **Capital Baseado em Riscos (CBR):** regra de capital que define montante variável a ser observado pela operadora em função de fatores pré-determinados por modelo padrão estabelecido pela ANS, compreendendo os principais riscos envolvidos nas atividades relacionadas à operação de planos privados de assistência à saúde, quais sejam: o risco de subscrição, o risco de crédito, o risco de mercado, o risco legal e o risco operacional;
- **Capital Regulatório (CR):** limite mínimo de Patrimônio Líquido Ajustado que a operadora deve observar, a qualquer tempo, em função das regras de capital regulamentadas nesta Resolução Normativa;

CAPITAL REGULATÓRIO (Conforme RN 569/2022 prevalece o maior valor entre:)	159.717.540,00
Capital Base - CB	993.589,00
Capital Baseado em Riscos - CBR	159.717.540,00
Patrimônio Líquido/Social em 31/12/2023	350.091.553,31
(-) Despesas Antecipadas	-(668.302,62)
(-) Intangível - Outros	-(814.879,12)
(-) Outras Deduções	-
Patrimônio Líquido/Social Ajustado em 31/12/2023 = PLA	348.608.371,57
SUFICIÊNCIA DE CAPITAL REGULATÓRIO (CBR-PLA)	188.890.831,57

NOTA 5. Resultado do Exercício

Apuração do Resultado:

O resultado é apurado mensalmente, pelo regime contábil de competência de exercícios, em obediência às normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e demais disposições legais e exigências regulamentares específicas para Operadoras de Planos de Saúde.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Em 2023, o Unafisco Saúde obteve um déficit de **R\$ 15.480.974,49**, sendo revertido totalmente para o seu Patrimônio Social.

O valor mencionado no parágrafo acima se refere somente ao Resultado do Plano de Saúde. A entidade como um todo registrou em 31/12/2023 R\$ (16.658.765,17) de Déficit.

NOTA 6. Despesas Assistenciais e Administrativas

6.A - Despesas Administrativas

As despesas administrativas apresentam a seguinte variação percentual de 2022 para 2023, em relação às Contraprestações Efetivas de Assistência à Saúde:

DESCRIÇÃO	2023	2022
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	21.283.354,49	16.174.038,23
CONTRAPRESTACOES EMITIDAS DE ASSISTENCIA A SAUDE - MENSALIDADES	418.826.094,31	404.902.178,10
(%) De Despesas Administrativas em relação às Receitas com Mensalidades	5,08%	3,99%

Fonte: Demonstrações Contábeis dos exercícios.

O valor mencionado no quadro acima se refere somente às Despesas Administrativas do Plano de Saúde. A entidade como um todo registrou em 31/12/2023 R\$ 77.907.055,66 de Despesas Administrativas.

6.B - Despesas Assistenciais

Em atendimento ao Ofício Circular Nº1/2013/DIOPE/ANS, no qual estabeleceu que, a partir de 2014, os registros de segregação das despesas com eventos em consultas, exames, internações, terapias e outras despesas assistenciais devem constar em Notas Explicativas:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

EVENTOS MÉDICO HOSPITALARES

ASSISTÊNCIA MÉDICO-HOSPITALAR

(Preenchimento com valores líquidos de Glosas, Recuperação por Co-Participação e Outras Recuperações)

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido - Planos Coletivos por Adesão Pós Lei
O total geral faz cruzamento com o somatório das seguintes contas: 411X1104

4º TRIMESTRE 2023

Eventos Indenizáveis	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	TOTAL
Rede Própria							
Rede Contratada	6.376.317,00	13.848.534,94	8.314.037,89	54.536.825,52	4.250.325,13	13.580.984,93	100.907.025,41
Reembolso	6.969.076,06	1.586.060,57	1.752.435,45	4.810.114,30	317.387,91	110.754,80	15.545.829,09
Intercâmbio Eventual							
TOTAL	13.345.393,06	15.434.595,51	10.066.473,34	59.346.939,82	4.567.713,04	13.691.739,73	116.452.854,50
Corresponsabilidade Cedida	37.398.928,92	63.445.501,35	15.087.327,74	123.973.550,83	5.972.752,52	3.072.807,60	248.950.868,96
TOTAL	37.398.928,92	63.445.501,35	15.087.327,74	123.973.550,83	5.972.752,52	3.072.807,60	248.950.868,96

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido - Planos Coletivos Empresariais pós Lei
O total geral faz cruzamento com o somatório das seguintes contas: 411X1106

4º TRIMESTRE 2023

Eventos Indenizáveis	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	TOTAL
Rede Própria							
Rede Contratada	1.343.105,66	5.208.182,60	2.885.452,80	21.594.253,12	1.724.554,68	2.719.783,83	35.475.332,69
Reembolso	974.940,48	261.136,18	411.449,15	945.597,88	126.997,30	137.420,00	2.857.540,99
Intercâmbio Eventual							
TOTAL	2.318.046,14	5.469.318,78	3.296.901,95	22.539.851,00	1.851.551,98	2.857.203,83	38.332.873,68
Corresponsabilidade Cedida	2.162.332,95	3.935.134,00	447.141,20	9.951.281,17	401.578,94	160.180,98	17.057.649,24
TOTAL	2.162.332,95	3.935.134,00	447.141,20	9.951.281,17	401.578,94	160.180,98	17.057.649,24

EVENTOS ODONTOLÓGICOS

ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA

(Preenchimento com valores líquidos de Glosas, Recuperação por Co-Participação e Outras Recuperações)

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido - Planos Coletivos por Adesão Pós Lei
O total geral faz cruzamento com o somatório das seguintes contas: 411X2104

4º TRIMESTRE 2023

Eventos Indenizáveis	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	TOTAL
Rede Própria							
Rede Contratada	242.303,18	291.556,42	-	-	1.502.088,63	1.694.867,46	3.730.815,69
Reembolso	29.964,12	36.283,87	-	-	430.974,91	265.373,78	762.596,68
Intercâmbio Eventual							
TOTAL	272.267,30	327.840,29	-	-	1.933.063,54	1.960.241,24	4.493.412,37
Corresponsabilidade Cedida	(27.346,15)	(62.828,11)	-	-	(12.305,20)	(68.759,26)	(171.238,72)
TOTAL	(27.346,15)	(62.828,11)	-	-	(12.305,20)	(68.759,26)	(171.238,72)

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido - Planos Coletivos Empresariais pós Lei
O total geral faz cruzamento com o somatório das seguintes contas: 411X2106

4º TRIMESTRE 2023

Eventos Indenizáveis	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	TOTAL
Rede Própria							
Rede Contratada	76.152,65	99.361,88	-	-	534.246,75	513.173,34	1.222.934,62
Reembolso	5.900,14	7.768,27	-	-	140.692,45	69.880,24	224.241,10
Intercâmbio Eventual							
TOTAL	82.052,79	107.130,15	-	-	674.939,20	583.053,58	1.447.175,72
Corresponsabilidade Cedida	(3.770,95)	(11.113,44)	-	-	(5.452,00)	(11.824,24)	(32.160,63)
TOTAL	(3.770,95)	(11.113,44)	-	-	(5.452,00)	(11.824,24)	(32.160,63)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

6.C - Despesa com comercialização

Nessa rubrica está contabilizada a despesa referente aos serviços de comercialização do exercício de 2023 que totalizou R\$ 281.417,12, mediante contrato de prestação de serviços com empresa terceirizada para comercialização dos planos Premium II, Soft II, Soft Participativo, Unique e Platinum.

6.D - Outras Despesas Operacionais

A rubrica “Outras Despesas Operacionais com planos de assistência à saúde” abaixo demonstra a composição do montante de R\$ 5.030.025,82:

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	2023	2022
Taxa Administrativa - Redes Indiretas	-	31.456.101,75
Regulação Médica	1.131.599,38	2.864.749,00
Consultoria Análise de Contas Médicas	1.780.966,01	1.563.592,95
Orientação Médica/ Remoção	928.300,16	867.900,23
Encargos Sociais	646.818,68	756.124,57
Monitoramento de Beneficiários - BPO	-	220.000,00
Taxa de Consignação	174.518,00	161.867,30
Pós Venda/ Cadastro	30.290,40	116.705,40
Despesas Judiciais (Assistencial)	182.839,70	645.920,18
Programa de Atenção Integral a Saúde - PAIS	35.432,93	70.415,20
Programa Assistencial - Alô Mamãe	32.656,81	27.964,20
Outras Despesas	1.848,37	1.848,37
Confecção de Carteiras	29.814,84	25.658,86
Acompanhamento TRA	13.200,00	1.100,00
Custo de Implantação - Rede Indireta	-	135.669,56
Garantia de Atendimento - transporte	2.487,94	7.140,56
Provisão sobre contraprest. pecuniarias a receber	39.252,60	115.649,69
Total	5.030.025,82	39.038.407,82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

6.E – Despesas Financeiras

Corresponde às despesas com tarifas bancárias referentes às transações realizadas com faturamento com mensalidades (SIAPNET), pagamento da rede credenciada, pagamento de reembolso, pagamento de auxílio saúde, descontos concedidos, juros com impostos, perdas com aplicações financeiras e outros.

Em 2023, o montante relacionado ao plano foi de R\$ 663.583,81, e o valor referente a entidade como um todo foi de R\$ 819.576,54.

NOTA 7. Ajustes de exercícios anteriores

7.A –Ajustes de Exercícios Anteriores 2023

No exercício de 2023, foi realizado no valor de R\$ 1.320.418,59, ajuste de exercício anterior, referente a estorno de boleto de coparticipação gerada indevidamente no conhecimento do evento no período de 2018 a 2022.

Sendo assim, em 2023 foi apurado o montante de R\$ 1.318.826,80, conforme discriminado nos parágrafos anteriores, com efeito positivo no Patrimônio Social da Entidade. E em obediência ao art. 186, § 1º, da Lei 6.404/76 e suas alterações, foi registrado como ajustes de exercícios anteriores.

7.B –Ajustes de Exercícios Anteriores 2022

No exercício de 2022, os Ajustes de Exercícios anteriores estão relacionados à baixa (por reclassificação do Risco de provável para Possível ou Remota e por execução de sentença) de Despesas com as Ações Judiciais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Classificadas como Prováveis e constituídas em exercícios anteriores, que totalizaram o montante de R\$ 39.927,78.

Outro ajuste relevante refere-se à devolução de valores pagos a maior pelos beneficiários relativos a seus dependentes, sendo que as mensalidades foram cobradas indevidamente na faixa etária ou no plano errado, tornando necessária a reversão realizada no valor de R\$ 118.534,22.

Os demais ajustes totalizam R\$ 70.475,49, foram decorrentes de recuperação de valor em rescisão referente a Auxílio Educação de ex-funcionário, e ainda foi necessária a reversão da Provisão para Eventos/Sinistros a Liquidar (PESL) e Provisão para Perdas Sobre Créditos (PPSC) referente a valores provisionados em 2022.

Sendo assim, em 2022 foi apurado o montante de R\$ 8.130,95, conforme discriminado nos parágrafos anteriores, com efeito positivo no Patrimônio Social da Entidade. E em obediência ao art. 186, § 1º, da Lei 6.404/76 e suas alterações, foi registrado como ajustes de exercícios anteriores.

NOTA 8. CONCILIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS – MÉTODO INDIRETO

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, as operadoras de plano de saúde devem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC pelo Método Direto. O CPC - 03 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, determina que, a entidade que apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Direto deverá constar em Notas Explicativas a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SINDIFISCO NACIONAL
Relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

RUBRICA	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	(16.658.765,17)	(8.799.610,38)
(+) Depreciação	3.212.112,95	2.870.078,69
Investimentos	(12.210,56)	(69.293,02)
Ajuste Reservas	2.796.269,60	(1.691.894,67)
Ajuste de Exercícios anteriores	(1.318.826,80)	(8.130,95)
Ajuste Imobilizado	(2.169.925,27)	(2.463.599,23)
Ajuste Intangível	156.611,36	(265.193,99)
Ajustes de Reservas	-	8.668.827,87
Ajustes de Disponível	113.665.971,61	-
Lucro (Prejuízo) AJUSTADO	99.671.237,72	(1.758.815,68)
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes		
Aplicações	216.151.562,61	39.381.450,25
Creditos com operações de planos de assistência a saúde	635.923,57	(1.115.077,04)
Creditos tributarios e previdenciarios	16.683,39	(16.017,17)
Bens e Títulos a Receber	12.936.774,98	(5.711.223,05)
Despesas Antecipadas	(60.985,37)	(206.582,01)
Aplicações Financeiras LP	(134.647.234,73)	(130.681.458,98)
Créditos Tributários e Previdenciários	(16.580,92)	(13.264,33)
Títulos e Creditos a Receber	32.571.963,23	1.830.824,19
Depositos Judiciais e Fiscais	(19.148,94)	(195.635,97)
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	11.251,94	15.662,04
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes		
Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde	11.216.729,23	9.252.906,46
Débitos de Operações de Assistência a Saúde Não Rel. ao Plano da OPS	1.135.800,98	9.249.956,52
Provisões	(18.470,85)	27.079,04
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	(1.961.945,39)	1.934.753,72
Debitos diversos	(208.822.813,73)	75.761.597,33
Provisões Ações Judiciais	(95.881,67)	(296.778,60)
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	(527.648,49)	(255.083,71)
Débitos Diversos	163.813.593,00	(1.345.925,38)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	191.990.810,56	(4.141.630,37)
CAIXA INICIAL	2.210.957,66	6.941.975,47
CAIXA FINAL	193.637.009,79	2.210.957,66

Brasília – DF, 31 de dezembro de 2023.

ADRIANO LIMA CORREA
 Diretor do Plano - Unafisco Saúde
 CPF: 792.079.797-72

SANDRA REGINA ODELI
 Atuária da CTS – Consultoria Técnica Atuarial
 MIBA 1.209

JADER ALVES DOS REIS
 Contador do Unafisco Saúde
 CRC/DF n.º 024.308-O-0

NÚRYA MARIA BARROS DA SILVA TORRES
 Contadora do Unafisco Saúde
 CRC/DF n.º 023.523-O-2

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

1. Contexto Operacional

O **Sindicato Nacional dos Auditores-Fiscais da Receita Federal (Sindifisco Nacional)** é organização sindical representativa da categoria profissional dos Auditores-Fiscais da Receita Federal do Brasil (AFRFB), que trata o art. 10, inciso I, da Lei 11457, de 16 de março de 2007, constituído em Assembleia da categoria realizada em 07/05/2009 e resultante da unificação do Sindicato Nacional dos Auditores Fiscais da Receita Federal do Brasil – UNAFISCO SINDICAL, CNPJ 03.657.699/0001-55, oriundo da fusão, em 17/03/1995, entre a União dos Auditores Fiscais do Tesouro Nacional – UNAFISCO NACIONAL, fundada em 27/02/1970 e o Sindicato Nacional dos Auditores-Fiscais do Tesouro Nacional – SINDIFISCO, fundado em 19/02/1989 e os sindicatos estaduais abrigados pela Federação Nacional dos Auditores Fiscais da Receita Federal do Brasil – FENAFISP e dos sindicatos estaduais como SINDIFISP – RJ, SINDIFISP – RS, SINDIFISP – SP, SINDIFISP – GO, SINDIFISP – SC, SINDIFISP – MG, SINDIFISP – BA, SINDIFISPAR, SINDIFISP – RN, SINDIFISP – MA, SINDIFISP – DF, SINDIFISP – PE, SINDIFISP – CE, SINDIFISP – AL.

O SINDIFISCO NACIONAL sucede as entidades relacionadas no caput em todos os seus bens, direitos e obrigações.

O SINDIFISCO NACIONAL, pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos, tem sede e foro em Brasília - DF, distinta da de seus filiados, os quais não respondem solidária nem subsidiariamente pelas obrigações por ele contraídas, regida por Estatuto protocolado e registrado no 2º Ofício de Registro de Pessoas Jurídicas sob nº. 000066498, em 28/08/2009, anotando a margem do Registro nº. 000003120, Brasília (DF), e pelo Regimento Interno de CDS, protocolado e registrado no 2º Ofício de Registro de Pessoas Jurídicas sob nº. 000068442, anotado à margem do Registro nº. 0000003120, Brasília (DF), em 11/02/2010, tendo como objetivo, congregiar e representar os filiados na defesa de seus direitos e interesses, tanto profissionais como de natureza salarial, coletivos e individuais, em qualquer nível, podendo, para tanto, intervir e praticar todos os atos na esfera judicial como substituto nas ações coletivas ou como representante legal nas ações individuais, ou extrajudicial.

(a) Área de atuação



O Sindifisco Nacional tem como área de atuação a promoção e a valorização dos Auditores-Fiscais, inclusive incentivando o aprimoramento cultural, intelectual e profissional da categoria, com prestação de assistência aos filiados, na forma dos programas implantados pela entidade, buscar a integração com as organizações de trabalhadores nacionais e internacionais, especialmente com as do funcionalismo público federal, promovendo a divulgação de temas de interesse da categoria, com ênfase nas questões tributárias e previdenciárias, e participar de eventos que visem ao aperfeiçoamento do sistema tributário e previdenciário, voltados para a justiça social e fiscal; estimulando e promovendo a organização e politização da categoria, acompanhando todo procedimento administrativo ou judicial pertinentes aos filiados, zelando pela regularidade processual, na defesa de direitos compatíveis com o interesse geral da categoria, acompanhar a gestão entre as Administrações Públicas dos diversos países, em especial os do Mercosul, buscar a legitimidade social prioritariamente na área de atuação dos Auditores-Fiscais da Receita Federal do Brasil, defender condições materiais, humanas, físicas e psicológicas adequadas ao bom desempenho do trabalho do Auditor-Fiscal, defender as atribuições e prerrogativas do Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil, bem como a atividade de fiscalização tributária, aduaneira e previdenciária, inclusive complementares e de regimes próprios, podendo inclusive representar ao Ministério Público e, se for o caso, ingressar na Justiça contra leis ou normas infralegais, manter Plano de Saúde de adesão facultativa dos seus filiados.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis do Sindifisco Nacional relativas ao exercício de 2023 foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e estão sendo apresentadas de forma na Lei 11.638/2007, com observância a Lei 11.941/2009 e comparativa ao exercício anterior e Resolução N.º 1.409/12 que aprova a ITG 2002 (R1) - DOU 1 de 02.09.2015 – Entidade sem Finalidade de Lucrativa.

Desde o exercício de 2018 a Entidade passou a ser enquadrada como empresa de grande porte, conforme normatizado pela Portaria nº 4.888, de 07 de dezembro de 2020. A Entidade se mantém em monitoramento diferenciado junto à Receita Federal do Brasil.

 <p>Ministério da Fazenda</p>	 <p>Receita Federal</p>
Número de controle: 0101650	BRASÍLIA / DF, 03 DE JANEIRO DE 2024
Notificação	
Contribuinte: SINDIFISCO NACIONAL - SIND. NAC. DOS AUD. FISCAIS DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL	
CNPJ: 03.657.699/0001-55	
Ref. Monitoramento dos Maiores Contribuintes.	
A Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil (RFB) informa que efetuará o monitoramento do comportamento econômico-tributário dessa pessoa jurídica com o objetivo de promover a conformidade tributária, conforme normatizado na Portaria RFB nº 4.888, de 7 de dezembro de 2020.	
Para tanto, deverá ser informado, no prazo de cinco dias do recebimento desta, nome, CPF, telefone e cargo da pessoa responsável, bem como de substituto(s) eventual(is), pela prestação de informações no âmbito do monitoramento dos maiores contribuintes. Caso o contribuinte tenha prestado essas informações em anos anteriores, não há necessidade de cadastramento.	
A inclusão ou a atualização das informações das pessoas de contato, caso necessário, deverá ser feita mediante certificado digital, via Centro Virtual de Atendimento (e-CAC) da RFB, disponível no endereço eletrônico www.gov.br/receitafederal , opção "Portal e-CAC" -> (Acesse o e-CAC) -> "Cadastrados" -> "Contribuinte Diferenciado - Cadastro de Pessoas de Contato".	
Os contatos com o contribuinte, para prestar orientação ou obter informação, serão realizados pela RFB, preferencialmente por meio do Sistema de Comunicação com os Maiores Contribuintes (e-MAC), acessível via e-CAC, conforme previsto no art. 4º da Portaria RFB nº 4.888/2020. Os servidores responsáveis pelo envio do e-MAC poderão entrar em contato telefônico, bem como agendar reuniões presenciais ou virtuais para obter esclarecimentos ou prestar orientações adicionais.	
O acesso ao e-MAC pode ser feito mediante certificado digital, via e-CAC, no sítio da RFB, opção "e-CAC" -> "Cadastrados" -> "Contribuinte Diferenciado - e-MAC". Assim, recomenda-se a consulta regular à Caixa Postal eletrônica e a atualização de informações das pessoas de contato.	

3. Principais Práticas Contábeis

A escrituração contábil é feita de forma a consolidar todos os bens, direitos e obrigações do Sindifisco Nacional relativo às movimentações das Delegacias Sindicais (DS) e ao Unafisco Saúde (Plano de Saúde).

A escrituração contábil obedece à Norma Brasileira de Contabilidade, conforme ITG 2002 R1, de 21 de agosto de 2015, ¹ dos Aspectos Contábeis Entidades Sindicais e demais Princípios Fundamentais de Contabilidade.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

Os fundos extraordinários são parte integralmente do patrimônio da entidade, sendo os recursos geridos pela Diretoria Executiva Nacional, e evidenciados por meio de escrituração segregada, de modo a demonstrar sua operacionalidade à qualquer tempo.

3.1. Plano de Contas e Mudança de Critério

Visando atender às boas práticas contábeis, bem como da necessidade da entidade em produzir insumos que atendesse às obrigações acessórias junto à Receita Federal do Brasil, e também as normas da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, houve obrigação de implementação de ações de mudança de critério existente, e implantação de um novo Plano de Contas que viesse atender aquele estabelecido pela ANS, a fim de **consolidar as informações contábeis da Diretoria Executiva Nacional, Plano de Saúde e Delegacias Sindicais**, exercício este comparado ao exercício imediatamente anterior.

As contas estão classificadas conforme determina a Lei nº 6.404/1976, art. 178 § 2º - com redação dada pelo art. 37 da Lei 11.941/2009.²

(a) Apuração do Resultado

observância ao que estabelece o Comitê de Pronunciamentos Contábeis e às Normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), desde o exercício de 2006, o resultado da Entidade é apurado mensalmente pelo regime de competência, em face da ITG 2002 (R1).³

1

Número da resolução:	2015/ITG2002(R1)
Descrição:	Altera ITG 2002 trata de entidades sem finalidade de lucros.
Data de Publicação no Diário Oficial da União:	02/09/2015
Resolução em vigor:	SIM
Resolução foi alterada:	NAO
Resolução foi revogada:	NAO
Ementa:	Altera a ITG 2002 que trata de entidades sem finalidade de lucros.

² Art. 178. No balanço, as contas serão classificadas segundo os elementos do patrimônio que registrem, e agrupadas de modo a facilitar o conhecimento e a análise da situação financeira da companhia.

§ 1º No ativo, as contas serão dispostas em ordem decrescente de grau

I – ativo circulante; e [\(Incluído pela Lei nº 11.941, de 2009\)](#)

II – ativo não circulante, composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível. [\(Incluído pela Lei nº 11.941, de 2009\)](#)

§ 2º No passivo, as contas serão classificadas nos seguintes grupos:

I – passivo circulante; [\(Incluído pela Lei nº 11.941, de 2009\)](#)

II – passivo não circulante; e [\(Incluído pela Lei nº 11.941, de 2009\)](#)

III – patrimônio líquido, dividido em capital social, reservas de capital, ajustes de avaliação patrimonial, reservas de lucros, ações em tesouraria e prejuízos acumulados. [\(Incluído pela Lei nº 11.941, de 2009\)](#)

§ 3º Os saldos devedores e credores que a companhia não tiver direito de compensar serão classificados separadamente.

³ **Procedimento Atualizado:** Em face da publicação da ITG 2002 (R1) - DOU 1 de 02.09.2015 - este procedimento foi atualizado. Tópicos atualizados: 4.1 Reconhecimento da dotação inicial e das receitas e despesas - Regras básicas e 7. Divulgação. Este procedimento foi revitalizado em 09.06.2017.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

(b) Ativo Circulante e Ativo Não-Circulante

- 1) Disponível: caixa, banco e aplicações financeiras de liquidez imediata (fundo de renda fixa e CDB/RDB e outras modalidades), registrados pelo valor original de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço;
 - 1.a) Fundos de Investimentos: investimentos oriundos do Unafisco Saúde, obrigatórios e exigidos pela Agência nacional de Saúde Suplementar;
 - 1.b) Aplicações vinculadas à Provisões Técnicas: contas de fundos de investimento oriundo do Unafisco Saúde, obrigatórios e exigidos pela Agência nacional de Saúde Suplementar;
- 2) Direitos Realizáveis: mensalidades a receber, valores a recuperar de Delegacias Sindicais, adiantamentos diversos, outros créditos de terceiros, empréstimos a delegacias sindicais; valores a recuperar de fundos extraordinários; créditos tributários e previdenciários; valores a recuperar de terceiros, valores a recuperar de fundo de corte de ponto, realizáveis até o término do exercício social subsequente;
- 3) Depósitos Judiciais;
- 4) Despesas Antecipadas;
- 5) Ativo Realizável a Longo Prazo: aplicações de cotas de fundo de investimento, mensalidades a receber, créditos tributários e previdenciários, empréstimos a delegacias sindicais, valores a recuperar de terceiros e adiantamentos à filiados e despesas antecipadas, que são direitos realizáveis após o término do exercício seguinte;
- 6) Ativo Permanente: os e que tenham por objetivo bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da empresa ou exercidos com essa finalidade;
- 7) Investimentos: as participações permanentes no capital social de outras sociedades, ou investimento feito pela empresa;
- 8) Intangível: os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Entidade ou exercidos com essa finalidade.

5.1 Reconhecimento da dotação inicial e das receitas e despesas

A dotação inicial disponibilizada pelo instituidor/fundador em ativo monetário ou não monetário, no caso das fundações, é considerada doação patrimonial e reconhecida em conta do patrimônio social. As receitas e as despesas devem ser reconhecidas, respeitando-se o princípio da competência.

As doações e subvenções recebidas para custeio e investimento devem ser reconhecidas no resultado, observado o disposto na NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, observando-se que:

- a) somente as subvenções concedidas em caráter particular se enquadram na NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais;
- b) as imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, portanto, não devem ser reconhecidas como receita.

O Princípio da Competência é universalmente reconhecido pela contabilidade. Segundo esse princípio, os efeitos das transações e outros eventos são reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou do pagamento, pressupondo a simultaneidade da confrontação de receitas e despesas correlatas.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

(c) Passivo Circulante e Passivo Não-Circulante

Demonstrado por valores decorrentes de obrigações das atividades administrativas da entidade, sendo de origem circulantes as obrigações, inclusive financiamentos, cujo vencimento ocorrerá no exercício seguinte, e os valores não circulantes, cujo vencimento ocorrerá após o término do exercício seguinte composta dos seguintes grupos:

- 9) Contas a pagar: obrigações da empresa com fornecedores, obrigações com pessoal, obrigações com terceiros, obrigações diretores/empregados e obrigações com filiados;
- 10) Débitos diversos: provisões sociais; tributos/contribuições a pagar; contribuições a restituir a associados; restituições à funcionários; sucumbências a pagar; atualizações monetárias sobre custas;
- 11) Obrigações com Fundo Extraordinário: registro das operações de débitos e créditos dos Fundos Extraordinários (A.J.I., Ação dos 28,86%, CONAF, Corte de Ponto, Execução de Êxito, Findes, Findes, GAT, GIFA, Honorários de Sucumbências, Licença Prêmio, LOF, Mídia, Mobilização, Ressarcimento de Perdas e Fundo de Recebimentos.
- 12) Obrigações com Delegacias Sindicais: registro de valores a repassar às delegacias sindicais conforme determinado em estatuto sobre as receitas auferidas;
- 13) Passivo Exigível a Longo Prazo;
- 14) Patrimônio Social.

(d) Patrimônio Social

O Patrimônio Social registra o resultado de exercícios anteriores, Reservas Patrimoniais e Reservas de Contingências, acrescidos dos resultados positivos e negativos apurados no exercício atual, por meio do Superávit Acumulado e Déficit Acumulado e reflexo dos eventuais ajustes de exercícios anteriores por erros imputáveis⁴

4. Disponível

(a) Bancos Contas Correntes

Os saldos relativos à movimentação da conta corrente da Entidade Sindifisco Nacional – Diretoria Executiva Nacional, Fundos Extraordinários (por ela controlada) e as DS totalizaram em 31/12/2023 o saldo de **R\$4.302.580,57** (quatro milhões trezentos e dois mil quinhentos e oitenta reais e cinquenta e sete centavos), com a seguinte composição de valores:

⁴ - Resolução CFC 1179 (24/07/2009) – 5º - Erros de períodos anteriores são omissões e incorreções nas demonstrações contábeis da entidade de um ou mais períodos anteriores decorrentes da falta de uso, ou uso incorreto, de informação confiável que (a) estava disponível quando da autorização para divulgação das demonstrações contábeis desses períodos; e

(b) pudesse ter sido razoavelmente obtida e levada em consideração na elaboração e na apresentação dessas demonstrações contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

BANCOS CONTA DEPÓSITOS	INSTITUIÇÃO	SALDO ACUMULADO EM R\$
		4.302.580,57
CONTA MOVIMENTO		3.443.410,70
C/C 220.101-1 (A.J.)	Brasil	237.600,00
C/C 220.102-X (FCP)	Brasil	2.916.474,27
C/C 220.300-6 (FINES)	Brasil	28.615,76
C/C 220.100-3 (Recebimentos)	Brasil	4.535,91
C/C 00051432- (Sucumbência)	Caixa Econômica	1,00
C/C 30270-0 - (H. Sucumb)	Itaú	10,00
C/C 220.890-3 Licença Prêmio	Brasil	78,79
C/C 112987- 2 (Mobilização)	Brasil	245.673,96
C/C 904414-9 - DEN	Caixa Econômica	811,58
C/C - 107.462-8 (EN)	Bradesco	22,45
C/C 6134-4 (Res Contingência AJI)	Sicoob	748,82
C/C 8996-8 - SOS - SP - DEN	Sicoob	8.645,38
C/C 230100-8 -DEN	Brasil	169,00
C/C 52178-7 - DEN - honorários a repassar	Brasil	68,68
BANCOS CONTA DEPÓSITOS - DELEGACIAS SINDICAIS		859.355,97
Bancos		859.355,97
(-) CHEQUES EM TRÂNSITO E TRANSFERÊNCIA		-186,10
(-) Cheques em Trânsito		-186,10

(b) Aplicações Financeiras

Em observância ao Art. 87 do Estatuto⁵, os recursos da entidade, que porventura não foram utilizados em um determinado período, mantém seus saldos devidamente aplicados, resguardado o tipo de aplicação mais adequada.

Os saldos consolidados de aplicações financeiras da entidade Sindifisco Nacional apresentaram em 31/12/2023, o montante de **R\$84.386.716,65** (oitenta e quatro milhões trezentos e oitenta e seis mil setecentos e dezesseis reais e sessenta e cinco centavos), com a seguinte composição:

Art. 87. A receita do SINDIFISCO NACIONAL é constituída:
I – da mensalidade e das contribuições financeiras extraordinárias estabelecidas em Assembleia Nacional;
II – da contribuição sindical obrigatória prevista em legislação;
III – dos donativos, legados e subvenções de qualquer espécie e financiamentos;
IV – dos recursos oriundos de operações de crédito, financiamentos e investimentos;
V – de rendas de bens e direitos patrimoniais;
VI – de ingressos eventuais.
§ 1º A receita arrecadada será aplicada exclusivamente na manutenção e no desenvolvimento dos objetivos estatutários.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

APLICAÇÕES E LIQUIDEZ IMEDIATA	INSTITUIÇÃO	SALDO ACUMULADO EM R\$
		84.386.716,65
FUNDOS E INVESTIMENTOS		16.744.980,81
RF LP CORP 400 - 220.964-0 - Mídia	Brasil	4.271,23
CDB/RDB - 220890- 3 Licença Prêmio	Brasil	20.059,50
RF REF I VIP - 220.963-2 - GEFA	Brasil	5.242,16
RF CP Corpor Ágil - C/C 220.086-4 EN	Brasil	252.203,46
RF CP Corpor - 112.987-2 Mobilização	Brasil	1.176.351,37
RF CP Corpor Ágil - 220.102-X- FCP	Brasil	8.821.137,16
RF CP Corpor - 220.200-X - Ação 28,8	Brasil	24.138,89
RF CP Corpor - 220.101-1 - Funo AJI	Brasil	1.497.822,19
RF CP Corpor - 220.631-5 - H. Sucumb	Brasil	3.381.280,26
RF Corp Ágil - 220.300-6 - FINDES	Brasil	50.031,69
RF CP CORP 220.123-2 (RESERVA AJI)	Brasil	3.909,05
220880-6 - RF CP Corp Ágil - GIFA	Brasil	694,42
220.103-8 - RF Corp Ágil - Execução	Brasil	236.400,46
120.110-7 - RF Corp Ágil - CONAF	Brasil	1.195.659,83
RF CP Ágil - 220.100-3 - Recebimentos	Brasil	64.880,23
230100-8 - CP Empresa Ágil - DEN	Brasil	10.898,91
FUNDOS E INVESTIMENTOS - DELEGACIAS SINDICAIS		67.641.735,84
Aplicações Financeiras		67.641.735,84

5. Mensalidades a Receber de Filiaados

(a) Mensalidades a receber

Conforme art. 141 das disposições transitórias do Estatuto do Sindifisco Nacional, o percentual a ser aplicado na cobrança da mensalidade sindical será de 0,80% do subsídio ou provento recebido pelo filiado, não incidindo sobre 13º salário, abono de férias e abono de permanência⁶.

(b) Mensalidades a receber

Os saldos apresentados e constantes no grupo de contas (83) - Ativo Circulante - são contabilizados pela competência, ou seja, cobrança emitida e enviada ao Serpro em dezembro de 2023, com data de vencimento em **janeiro de 2024**, no valor total de **R\$5.912.671,74** (cinco milhões novecentos e doze mil seiscentos e setenta e um reais e setenta e quatro centavos).

⁶ Embora, o art. 141 das disposições transitórias do Estatuto do Sindifisco Nacional, mencione subsídio básico, os valores são calculados de acordo com o vencimento básico, atual rubrica de recebimentos.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

6. Valores a recuperar – Unafisco Saúde

No grupo de conta contábil (106) estão registrados os valores a recuperar (direitos realizáveis) do Sindifisco Nacional relativo as despesas rateadas, encargos sociais sobre a Folha de pagamento, bem como demais despesas que porventura foram desembolsadas pela Diretoria Executiva Nacional e ou fundo extraordinário, e que serão recuperados em meses subsequentes que em 31/12/2023 totalizava o montante de **R\$245.381,50** (duzentos e quarenta cinco mil trezentos e oitenta e um reais e cinquenta centavos).

6. (a) Valores a Recuperar – Delegacias Sindicais

No grupo de conta contábil (112) encontram-se registrados os valores a recuperar (direitos realizáveis) do Sindifisco Nacional relativo às despesas desembolsadas pela Diretoria Executiva Nacional, sendo essas despesas originárias das **delegacias sindicais**, e que estão relacionadas a centralização mensal de tributos, e que atende ao disposto na Lei Federal vigente ⁷, devendo, portanto, ser recuperados em repasse mensal destinados as DS, que em 31/12/2023 perfazem o montante de **R\$18.144,38**.

Quanto as despesas administrativas oriundas de participação das DS em eventos realizados pela Entidade, o montante apresentado é de **R\$503.559,49**, totalizando saldo acumulado do grupo de **R\$521.703,87** (quinhentos e vinte um mil setecentos e três reais e oitenta e sete centavos).

7. Adiantamento concedido à Funcionários:

Encontram-se registrados no grupo de contas (120), valores relativos à adiantamentos e empréstimos de férias concedidos aos funcionários, previstos em acordo coletivo, e que serão devidamente descontados em folha de pagamento em meses subsequentes, bem como eventuais adiantamentos, que em 31/12/2023 apresentava saldo de **R\$425.307,92** (quatrocentos e vinte cinco mil trezentos e sete reais e noventa e dois centavos):

Eventos de Folha	Saldo (R\$)
Adiantamento de 13º salário	3.943,69
Adiantamento de Pensão Alimentícia	4.638,50
Adiantamento de Férias	176.089,20
Empréstimo de Férias	94.460,03
Outros adiantamentos à terceiros	146.176,50
Total Acumulado	<u>425.307,92</u>

⁷ - Em observância à Lei 9.779 de 19 de janeiro de 1.999, conforme art. 15. Serão efetuados, de forma centralizada, pelo estabelecimento matriz da pessoa jurídica: I - o recolhimento do imposto de renda retido na fonte sobre quaisquer rendimentos;

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

8. Outros Adiantamentos

Está contabilizado no grupo de contas nº 142 recursos destinados a terceiros à título de adiantamentos, que em 31/12/2023, mantinha saldo de **R\$1.405.506,80** (um milhão quatrocentos e cinco mil quinhentos e seis reais e oitenta centavos) relacionado à adiantamentos destinados aos fornecedores da Entidade:

Empresa	Saldo (R\$)
DEN	427.487,85
CONAF	619.290,00
Findes	140.139,00
Campinas	30,00
Ceará	330,00
Florianópolis	171,68
Itajaí	40.000,00
Juiz de Fora	899,85
Porto Alegre	107,10
Recife	113.460,00
Santos	24.917,50
São Paulo	29.374,40
Sorocaba	700,00
Caxias do Sul	2.874,50
São José dos Campos	1.001,00
Franca	617,00
Ribeirão Preto	4.106,92
Total Acumulado	1.405.506,80

9. Valores a Recuperar de Filiados

Está contabilizado na conta contábil 160 recursos a serem recuperados junto aos filiados da Entidade relativo a pagamentos efetuados de plano de saúde, eventos promovidos pela Entidade, valores transferidos à escritórios advocatícios que em 31/12/2023, mantinha saldo de **R\$291.387,20** (duzentos e noventa e um mil trezentos e oitenta e sete reais e vinte centavos).

A conta sofreu transferência para não-circulante no valor de R\$335.895,59 (trezentos e trinta cinco mil oitocentos e noventa cinco reais e cinquenta e nove centavos).

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

10. Valores a Recuperar de Fornecedores

Estão contabilizados na conta contábil **162** recursos a serem recuperados junto aos filiados relativo a pagamentos efetuados à terceiros, e que serão objeto de recuperação em pagamentos futuros, e que em 31/12/2023 mantinha saldo de **R\$101.985,92** (cento e um mil novecentos e oitenta cinco reais e noventa e dois centavos).

A conta sofreu transferência para não-circulante no valor de **R\$14.561,23** (quatorze mil quinhentos e sessenta e um reais e vinte três centavos).

11. Empréstimos consignados em folha de pagamento

Encontra-se registrado na **conta nº 164**, os valores referentes a empréstimos consignados em folha de pagamento a funcionários, que em 31/12/2023 mantinha saldo no montante de **R\$38.743,31** (trinta e oito mil setecentos e quarenta e três reais e trinta e um centavo), que serão recuperados por meio de descontos em folha, sendo repassados à Instituição Financeira com periodicidade mensal.

12. Valores a Recuperar do Banco do Brasil

Está contabilizado na conta contábil **168**, o valor retido indevidamente pelo Banco do Brasil junto à DS Brasília, e que em 31/12/2023 mantinha saldo de **R\$97.522,42** (noventa e sete mil quinhentos e vinte dois reais e quarenta e dois centavos). O valor foi devidamente recuperado em janeiro de 2024.

13. Empréstimos concedidos às Delegacias Sindicais

Em atendimento ao disposto no artigo 10º da DEF - Diretrizes Econômicas-Financeiras, a Diretoria Executiva Nacional concedeu empréstimos às delegacias sindicais para recebimento no decorrer dos demais exercícios, que em 31/12/2023 mantinha saldo de **R\$17.833,73** (dezessete mil oitocentos e trinta e três reais e setenta três centavos), conforme saldo constante em balanço:

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

Parceiro:			104 - Delegacia Sindical Aracaju	Saldo Anterior		
29/12/2023	10	12	Transferência de Ativo Não Circulante para Ativo Circulante referente as parcelas do empréstimo da Delegacia Sindical Aracaju que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis /	833,49	0,00	833,49
Parceiro:			144 - Delegacia Sindical Osasco	Saldo Anterior		
29/12/2023	10	13	Transferência de Ativo Não Circulante para Ativo Circulante referente as parcelas do empréstimo da Delegacia Sindical Osasco, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis /	8.000,04	0,00	8.000,24
Parceiro:			150 - Delegacia Sindical Piauí	Saldo Anterior		
29/12/2023	10	14	Transferência de Ativo Não Circulante para Ativo Circulante referente as parcelas do empréstimo da Delegacia Sindical Piauí, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis /	3.999,96	0,00	3.999,96
Parceiro:			158 - Delegacia Sindical Ribeirão Preto	Saldo Anterior		1.666,68
10/10/2023	6	8	Valor relativo a compensação de empréstimos concedido as (DS) - conforme Doc. Nro. 708604369 Ds Ribeirão Preto Empréstimo concedido a Delegacia Sindical Ribeirão Preto -SP para reforma da sede, no qual será descontado no repasse em 48 parcelas. / Empréstimo concedido a Delegacia Sindical Ribeirão Preto -SP para reforma da sede, no qual será	0,00	416,67	
10/11/2023	6	16	Valor relativo a compensação de empréstimos concedido as (DS) - conforme Doc. Nro. 708604369 Ds Ribeirão Preto Empréstimo concedido a Delegacia Sindical Ribeirão Preto -SP para reforma da sede, no qual será descontado no repasse em 48 parcelas. / Empréstimo concedido a Delegacia Sindical Ribeirão Preto -SP para reforma da sede, no qual será	0,00	416,67	
08/12/2023	6	7	Valor relativo a compensação de empréstimos concedido as (DS) - conforme Doc. Nro. 708604369 Ds Ribeirão Preto Empréstimo concedido a Delegacia Sindical Ribeirão Preto -SP para reforma da sede, no qual será descontado no repasse em 48 parcelas. / Empréstimo concedido a Delegacia Sindical Ribeirão Preto -SP para reforma da sede, no qual será	0,00	416,67	
29/12/2023	10	15	Transferência de Ativo Não Circulante para Ativo Circulante referente as parcelas do empréstimo da Delegacia Sindical Ribeirão Preto, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis /	4.583,37	0,00	5.000,04
Composição de Saldo Final em 31/12/2023 - DEN						17.833,73

14. Valores a Recuperar entre Fundos Extraordinários e DEN – Diretoria Executiva Nacional

Encontra-se registrada nesse grupo de contas (199) toda movimentação de valores a recuperar entre a DEN, Fundos Extraordinários e Delegacias Sindicais ocorridas dentro do exercício, bem como de saldos remanescentes de exercícios anteriores. O saldo em 31/12/2023 sem compõe em **R\$1.431.601,10** (um milhão quatrocentos e trinta e um mil seiscentos e um reais e dez centavos) a saber:

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

	Obrigação da devolução do recurso	Valor (R\$)
DEN	Fundo Corte de Ponto	81,96
	Fundo Assistência Jurídica Individual - A.J.I.	45.610,34
	Fundo CONAF	2.902,02
	Fundo de Execução Licença Prêmio	10.779,05
	Fundo de Mobilização	16.023,75
	Fundo de Recebimentos	95.799,57
	Fundo Gifa	49.212,98
	Fundo Mídia	42.554,15
	Fundo FINDES	97.077,41
	Fundo Execução Êxito	185.882,21
		545.923,44
Ação dos 28,86%	Fundo de Recebimentos	181,26
		181,26
Mobilização	DEN	230.111,86
	Fundo de Recebimentos	20,88
		230.132,74
Fundo de Corte de Ponto	Fundo de Recebimentos	31.858,20
	DEN	24.963,30
		56.821,50
A.J.I.	DEN	29.798,34
	Fundo de Recebimentos	1.136,67
		30.935,01
Findes	DEN	371.307,03
		371.307,03
Execução	DEN	4.121,32
		4.121,32
Honorários de Sucumbências	Fundo de Execução Licença Prêmio	22.855,88
		22.855,88
Mídia	DEN	5.501,97
	Fundo de Recebimentos	12,07
		5.514,04
GIFA	Fundo de Recebimentos	230,00
	Fundo de Execução Licença Prêmio	68,55
		298,55
CONAF	DEN	89.583,03
	Fundo FINDES	149,35
		89.732,38
Delegacias Sindicais	Fundo CONAF	29.866,14
	Fundo Mobilização	37.753,80
	Fundo Findes	6.158,01
		73.777,95
Saldo acumulado em 31-12-2023		1.431.601,10

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

15. Valores a Recuperar – Despesas com Eventos e Reembolsos

Encontra-se registrada nesse grupo de contas (213) a movimentação de valores que os filiados possuem a recuperar junto a DEN e fundos extraordinários, que 31/12/2023 mantinha saldo de **R\$145.242,68** (cento e quarenta e cinco mil duzentos e quarenta e dois reais e sessenta e oito centavos).

Neste grupo é aplicado regras de consolidação, onde os de ativos e passivos que se anulam.

16. Valores a Recuperar de filiados – Fundo de Corte de Ponto

Encontra-se registrada nesse grupo de contas (223) toda movimentação de valores a recuperar de filiados relativo ao movimento de mobilização da classe no decorrer do exercício de 2023. O saldo em 31/12/2023 é de **R\$1.196.828,43** (um milhão cento e noventa e seis mil oitocentos e vinte e oito reais e quarenta e três centavos).

A conta sofreu alteração de valores de Circulante, para Não-Circulante, em observância às Normas e Princípios Contábeis, no montante de R\$36.063,07 (trinta e seis mil sessenta e três reais e sete centavos).

17. Depósitos Judiciais

Encontra-se registrada na conta contábil 230, os valores relacionados a bloqueio judicial em conta corrente da Diretoria Executiva Nacional e fundos extraordinários relativo aos processos abaixo descritos.

Depósitos Judiciais sobre bloqueio em conta corrente relativo a pedido da união para fins de pagamento de valor atinente a IRPF - DIREITO TRIBUTARIO SUSP DE COBR S/PROVENTOS E RENDIMENTOS DE PORTADORES DE DOENÇAS GRAVES- Processo Judicial N° 0017413-20.2012.403, bem como ao processo nº 5007664-44.2019.4.03.6100 como Autor a União.

O saldo em 31 de dezembro de 2023 totaliza o montante de **R\$34.149,38** (trinta quatro mil cento e quarenta e nove reais e trinta e oito centavos).

17. Despesas Antecipadas

Estão relacionadas neste grupo de contas (235) as despesas do exercício seguinte que serão apresentadas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência.

O saldo em 31/12/2023 constitui o montante de **R\$545.841,31** (quinhentos e quarenta e cinco mil oitocentos e quarenta e um reais e trinta e um centavos), a saber:

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Descrição da conta	Saldo (R\$)
Assinatura/Anuidades	5.448,68
Outras Despesas	6.972,58
Plano de Saúde	39.367,88
Seguros	36.248,02
Vale Transporte/Auxílio Alimentação	228.120,74
Passagens Aéreas	60.902,49
Aluguéis	24.500,00
Licenças e Softwares	144.280,92
Total Acumulado	<u>545.841,31</u>

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Ativo Não-Circulante

18. Aplicações de Renda Fixa Privado

Encontram-se escriturado na conta contábil (1224) os valores relativos aplicação financeira de longo prazo (não-circulante), provenientes dos recursos recebidos tanto à título de honorários de sucumbências do **Fundo Honorários de Sucumbências- Ação dos 28,86% (ativo garantidor)**, bem como demais recursos de receitas dos da DEN, fundos e DS que no decorrer do ano e que sofreram aplicação dos rendimentos de aplicação financeira que em 31/12/2023 apresentava o saldo de **R\$393.620.828,35** (trezentos e noventa e três milhões seiscentos e vinte mil oitocentos e vinte oito reais e trinta e cinco centavos), conforme composição:

Origem	Instituição Financeira	Modalidade	Valor (R\$) - 2022	Valor (R\$) - 2023
Diretoria Executiva Nacional e Fundos Extraordinários				
Diretoria Executiva Nacional	Caixa Econômica	FIC Turquesa CORP - 904414-4	276.386,34	292.115,18
Diretoria Executiva Nacional	Bradesco	107462-8 - CDB/DI	29.933.157,91	13.671.356,87
Diretoria Executiva Nacional	Bradesco	01074262-8 FIC FI Refere	0,00	3.886.884,61
Diretoria Executiva Nacional	Bradesco	01074262-8 FIC FI Crédito Privado	0,00	10.151.989,09
Diretoria Executiva Nacional	Itaú	Aplicações Automáticas	0,00	239,38
Fundo de Corte de Ponto	Caixa Econômica	CDC FLX - 99-3	17.182.586,49	18.107.822,70
Fundo de Corte de Ponto	Bradesco	107449-0 - CDB/DI	73.473.888,38	83.542.059,93
Fundo de Corte de Ponto	Sicoob	RDC L CDI 30	0,00	3.195.533,64
Fundo LOF	Caixa Econômica	FIC Turquesa CORP - 110-8	4.698,96	0,00
Fundo LOF	Sicoob	RDC CDI 30	1.834.471,62	0,00
Honorários de Sucumbências	Bradesco	118099-1 - CDB	73.382.131,81	83.517.033,63
Honorários de Sucumbências	Bradesco	119.461-5	1.959.307,07	9.146.029,19
Honorários de Sucumbências	Caixa Econômica	CDB Flex	56.749.868,17	17.922.469,82
Honorários de Sucumbências	Caixa Econômica	Turquesa Corp	0,01	0,00
Honorários de Sucumbências	Sicoob	RDC/CDI	0,00	31.366.066,81
Honorários de Sucumbências	XP Investimentos	XP Investimentos	0,00	66.965.024,77
Fundo A.J.I. (reserva)	Sicoob	CDB	4.646.430,95	5.833.012,69
Fundo A.J.I. (reserva)	Sicoob	RDC/CDI	0,00	6.388.826,21
Fundo Ação dos 28,86%	XP Investimentos	XP Investimentos	10.420.377,00	11.489.201,62
Fundo Ação dos 28,86%	RDC LP DI	Sicoob	0,00	969.067,85
Fundo Mobilização	Sicoob	RDC/CDI	0,00	6.350.029,67
Fundo de Execução	XP Investimentos	CDB LP DI	0,00	15.608.294,78
Saldo acumulado			269.863.304,71	388.405.355,44
Delegacias Sindicais				
Aplicações Financeiras			548.794,44	5.215.472,91
Saldo acumulado			548.794,44	5.215.472,91
Saldo acumulado total			270.412.099,15	393.620.828,35

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

19. Valores a Recuperar de Filiados

Encontram-se escriturados na conta contábil (275) os valores que foram dispendidos pela DEN – Diretoria Executiva Nacional, Fundos Extraordinários e Delegacias Sindicais, e que serão objeto de recuperação junto aos filiados, que em 31/12/2023 apresentava saldo de **R\$1.753.883,70** (um milhão setecentos e cinquenta três mil oitocentos e oitenta três reais e setenta centavos), que manteve saldos inalterados para as composições abaixo, e movimentações realizadas de transferência para não-circulante oriundas das DS.

Empresa	Saldo (R\$)
Ação dos 28,86%	121.439,09
Corte de Ponto	3.478,55
Delegacias Sindicais	1.068.138,21
DEN	375.353,36
Findes	43,85
GIFA	76.155,00
Honorários de Sucumbência	105.000,00
Licença Prêmio	900,00
Mídia	3.255,64
Mobilização	120,00
Total Acumulado	1.753.883,70

19. Valores a Recuperar de Terceiros

Encontram-se escriturados na conta contábil (277) os valores referentes a carta de fiança entre a DEN e os Auditores Fiscais, estabelecido pelas Delegacias Sindicais, que em 31/12/2023 apresentava saldo de **R\$361.898,18** (trezentos e sessenta e um mil oitocentos e noventa e oito reais e dezoito centavos).

20. Co-participação do Fundo A.J.I

No conta contábil nº 1244 estão registrados os valores de co-participação das ações relativas ao período de 2014 a 2019, tendo em vista que ainda não existe a composição dos saldos e definição dos valores recebidos e a receber, e que desse modo transferimos para Ativo Não-Circulante.

Esses valores estão em análise do Departamento Jurídico e o saldo no decorrer do exercício de 2023 foi de R\$3.933,93 permanecendo saldo residual em 31/12/2023 de R\$411.341,76 (quatrocentos e onze mil trezentos e quarenta e um reais e setenta e seis centavos).

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

Dt.Movto	Lote	Lancnto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 1.3.01.3.1.9.0.01.0009 - De Filiaidos - Co-Participação (A.J.I)				Cta Reduzida: 1244	Saldo Ant. Conta:	415.275,69 D	
31/01/2023	31	15	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 003379 Bruno Silveira Da Mata Oliveira (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI	0	0,00	171,60	415.104,09 D
31/01/2023	31	17	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 002333 Marta Helena Da Silva (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI	0	0,00	146,67	414.957,42 D
28/02/2023	30	10	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 001432 Aداuri Lima De Souza (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI Referente contrato juridico 1432	0	0,00	136,62	414.820,80 D
28/02/2023	30	12	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 003379 Bruno Silveira Da Mata Oliveira (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI Referente contrato juridico 3379	0	0,00	171,60	414.649,20 D
28/02/2023	30	14	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 002333 Marta Helena Da Silva (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI Reefeferente ao contrato juridico 2333.	0	0,00	146,67	414.502,53 D
31/03/2023	113	2	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 003379 Bruno Silveira Da Mata Oliveira (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI	0	0,00	171,60	414.330,93 D
31/03/2023	113	4	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 003401 Ubiratan Casarin Vieira Da Silva (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI	0	0,00	128,70	414.202,23 D
31/03/2023	113	10	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 001432 Aداuri Lima De Souza (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI	0	0,00	136,63	414.065,60 D
31/03/2023	113	12	Valor de recebimento de receita de Co-Participação de Contratos - conforme Doc. Nro. 002315 Marta Helena Da Silva (-) Co-Participação de Ações Fundo AJI	0	0,00	146,67	413.918,93 D
30/04/2023	207	2	Transferência entre contas devido a recuperação de co-participação junto a filiados no mês 04/2023 que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis.	0	0,00	635,30	413.283,63 D
31/07/2023	35	1	Transferência entre contas devido a recuperação de co-participação junto a filiados no mês 07/2023 que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis.	0	0,00	396,00	412.887,63 D
30/10/2023	115	3	Transferência entre contas devido a recuperação de co-participação junto a filiados no mês 10/2023 que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis.	0	0,00	1.545,87	411.341,76 D
Saldo Final Conta:						411.341,76 D	

21. Créditos Tributários e Previdenciários

Encontra-se registrado na **conta nº 1282**, todos os processos relativos à Secretaria de Estado da Fazenda referem-se a Imposto para Transmissão de Bens Imóveis Inter-vivos (**ITBI**) recolhido na aquisição de imóvel e que já possuem processos protocolados, aguardando deferimento para o crédito em conta corrente. Quanto aos créditos do Governo do Distrito Federal já foram deferidos os seguintes processos, e que aguardam apenas crédito bancário que totaliza em 31/12/2023 o montante de **R\$53.503,32** (cinquenta e três mil quinhentos e três reais e trinta e dois centavos), conforme composição:

Imóvel	Valor	Situação
Apto 103	30.315,72	ITBI - Processo já deferido
Apto 201	32.754,15	ITBI - Processo já deferido
Apto 602	30.911,57	ITBI - Processo já deferido
Apto 602	1.200,00	ITBI - Processo Aberto
Sala 03	8.100,00	ITBI - Processo já deferido
Sala 03	1.177,24	IPTU - Processo já deferido
Sala 106	6.000,00	ITBI - Processo já deferido
Sala 208	3.279,62	ITBI - Processo já deferido
Sala 214	4.152,70	ITBI - Processo existente
Sala 514	4.350,00	ITBI - Processo Aberto
Sala 515	4.654,88	ITBI - Processo Aberto

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Imóvel	Valor	Situação
Recebimento total sala 103	-30.315,71	
Recebimento parcial após compensação indevida	-49.302,79	processo em andamento
Atualização monetária	6.225,94	
Total acumulado	<u>53.503,32</u>	



Tribunal de Justiça do Distrito Federal e dos Territórios
PJe - Processo Judicial Eletrônico

04/07/2022

Número: **0703856-36.2022.8.07.0018**

Classe: **PROCEDIMENTO COMUM CÍVEL**

Órgão julgador: **8ª Vara da Fazenda Pública do DF**

Última distribuição : **01/04/2022**

Valor da causa: **R\$ 13.075,08**

Assuntos: **Entidades Sem Fins Lucrativos**

Nível de Sigilo: **0 (Público)**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

21. (a) Créditos Tributários e Previdenciários

Encontra-se registrado na **conta nº 1282**, todos os valores com processos já protocolados junto à Receita Federal do Brasil, e outros que ainda aguardam protocolo relativo aos valores de IRRF sobre aplicações financeiras, bem como, contribuição do INSS relativo a salário maternidade, onde já existe processo de PERDCOMP em andamento, todos de origem das Delegacias Sindicais.

Descrição da conta	Saldo (R\$)
Imposto de Renda a Recuperar	208.061,74
INSS a recuperar	13.255,46
Total Acumulado	<u>221.317,20</u>

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

22. Adiantamento à fornecedores

Encontra-se registrado no grupo de **contas nº 990**, os adiantamentos ocorridos nos exercícios de 2019 relativo aos eventos não realizados pela categoria, bem como saldo residual ao prestador de serviço, que totaliza em 31/12/2023 o montante de **R\$587.702,21** (quinhentos e oitenta e sete mil setecentos e dois reais e vinte um centavo).

Empresa	Saldo (R\$)
Ação dos 28,86%	7.393,41
CONAF	372.264,11
Delegacias Sindicais	3.735,00
DEN	185.766,52
Findes	18.543,17
Total Acumulado	<u>587.702,21</u>

23. Fundo de Corte de Ponto Realizável - Ativo Não-Circulante

No grupo de contas **(291)** foram transferidos os valores correspondentes às restituições realizadas às delegacias sindicais e filiados que tiveram corte de ponto decorrente da greve dos auditores fiscais,⁸ por meio de contrato de mútuo, apresentado contabilmente de forma analítica, que apresentou em 31/12/2023 o saldo de **R\$36.603,07** (trinta e seis mil seiscentos e três reais e sete centavos).

Essa conta sofreu em 12/2023 ajuste de exercícios anteriores, considerando a prescrição dos contratos entre partes no valor de **R\$29.073.619,69**, bem como ajuste deferido pela Diretoria no montante de **R\$8.886.592,91**, considerando que foi avaliado como irrecuperáveis.

⁸ - **Aprovado em assembleia.**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

Dt.Movto	Lote	Lancto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 1.3.01.5.1.9.0.01.0001 - Adiantamentos realizados à Filiações com Corte de Ponto				Cta Reduzida: 291	Saldo Ant. Conta:	37.017.044,21 D	
03/01/2023	28	1	Ajustes de exercícios anteriores referente aos contratos de mútuos de 2016 e 2017, conforme relatório apresentado pela Gerência de Relacionamento e autorizado pela Diretoria de Administração e Finanças, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis	0	0,00	28.073.619,69	8.943.424,52 D
03/01/2023	28	2	Ajustes de exercícios anteriores referente aos contratos de mútuos de 2018 a 2021, conforme deliberação da Diretoria de Administração e Finanças dada a avaliação de que tais valores são irre recuperáveis, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis	0	0,00	8.886.592,91	56.831,61 D
05/01/2023	162	20	Recbº de 2607268 Shigueru Hirata (Substitui 20174938) pelo contrato de Mútuo antigo devolvido pela Unafisco em Transferência bancária rece	0	0,00	1.076,28	55.755,33 D
09/02/2023	312	49	Recbº. 20171185Valdecir de Paula do Prado do depósito de Reembolso Unafisco contratos de mútuos antigos feito pela DEN em 09.02.2023.	0	0,00	2.811,06	52.944,27 D
09/02/2023	312	141	Recbº. 20173239 Valdecir de Paula do Prado do depósito de Reembolso Unafisco contratos de mútuos antigos feito pela DEN em 09.02.2023.	0	0,00	15.479,92	37.464,35 D
09/02/2023	312	142	Recbº. 20173666Valdecir de Paula do Prado do depósito de Reembolso Unafisco contratos de mútuos antigos feito pela DEN em 09.02.2023.	0	0,00	1.375,78	36.088,57 D
09/02/2023	312	143	Recbº. 20174144 Valdecir de Paula do Prado do depósito de Reembolso Unafisco contratos de mútuos antigos feito pela DEN em 09.02.2023.	0	0,00	15.730,59	20.357,98 D
09/02/2023	312	144	Recbº. 20174432 Valdecir de Paula do Prado do depósito de Reembolso Unafisco contratos de mútuos antigos feito pela DEN em 09.02.2023.	0	0,00	1.943,19	18.414,79 D
16/02/2023	312	69	Pagº. 26074268 (20174939 substitui) Contrato de Mútuo de ALVARO DE FREITAS TEIXEIRA PINTO comprovante deposito, ref. ao complemento do cont	0	133,02	0,00	18.547,81 D
16/03/2023	750	94	Recbº 26074542 Alvaro de Freitas Teixeira Pinto de Contrato de Mútuo antigo da Unafisco devolvido em depósito por Transferência bancária re	0	0,00	1.209,30	17.338,51 D
23/05/2023	141	290	Recbº 20174069 Recibo de Contrato de Mútuo do filial ALFREDO ANTONIO CASTANHEIRA FILHO, conforme e-mail da DEN e extrato bancário de 05.202	0	0,00	17.760,30	421,79 C
23/05/2023	141	291	Aprop. descontos obtidos nos contratos de mútuos firmados em 2008 e 2009, conforme análise e recebimentos em 23.05.2023.	0	485,98	0,00	64,19 D
01/07/2023	439	26	Ajuste de exercícios anteriores por falta de solução relativo ao saldo da conta conforme autorização da contadora responsável, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis.	0	0,00	64,19	0,00 D
29/12/2023	35	1	Transferência de Ativo Circulante para Ativo Não Circulante referente a valores pagos aos filiados Contrato de Mútuo, saldo relativo ao exercício de 2022, que ora regularizamos em atendimento a normas e princípios contábeis.	0	36.063,07	0,00	36.063,07 D
Saldo Final Conta:						36.063,07 D	

24. Fundos Extraordinários com valores a recuperar

Encontram-se apropriados no grupo de contas (1463) os valores correspondentes a empréstimos concedidos entre DEN e Fundos Extraordinários, que em 31/12/2023 apresentava saldo de **R\$5.337.581,15** (cinco milhões trezentos e trinta e sete mil quinhentos e oitenta e um reais e quinze centavos), a saber:

Direito (origem do recurso) a recuperar	Obrigação (destino do recurso) a recuperar	Saldo em 31-12-2023 (R\$)
Diretoria Executiva Nacional	Fundo GIFA	513.736,34
	Fundo GEFA	1.665.000,00
	Fundo Execução Êxito (Sindifisp)	779.419,91
Fundo Honorários de Sucumbência	Diretoria Executiva Nacional	2.000.000,00
	Fundo GIFA	379.424,90
Saldo Acumulado		5.337.581,15

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

25. Empréstimos concedidos a delegacias sindicais e outros valores a recuperar – não-circulante

Encontram-se apropriados no grupo de contas (297) os valores correspondentes a empréstimos concedidos às delegacias sindicais, que em 31/12/2023 apresentava saldo de **R\$35.416,38** (trinta e cinco mil quatrocentos e dezesseis reais e trinta e oito centavos), a saber:

Empréstimo Concedidos às Delegacias Sindicais

	Saldo
Parceiro: Delegacia Sindical Osasco	15.999,98
Parceiro: Delegacia Sindical Piaui	8.999,91
Parceiro: Delegacia Sindical Ribeirão Preto	10.416,59
Composição de Saldo Final em 31/12/2023	35.416,48

26. Adiantamentos à Diretores em regime de Mandato Classista

Encontram-se escriturados nesse grupo (303), os valores relativos à adiantamentos realizados aos Presidentes e Diretores em licença de Mandato Classista proveniente de 1/3 sobre férias e que já existe ação devidamente ajuizado sob. nº de processo nº 2008.34.0003.9310-0, que em 31/12/2023 apresentava saldo de **R\$234.227,72** (duzentos e trinta quatro mil duzentos e vinte sete reais e setenta e dois centavos), a saber:

	Saldo
Parceiro: 100435 - Claudio Marcio Oliveira Damasceno	39.538,42
Parceiro: 101353 - Luiz Henrique Behrens Franca	24.921,72
Parceiro: 102317 - Kleber Cabral	27.301,80
Parceiro: 102446 - Ayrton Eduardo De Castro Bastos	27.300,90
Parceiro: 102969 - Mario Pereira De Pinho Filho	7.505,63
Parceiro: 112853 - Maria Aparecida Gerolamo	9.100,30
Parceiro: 116113 - Gelson Myskovsky Santos	7.175,18
Parceiro: 119954 - Maria Candida Capozzoli De Carvalho	18.038,86
Parceiro: 120878 - Sergio Aurelio Velozo Diniz	13.575,82
Parceiro: 124381 - Pedro Delarue Tolentino Filho	25.027,36
Parceiro: 124716 - Mariana Ribeiro de Araujo	7.438,10

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Adiantamento de 1/3 s/ Férias - Mandato Classista		Saldo
Parceiro:	102190 - Tiago Barbosa De Paiva Almeida	9.101,21
Parceiro:	118606 - Isac Moreno Falcao Santos	9.101,21
Parceiro:	122297 - Luiz Claudio De Araujo Martins	9.101,21
Composição de Saldo Final em 31/12/2023		<u>234.227,72</u>

27. Bloqueio Ação Judicial (Delegacias Sindicais)

A conta contábil nº 1283 mantém escriturado valores que foram bloqueados das contas existentes e sob responsabilidade de Diretoria Executiva Nacional em virtude de bloqueio de Ação Judicial n. 0022633-206.1994.8.05.000, que está relacionada a fatos de Delegacia Sindical de Salvador, e demais movimentações na Entidade, e que em 31/12/2023 possui saldo inalterado de R\$177.507,93 (cento e setenta e sete mil quinhentos e sete reais e noventa três centavos) a saber:

Fundo de Mobilização			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	69.577,04
Fundo Ação dos 28,86%			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	403,61
Fundo Honorários de Sucumbências			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	581,69
Fundo Mídia			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	207,02
Fundo GIFA			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	371,27
Fundo Findes			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	313,08
Diretoria Executiva Nacional			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	8.599,01

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Fundo A.J.I			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	82,12
Fundo Corte de Ponto			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	364,09
Fundo CONAF			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	156,06
Fundo Licença Prêmio			
Parceiro:	163 - Delegacia Sindical Salvador	Saldo	1.256,29
Saldo acumulado em 31/12/2023			<u>81.911,28</u>

28. Ativo Permanente

O grupo de Ativo Permanente (imobilizado e intangível) mantém saldo em 31/12/2023 no montante de **R\$29.595.773,73** (vinte e nove milhões quinhentos e noventa cinco mil setecentos e setenta e três reais e setenta três centavos), apresentado pelo custo de aquisição e deduzido da depreciação e amortização acumulada no período. A depreciação é computada pelo método linear, adequadas à Lei 11.638/2008 e às composições de saldo e taxas anuais que consideram as estimativas de vida útil econômica dos bens.⁹

9

A taxa anual de depreciação é fixada em função do prazo durante o qual se possa esperar a utilização econômica do bem pela empresa, na produção de seus rendimentos.

À Receita Federal do Brasil foi atribuída competência para publicar, periodicamente, o prazo de vida útil admissível em condições normais ou médias, para cada espécie de bem.

No uso dessa competência, a Instrução Normativa RFB nº [1.700/2017](#) divulgou o Anexo III, com a relação de bens e seus respectivos prazos de vida útil e taxas de depreciação admissíveis.

([RIR/2018](#) , art. [320](#) ; Instrução Normativa RFB nº [1.700/2017](#) , Anexo III)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Bem Patrimonial	Taxas Anuais
Móveis e Utensílios	10% a.a
Máquinas e Equipamentos	10% a.a
Computadores e Periféricos	20% a.a
Licenças de Uso de Software	20% a.a
Marcas e Patentes	20% a.a
Edificações	4% a.a
Veículos	20% a.a
Biblioteca	4% a.a

	Valor do Bem (R\$)	(+) Aquisições (R\$)	(-) Baixas (R\$)	(+) Depreciações/amortizações da baixa	(-) Depreciações/amortizações do exercício	Valor do Permanente Líquido (R\$)
310 PERMANENTE	27.388.559,28	6.550.688,45	1.822.929,56	302.309,91	-3.119.472,72	29.595.773,73
315 INVESTIMENTO	160.685,15	48.296,28	30.506,84	0,00	0,00	178.474,59
316 Investimentos - Delegacias Sindicais	20.391,95	30.506,84	30.506,84	0,00	0,00	20.391,95
318 Obras de Arte	8.225,60	0,00	0,00	0,00	0,00	8.225,60
319 Participação de Capital em Cooperativas de Crédito	129.067,60	17.789,44	0,00	0,00	0,00	146.857,04
320 Participação Societária	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
321 IMOBILIZADO	27.227.874,13	6.502.392,17	1.792.422,72	302.309,91	-3.119.472,72	29.417.299,14
325 IMOBILIZADO	50.209.264,68	6.502.392,17	1.792.422,72	0,00	0,00	54.919.234,13
326 Biblioteca	92.168,02	0,00	0,00	0,00	0,00	92.168,02
327 Computadores e Periféricos	2.923.347,92	97.907,64	93.250,34	0,00	0,00	2.928.005,22
329 Edifícios	5.819.457,68	0,00	0,00	0,00	0,00	5.819.457,68
330 Equipamentos Fotográficos	36.598,10	0,00	0,00	0,00	0,00	36.598,10
331 Equipamentos Telefônicos	317.080,54	47.747,52	0,00	0,00	0,00	364.828,06
332 Construção e Benfeitorias em Andamento	139.049,37	3.959.865,93	1.025.406,33	0,00	0,00	3.073.508,97
333 Imóveis	20.577.663,91	310.000,00	0,00	0,00	0,00	20.887.663,91
334 Instalações Elétricas	122.081,36	0,00	0,00	0,00	0,00	122.081,36
335 Instalações Gerais	1.179.876,93	16.094,33	0,00	0,00	0,00	1.195.971,26
336 Máquinas e Equipamentos	1.916.098,90	950.340,57	14.535,70	0,00	0,00	2.851.903,77
337 Móveis e Utensílios	4.040.632,50	318.101,21	3.269,12	0,00	0,00	4.355.464,59
338 Reforma e Melhoria e Instalações	9.191.157,61	635.534,97	525.098,23	0,00	0,00	9.301.594,35
339 Sistema de Segurança da Sede	56.735,10	8.800,00	0,00	0,00	0,00	65.535,10
340 Terrenos	3.572.583,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3.572.583,94
341 Veículos	200.553,00	158.000,00	130.863,00	0,00	0,00	227.690,00
342 Outras Imobilizações	24.179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	24.179,80
(-) DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES ACUMULADAS	22.981.390,55	0,00	0,00	302.309,91	-2.822.854,35	-25.501.934,99

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

	Valor do Bem (R\$)	(+) Aquisições (R\$)	(-) Baixas (R\$)	(+) Depreciações/amortizações da baixa	(-) Depreciações/amortizações do exercício	Valor do Permanente Líquido (R\$)
347 (-) Depreciação de Equipamentos Fotográficos	-18.937,96	0,00	0,00	0,00	-3.263,68	-22.201,64
349 (-) Depreciações de Biblioteca	-91.291,29	0,00	0,00	28,33	-612,80	-91.875,76
350 (-) Depreciações de Computadores e Periféricos	-2.290.302,96	0,00	0,00	94.990,46	-223.260,93	-2.418.573,43
351 (-) Depreciações de Edificações	-3.181.417,48	0,00	0,00	0,00	-199.252,16	-3.380.669,64
352 (-) Depreciações de Equipamentos Telefônicos	-167.624,10	0,00	0,00	12,45	-31.064,41	-198.676,06
353 (-) Depreciações de Imóveis	-9.245.498,04	0,00	0,00	0,00	-795.406,19	-10.040.904,23
354 (-) Depreciações de Instalações Elétricas	-78.030,15	0,00	0,00	0,00	-6.803,72	-84.833,87
355 (-) Depreciações de Instalações Gerais	-998.569,44	0,00	0,00	6.737,41	-66.575,99	-1.058.408,02
356 (-) Depreciações de Máquinas e Equipamentos	-1.156.089,62	0,00	0,00	12.626,92	-189.725,86	-1.333.188,56
357 (-) Depreciações de Móveis e Utensílios	-2.747.228,68	0,00	0,00	15.674,31	-286.633,39	-3.018.187,76
358 (-) Depreciações de Reforma e Instalações	-2.741.556,58	0,00	0,00	41.377,03	-984.160,26	-3.684.339,81
359 (-) Depreciações de Sistema de Segurança	-40.681,55	0,00	0,00	0,00	-6.706,43	-47.387,98
360 (-) Depreciações de Veículos	-200.553,00	0,00	0,00	130.863,00	-28.966,63	-98.656,63
1076 (-) Depreciações de Outras Imobilizações	-23.609,70	0,00	0,00	0,00	-421,90	-24.031,60
373 INTANGÍVEL	786.730,66	212.008,89	718,00	0,00	-296.618,37	700.703,18
374 DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE	2.552.089,55	210.590,89	718,00	0,00	0,00	2.761.262,44
375 Desenvolvimento de Site	13.385,38	4.104,00	0,00	0,00	0,00	17.489,38
376 Direito de Uso de Software	1.051.958,02	35.462,78	718,00	0,00	0,00	1.086.702,80
377 Marcas Direitos e Patentes	6.083,48	0,00	0,00	0,00	0,00	6.083,48
378 Software	9.801,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9.801,62
1028 Direito de Uso de Linha Telefônica	41.603,78	0,00	0,00	0,00	0,00	41.603,78
1086 Software Sankhya	1.358.527,27	171.024,11	700,00	0,00	0,00	1.528.851,38
1177 Software Sistema de Votação - Sindifisco	70.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.730,00
382 (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-1.765.358,89	1.418,00	0,00	0,00	-296.618,37	-2.060.559,26
383 (-) Amortização Acumulada	-1.348,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.348,49
384 (-) Amortização de Uso de Software	-1.733.264,68	718,00	0,00	0,00	-296.618,37	-2.029.165,05
385 (-) Amortização de Direito de Uso de Linha	-30.745,72	700,00	0,00	0,00	0,00	-30.045,72

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Passivo Circulante

Estão registrados nesse grupo (400) as obrigações a pagar a fornecedores, diretores e prestadores de serviços, que em 31/12/2023 apresentava o saldo de **R\$8.984.551,12** (oito milhões novecentos e oitenta quatro mil quinhentos e cinquenta e um reais e doze centavos).

Empresa	Saldo (R\$)
Ação dos 28,86%	118.065,45
A.J.I	5.197.214,74
CONAF	1.063.314,41
Delegacias Sindicais	510.490,34
DEN	1.859.682,68
Findes	6.641,18
Mobilização	229.142,32
Total Acumulado	<u>8.984.551,12</u>

29. Valores a restituir à Filiados

No grupo de contas (413), estão registradas todas as movimentações relativas a valores a restituir à filiados escriturado na conta contábil (415/416) relativo as atividades desenvolvidas pela Diretoria Executiva Nacional e geram valores a restituir aos seus filiados que em 31/12/2023 apresentava o saldo de **R\$131.770,32** (cento e trinta e um mil setecentos e setenta reais e trinta dois centavos).

CONAF	44.948,61
Delegacias Sindicais	33.136,50
DEN	43.931,25
Findes	933,55
Mobilização	8.820,42
Total Acumulado	<u>131.770,33</u>

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

30. Obrigação com Pessoal

No grupo de contas (427), estão registradas todas as movimentações relativas a obrigações sociais com férias de períodos aquisitivos dos funcionários da entidade Sindifisco Nacional, e que serão gozadas em períodos posteriores que em 31/12/2023, apresentava o saldo de **R\$2.057.429,58** (dois milhões cinquenta e sete mil quatrocentos e vinte nove reais e cinquenta e oito centavos), composto dos saldos de salários a pagar e provisão de férias por centro de custo.

Empresa	Conta Contábil	Saldo (R\$)
A.J.I.	Provisão de Férias	32.906,42
DEN	Salários a Pagar	0,00
	Pensão Alimentícia a Pagar	1.546,17
	Provisão de Férias	1.185.341,65
Delegacias Sindicais	Salários a Pagar	24.967,37
	Provisão de Férias	769.721,72
Execução de Êxito	Provisão de Férias	42.946,25
Total Acumulado		2.057.429,58

31. Tributos e Contribuições a Recolher

No grupo de contas (440) estão registrados todos os valores relativos à movimentação de tributos e contribuições geradas por meio de folha de pagamento e de retenção na prestação de serviços de terceiros que em 31/12/2023 apresentava o saldo de **R\$889.590,90** (oitocentos e oitenta e nove mil quinhentos e noventa reais e noventa centavos).

Conta	Tributos e Contribuições	Saldo Anterior (R\$)	Valores Recolhidos (R\$)	Valores a Recolher (R\$)	Saldo Acumulado a Recolher (R\$)
439	TRIBUTOS CONTRIB. E ENC. SOCIAIS A RECOLHER	2.633.600,63	12.424.380,68	10.680.370,95	889.590,90
442	IMPOSTOS DE RENDA A RECOLHER	314.135,17	1.832.866,65	1.742.378,93	223.647,45
443	IMPOSTOS DE RENDA SOBRE FOLHA	256.452,43	1.635.198,80	1.601.611,37	222.865,00
444	IRRF - Trabalhador Assalariado	170.778,82	1.259.494,48	1.270.227,55	181.511,89
445	IRRF - Trabalhador Assalariado - Delegacias Sindicais	85.673,61	375.704,32	331.383,82	41.353,11
447	IRRF - P. FISICA S/ VÍNCULO EMPREGATÍCIO	57.682,74	197.667,85	140.767,56	782,45
448	IRRF - Autônomos	657,96	4.858,66	4.862,70	662,00
449	IRRF - Autônomos - Delegacias Sindicais	1.874,77	33.291,67	31.537,35	120,45
1170	IRRF sobre Mandato Classista	55.150,01	159.517,52	104.367,51	0,00
451	IRRF - PESSOA JURÍDICA - DIRETORIA EXECUTIVA	407.537,58	990.428,62	595.103,85	12.212,81
452	IRRF - Aluguéis	5.976,54	14.545,53	14.539,66	5.970,67
453	IRRF - Cooperativas	94,75	644,10	595,31	45,96
454	IRRF - Fornecedores	401.466,29	937.645,39	542.375,28	6.196,18
1172	IRRF s/ Mandato Classista de Dirigentes	0,00	0,00	0,00	0,00
1096	IRRF s/ Operações de Câmbio	0,00	1.159,81	1.159,81	0,00
1424	Tributos sobre importação de serviços	0,00	36.433,79	36.433,79	0,00
456	IRRF - PESSOA JURÍDICA - DELEGACIAS SINDICAIS	13.446,19	21.171,63	8.555,29	829,85

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Conta	Tributos e Contribuições	Saldo Anterior (R\$)	Valores Recolhidos (R\$)	Valores a Recolher (R\$)	Saldo Acumulado a Recolher (R\$)
457	IRRF - Aluguéis - Delegacias Sindicais	131,97	291,17	159,20	0,00
459	IRRF - Fornecedores - Delegacias Sindicais	13.314,22	20.880,46	8.396,09	829,85
466	CONTRIBUIÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS S/ FOLHA - DEN	292.405,95	3.529.649,20	3.559.113,62	321.870,37
467	FGTS a Recolher - Diretoria Executiva Nacional	78.556,76	737.510,25	744.063,42	85.109,93
468	INSS Patronal - Folha de Pagamento - Diretoria	153.252,83	2.045.901,19	2.064.238,66	171.590,30
469	INSS Retido - Folha de Pagamento - Diretoria	48.264,46	652.206,92	656.322,33	52.379,87
470	Mensalidade/Contribuição Sindical a Recolher -	114,29	1.331,64	1.331,64	114,29
471	PIS sobre Fopag a Recolher - Diretoria Executiva	10.963,89	86.384,45	88.096,54	12.675,98
1097	Mensalidade Sindical s/ Mandato Classist	1.253,72	6.314,75	5.061,03	0,00
473	CONTRIBUIÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS S/ FOLHA - DELEGACIAS SINDICAIS	307.899,90	2.627.244,25	2.565.416,19	246.071,84
475	FGTS a Recolher - Diretoria Executiva Nacional	47.585,73	469.544,78	471.533,94	49.574,89
476	INSS Patronal - Folha de Pagamento - Diretoria	205.454,59	1.535.906,03	1.462.803,37	132.351,93
477	INSS Retido - Folha de Pagamento - Diretoria	39.069,76	503.445,95	512.106,59	47.730,40
478	Mensalidade/Contribuição Sindical a Recolher -	128,31	1.685,62	1.905,70	348,39
479	PIS sobre Fopag a Recolher - Diretoria Executiva	15.661,51	112.530,27	112.934,99	16.066,23
480	Vale Transporte a Pagar	0,00	4.131,60	4.131,60	0,00
489	CONTRIBUIÇÕES DE PRESTAÇÃO DE TERCEIROS - DEN	1.259.962,09	3.045.270,58	1.809.450,88	24.142,39
491	INSS - Patronal Autônomos - Diretoria Executiva	1.086,75	19.056,92	20.977,05	3.006,88
492	INSS - Retido Autônomos - Diretoria Executiva	597,68	10.089,14	11.145,20	1.653,74
493	INSS - Retido Pessoa Jurídica - Diretoria Executiva	0	30.317,61	30.317,61	0,00
494	PIS, COFINS E CSLL - Diretoria Executiva Nacional	1.244.906,45	2.910.806,26	1.685.381,58	19.481,77
1171	Cont. P. Seguridade Social - M. Classist	13.371,21	75.000,65	61.629,44	0,00
495	CONTRIBUIÇÕES DE PRESTAÇÃO DE TERCEIROS - DELEGACIAS SINDICAIS	38.213,75	377.749,75	400.352,19	60.816,19
497	INSS - Patronal Autônomos - Diretoria Executiva	15.489,78	214.786,98	245.497,98	46.200,78
498	INSS - Retido Autônomos - Diretoria Executiva	8.372,12	69.411,80	67.651,06	6.611,38
499	INSS - Retido Pessoa Jurídica - Diretoria Executiva	9.309,61	39.422,82	31.919,08	1.805,87
500	PIS, COFINS E CSLL - Diretoria Executiva Nacional	3.645,15	33.684,06	32.827,99	2.789,08
1034	ISSQN a Recolher	1.397,09	20.444,09	22.456,08	3.409,08

32. Fundos Extraordinários -

Está registrada nesse grupo (524) a movimentação oriunda do Ativo, Despesas e Receitas dos fundos extraordinários, que desde o exercício de 2007 encontra-se desmembrado por filial, a fim de haver maior controle de forma a evidenciar, ações realizadas, inclusive mantendo a estrutura e princípio dos Fundos Extraordinários que se resumem em movimentações de **Ativo e Passivo** que em 31/12/2023, apresentava o saldo de **R\$15.527.767,49** (quinze milhões quinhentos e vinte sete mil setecentos e sessenta e sete reais e quarenta e nove centavos).

Esse grupo de contas sofreu reclassificações para Passivo não-circulante, no montante de **R\$211.072.531,03** (duzentos e onze milhões setenta dois mil quinhentos e trinta e um reais e três centavos), para adequação dos valores remetidos à ANS.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Conta	Fundo Extraordinário	Saldo em 31-12-2022 (R\$)	Saldo em 31-12-2023 (R\$)
525	Fundo Ação dos 28, 86%	12.991.924,36	-608.380,97
527	Fundo Assistência Jurídica Individual - A.J.I.	2.149.883,31	2.542.723,71
528	Fundo CONAF	2.050.093,11	1.236.017,58
529	Fundo de Corte de Ponto	131.100.812,37	8.430.542,14
205	Fundo de Mobilização	4.280.801,06	3.521.157,13
530	Fundo FINDES	252.411,16	508.918,59
531	Fundo Honorários de Sucumbências	10.478.197,17	0,00
532	Fundo LOF	1.839.360,27	0,00
1032	Fundo Dinamarco Rossi & Lucon Advocacia	105.700,00	0,00
1190	Fundo Mídia	-28.031,06	-29.086,21
1205	Ação da GIFA	-831.611,19	-50.923,42
1220	Fundo de Execução Licença Prêmio	-38.052,90	-10.720,62
1228	Fundo GAT	-9.322.379,37	0,00
1326	Fundo de Recebimentos	-11.710,90	-12.480,44
1411	Fundo Execução Êxito - SINDIFISP/FENAFIS	-651.923,39	0,00
Saldo acumulado		154.365.474,00	15.527.767,49

33. (a) Outras Obrigações entre Fundos Extraordinários

Encontram-se registradas na conta contábil (536) os valores provenientes das movimentações financeiras entre os **Fundos Extraordinários x Diretoria Executiva Nacional**, que no decorrer do exercício mantiveram transferência de recurso entre si, finalizando em 31/12/2023 o saldo de **R\$1.580.349,36** (um milhão quinhentos e oitenta mil trezentos e quarenta e nove reais e trinta e seis centavos).

Esse grupo de contas sofreu reclassificações para Passivo não-circulante, no montante de **R\$14.636.308,63** (quatorze milhões seiscentos e trinta e seis mil trezentos e oito reais e sessenta e três centavos), para adequação dos valores remetidos à ANS.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Obrigação da DEN e fundos extraordinários em restituir recursos	Direito da DEN e fundos extraordinários de recuperar recursos	Valor (R\$)
A.J.I.	Diretoria Executiva Nacional	45.610,54
Diretoria Executiva Nacional	Fundo Assistência Jurídica Individual - A.J.I.	293.798,24
	Fundo CONAF	89.583,04
	Fundo Corte de Ponto	24.963,01
	Fundo de Mobilização	230.111,86
	Fundo FINDES	371.307,00
	Fundo Execução Êxito	4.121,32
	Fundo Mídia	5.501,96
		1.019.386,43
CONAF	Diretoria Executiva Nacional	2.902,00
		2.902,00
Findes	Fundo CONAF	149,35
	Diretoria Executiva Nacional	97.159,37
		97.308,72
GIFA	Diretoria Executiva Nacional	49.212,98
		49.212,98
Fundo de Execução de Êxito	Diretoria Executiva Nacional	185.882,21
	Ação GIFA	68,55
		185.950,76
Mídia	Diretoria Executiva Nacional	42.554,14
Mobilização	Diretoria Executiva Nacional	16.023,74
		16.023,74
Fundo de Recebimentos	Fundo Ação dos 28 86	181,26
	Fundo Assistência Jurídica Individual - A.J.I.	1.136,68
	Fundo de Corte de Ponto	31.858,20
	Fundo de Mobilização	20,88
	Fundo GIFA	230,00
	Fundo Mídia	12,07
	Valores a Restituir a Diretoria Executiva Nacional	87.238,46
		120.677,55
Delegacias Sindicais	Fundo Findes	100,00
	DEN	622,50
		722,50
Saldo acumulado		1.580.349,36

“Os Fundos Extraordinários são contabilizados individualmente por intermédio de filiais relacionadas à Diretoria Executiva Nacional para que se possa obter maior controle, transcrevendo os registros de fato ocorridos de forma segregada”.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

34. Obrigações com Delegacias Sindicais

Estão registrados no grupo de conta **(556)** valores que correspondem a obrigação da DEN com as Delegacias Sindicais, considerando o valor bruto, menos as deduções relativas à constituição de fundos extraordinários, centralização de tributos e despesas provenientes de reembolso que em 31/12/2023 apresentava saldo no montante de **R\$2.101.626,72** (dois milhões cento e um mil seiscientos e vinte seis reais e setenta dois centavos). Estes valores referem-se apropriação da competência 12/2023 e que serão repassadas na competência de janeiro 2024.

Empresa	Saldo (R\$)
CONAF	49.160,17
DEN	2.005.572,55
Findes	1.912,24
Mobilização	44.981,73
Total Acumulado	<u>2.101.626,69</u>

35. Créditos a Restituir

Encontram-se registrados na conta contábil **(568)** valores que serão constituídos relacionados à DEN, Fundos Extraordinários ou a terceiros, que em 31/12/2023 apresentava saldo de **R\$126.879,51** (cento e vinte e seis mil oitocentos e setenta e nove reais e cinquenta e um centavos).

Empresa	Saldo (R\$)
Execução Êxito	120,00
DEN	40.451,25
Recebimentos	2.076,00
Delegacias Sindicais	84.232,26
Total Acumulado	<u>126.879,51</u>

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

36. Obrigações Banco do Brasil (empréstimos consignados)

Encontram-se registrados nessa conta os valores a repassar ao Banco do Brasil referentes aos descontos processados em folha de pagamento, relativo a empréstimos consignados aos funcionários que em 31/12/2023 mantinha saldo no montante de **R\$38.741,06** (trinta e oito mil setecentos e quarenta e um reais e seis centavos), e que serão repassados ao Banco do Brasil em datas futuras.

Passivo Não-Circulante – Exigível a Longo Prazo

37. Valores a identificar junto ao Banco do Brasil

Encontra-se registrado na conta contábil **(611)** os valores relativos aos créditos ocorridos em conta corrente proveniente dos depósitos efetuados pelos filiado, e que aguarda solução em passivo não-circulante, onde em 31/12/2023 apresentava saldo inalterado de **R\$70.058,83** (setenta mil cinquenta e oito reais e oitenta e três centavos).

38. Valores a restituir a filiados

Encontra-se registrado na conta contábil **(613)** os valores relativos aos créditos ocorridos em conta corrente proveniente dos depósitos efetuados pelos filiado, e que aguarda solução em passivo não-circulante, onde em 31/12/2023 apresentava saldo inalterado de **R\$27.177,32** (vinte e sete mil cento e setenta e sete reais e trinta dois centavos):

Data	Histórico	Débito	Crédito	Saldo
	613 - 2.2.01.1.1.9.0.01.0004 - Valores a Restituir à Filiados			
Parceiro:	15115 - Martorelli Advogados - 08797730000177			
2019-07-20 00:00:00.0	Reclassificação de valor a repassar a filiado relativo a precatório PRC 158.242 já recuperado junto ao prestador Martorelli Advogados e ainda não repassado ao filiado, conforme informação do Departamento Financeiro e-mail 18/11/2019.		12.320,31	
Composição de Saldo Final 31-12-2022 - HS				12.320,31

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

Parceiro:	15324 - E S Informática Ltda	Débito	Crédito	Saldo
43467	Valor a repassar ao filiado Acmene Maria Inda Fraenkel, conforme planilha repassada pelo Departamento Jurídico.		9.623,82	
43468	Valor a repassar de valores arrecadados a título de percentual de êxito 28,86% RS creditados em maio de 2018		7.095,74	
44592	Ajustes de exercícios anteriores referente a crédito efetuado em conta corrente em 2019 onde o departamento jurídico não conseguiu identificar todos os exequentes que abarcam o crédito a ser repassado para o prestador de serviço E S Informática Ltda, que /			
		1862,55		
Composição de Saldo Final em 31-12-2022 - DEN		1.862,55	16.719,56	14.857,01

39. Valores a restituir à fornecedores

Encontram-se registrados nessa conta contábil (846), os valores a repassar ao escritório Martorelli e que se encontram sob análise do Departamento competente para que haja repasse futuro, que em 31/12/2023 mantinha saldo inalterado de **R\$355.835,66** (trezentos e cinquenta e cinco mil oitocentos e trinta cinco reais e sessenta seis centavos), conforme composição abaixo, bem como saldo de R\$94.229,95, transferido de passivo, totalizando o montante de **R\$450.065,61**.

Parceiro:	123 - Delegacia Sindical Florianópolis		
11/10/2019	Repassa da distribuição de honorários de sucumbências Aprop. Devol. Mensalidades (Mensalidades a Restituir) - Nome: DS Florianópolis	355.835,66	355.835,66
Saldo em 31/12/2021			355.835,66

40. Valores a repassar PSS 1/3 sobre férias da Diretoria

Encontram-se registrados nessa conta os valores a repassar aos escritórios responsáveis pelos cálculos periciais na ação, e que em 31/12/2022 mantinha saldo inalterado de **R\$196.221,55** (cento e noventa seis mil duzentos e vinte e um reais e cinquenta e cinco centavos), tendo sido baixado no exercício de 2023 o valor de **R\$1.996,00**, restando saldo de **R\$194.225,55**.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

1187 - Valores a Repassar		196.221,55
Parceiro:	15009 - Escritório Andrade e Maia Advogados S/S	47.066,79
Parceiro:	15324 - E S Informática Ltda	37.180,02
	Valores repassados	361.143,00
	Valores provisionados a repassar	473.117,74
	SALDO A REPASSAR	111.974,74

41. Valores a Repassar – distribuição de receita

Encontram-se registrados nessa conta os valores a serem repassados para a DEN e DS (conforme estabelecido em Estatuto do Sindifisco) relativo à receita de honorários de sucumbência recebido nos exercícios de 2022 e 2023, e que aguardam decisão da Diretoria. A conta em 31/12/2023 mantinha saldo não-circulante no montante de **R\$114.643.557,09** (cento e quatorze milhões seiscentos e quarenta e três mil quinhentos e cinquenta e sete reais e nove centavos).

42. Fundos Extraordinários

Está registrada nesse grupo (1455) a movimentação oriunda do Ativo, Despesas e Receitas dos fundos extraordinários para que haja maior controle de forma a evidenciar, ações realizadas, inclusive mantendo a estrutura e princípio dos Fundos Extraordinários que se resumem em movimentações de **Ativo e Passivo** que em 31/12/2023, apresenta o saldo de **R\$159.246.751,33** (cento e cinquenta e nove milhões duzentos e quarenta seis mil setecentos e cinquenta e um reais e trinta e três centavos).

Conta	Fundo Extraordinário	Saldo em 31-12-2023 (R\$)
525	Fundo Ação dos 28, 86%	12.991.924,36
527	Fundo Assistência Jurídica Individual - A.J.I.	2.149.883,31
529	Fundo de Corte de Ponto	109.446.158,61
205	Fundo de Mobilização	4.280.801,06
531	Fundo Honorários de Sucumbências	16.263.567,84
1032	Fundo Dinamarco Rossi & Lucon Advocacia	105.700,00
1205	Ação da GIFA	-815.251,55
1220	Fundo de Execução Licença Prêmio	14.823.967,70
	Saldo acumulado	159.246.751,33

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

43. Provisões para Ações Judiciais

Encontram-se registradas nesse grupo de contas (628) as provisões judiciais relativas as DS, que em 31/12/2023 totalizam o montante de **R\$428.792,25** (quatrocentos e vinte e oito mil setecentos e noventa e dois reais e vinte cinco centavos), conforme demonstramos:

Delegacia	Saldo (R\$)
Belo Horizonte	3.773,98
Curitiba	213.873,88
Pelotas	50.000,00
Ponta Grossa	3.644,15
São Paulo	157.500,24
Total Acumulado	<u>428.792,25</u>

44. Reservas

Encontram-se registradas nesse grupo de contas (638) as reservas do Sindifisco Nacional, inclusive dos Fundos extraordinários, que estão alteradas de acordo com a Lei 11.638/2008, onde a Reserva de Reavaliação fora transferida a Reservas Patrimoniais, uma vez que o texto da nova redação supriu a Reserva de Reavaliação.

Em 31/12/2021, a Reserva de Contingência do fundo A.J.I. apresentava saldo no montante de **R\$3.901.595,11** (três milhões novecentos e um reais quinhentos e noventa e cinco centavos), e relativo à constituição de reserva do Fundo A.J.I., que correspondente a 10% da constituição mensal no exercício de 2023 foi totalizado o montante de **R\$316.800,00** (trezentos e dezesseis mil e oitocentos reais), e também a transferência financeira ocorrida em 28/06/2023 (exercícios anteriores) no valor de **R\$218.500,00** (duzentos e dezoito mil e quinhentos reais), finalizando assim o montante de **R\$4.436.895,11** (quatro milhões quatrocentos e trinta e seis mil oitocentos e noventa e cinco centavos), a saber:

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

Dt.Movto		Lote	Lancto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 2.5.01.1.1.0.02.0001 - Reserva de Contingências					Cta Reduzida: 643	Saldo Ant. Conta: 3.901.595,11 C		
31/01/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 01/2023	0	0,00	26.400,00	3.927.995,11 C
28/02/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 02/2023	0	0,00	26.400,00	3.954.395,11 C
31/03/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 03/2023	0	0,00	26.400,00	3.980.795,11 C
30/04/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 04/2023	0	0,00	26.400,00	4.007.195,11 C
30/05/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 05/2023	0	0,00	26.400,00	4.033.595,11 C
28/06/2023	10	2		Constituição da reserva referente a diferença de do período de 12/2009 a 11/2010 passou de 5% para 10%, que ora transferido pelo departamento financeiro.	0	0,00	218.500,00	4.252.095,11 C
30/06/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 06/2023	0	0,00	26.400,00	4.278.495,11 C
31/07/2023	10	2		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 07/2023	0	0,00	26.400,00	4.304.895,11 C
30/08/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 08/2023	0	0,00	26.400,00	4.331.295,11 C
30/09/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 09/2023	0	0,00	26.400,00	4.357.695,11 C
30/10/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 10/2023	0	0,00	26.400,00	4.384.095,11 C
30/11/2023	10	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 11/2023	0	0,00	26.400,00	4.410.495,11 C
29/12/2023	29	1		Constituição da reserva relativo ao Fundo AJI 12/2023	0	0,00	26.400,00	4.436.895,11 C
						Saldo Final Conta:		4.436.895,11 C

44. (a) Reserva de Contingência Fundo Honorário de Sucumbência

A conta nº 643 mantém em 31/12/2022 o saldo de constituição do ativo garantidor o montante de **R\$73.382.131,80** (setenta e três milhões trezentos e oitenta e dois mil cento e trinta e um reais e oitenta centavos) relativo a reservas de contingências que foi construída em detrimento de decisão de Assembleia Geral, objetivando que estes recursos venham a ser utilizado ação jurídica em andamento, e que no exercício de 2023 sofreu mutação de acréscimo dos rendimentos de aplicação financeira no montante de **R\$10.135.701,82** (dez milhões cento e trinta e cinco mil setecentos e um reais e oitenta e dois centavos), e desse modo resultou na totalização em 31/12/2023 o montante de **R\$ 83.517.833,63** (oitenta e três milhões quinhentos e dezessete mil oitocentos e trinta e três reais e sessenta e três centavos).

Dt.Movto		Lote	Lancto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 2.5.01.1.1.0.02.0001 - Reserva de Contingências					Cta Reduzida: 643	Saldo Ant. Conta: 73.382.131,81 C		
31/03/2023	10	1		Reversão dos rendimentos das aplicações financeiras ocorridas no período de janeiro a março de 2023 da conta vinculada a reserva de contingência, em observância as normas e princípios contábeis	0	0,00	2.518.702,29	75.900.834,1 C 0
30/06/2023	10	1		Reversão dos rendimentos das aplicações financeiras ocorridas no período de abril a junho de 2023 da conta vinculada a reserva de contingência, em observância as normas e princípios contábeis	0	0,00	2.521.090,23	78.421.924,3 C 3
30/09/2023	10	1		Reversão dos rendimentos das aplicações financeiras ocorridas no período de julho a setembro de 2023 da conta vinculada a reserva de contingência, em observância as normas e princípios contábeis	0	0,00	2.686.210,86	81.088.135,1 C 9
29/12/2023	10	1		Reversão dos rendimentos das aplicações financeiras ocorridas no período de outubro a dezembro de 2023 da conta vinculada a reserva de contingência, em observância as normas e princípios contábeis	0	0,00	2.429.698,44	83.517.833,6 C 3
						Saldo Final Conta:		83.517.833,63 C

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

44. (b) Reserva de Contingência – Delegacia Sindical

A conta nº 644 mantém saldo inalterado desde o exercício de 2014 relativo à provisão realizada pela DS Rio de Janeiro, que em 31/12/2023 mantém saldo de **R\$645.205,23** (seiscentos e quarenta e cinco mil duzentos e cinco reais e vinte três centavos). Essa conta está relacionada a unificação ocorrida em 13/09/2009.

44. (c) Reservas Patrimoniais Diretoria Executiva Nacional

A conta nº 639 mantém constituição da reserva patrimonial da Entidade que ocorreu em detrimento da transferência de recurso oriundo do fundo honorário de sucumbência por força de decisão de Assembleia Nacional, que em 02/01/2023 apresentava montante de **R\$8.296.000,00** (oito milhões duzentos e noventa e seis mil reais), devidamente evidenciado em orçamento da DEN, aprovado em CDS ordinário de 11/2022.

Da reserva existente foi utilizado no exercício de 2023, o montante de **R\$1.600.000,00** (um milhão e seiscentos mil reais).

Dt.Movto		Lote	Lanc	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 2.5.01.1.1.1.0.01.0001 - Reservas Patrimoniais - Diretoria Executiva Nacional					Cta Reduzida: 639	Saldo Ant. Conta:	4.682.296,93 C	
03/01/2023	10	15		Reversão do valor provisionado em orçamento a realizar no exercício de 2023, considerando que a DEN não possui receitas suficientes para fazer frente as despesas, o valor está dentro do percentual de 20% estabelecido em Estatuto.	0	0,00	3.613.703,07	8.296.000,00 C
28/12/2023	10	24		Transferência da conta 0107462-8 (Bradesco) para conta corrente 220.086-4 (DEN) referente a utilização de parte da Reserva Patrimonial a título de reforço de caixa, conforme carta 288/2023.	0	1.600.000,00	0,00	6.696.000,00 C
						Saldo Final Conta:	6.696.000,00 C	

Esclarecemos que no exercício de 2020, toda a reserva estabelecida proveniente da distribuição de recurso foi revertida e conhecida como receita do exercício e devidamente evidenciado em resultado de superávit do exercício, conforme estabelecido entre Conselho Fiscal Nacional e Diretoria da gestão.

Importante ressaltar que o orçamento de receitas e despesas a ser executado para o exercício de 2023, prevê utilização de reserva patrimonial no montante de **R\$8.296.000,00** (oito milhões duzentos e noventa e seis mil), e, portanto, o saldo a ser constituído em 02/01/2023 será de R\$3.613.703,10 (três milhões seiscentos e treze mil setecentos e três reais e dez centavos), considerando o saldo residual existente em 31/12/2022.

1060000 - Reservas patrimoniais	8.296.000,00
1060100 - Reservas patrimoniais	8.296.000,00
1060101 - Reservas patrimoniais	8.296.000,00

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

44. (d) Reservas Patrimoniais Delegacia Sindical

A conta nº 640 mantém constituição da reserva patrimonial da Delegacia Salvador relativo à incorporação da DS Lauro de Freitas ocorrida em 30/09/2021, onde houve a transferência de recurso financeiro em 10/2021, no montante de R\$190.331,10 (cento e noventa mil trezentos e trinta e um reais e dez centavos).

Dt.Movto		Lote	Lancto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 2.5.01.1.1.1.0.01.0002 - Reservas Patrimoniais - Delegacias Sindicais					Cta Reduzida: 640	Saldo Ant. Conta:		0,00 C
15/10/2021	2	34	Valor de recebimento conforme Doc. Nro. 745012 Delegacia Sindical Lauro de Freitas		0	0,00	188.117,17	188.117,17 C
19/10/2021	2	32	Valor de recebimento conforme Doc. Nro. 745012 Delegacia Sindical Lauro de Freitas		0	0,00	2.213,93	190.331,10 C
							Saldo Final Conta:	190.331,10 C

45. Superávit Acumulado de Exercícios Anteriores

A conta de Superávit de Exercícios Anteriores (655) apresentou em 31/12/2022 saldo de **R\$37.959.938,81** (trinta e sete milhões novecentos e cinquenta nove mil novecentos e trinta e oito reais e oitenta e um centavos), tendo sido transferido em 01/2023 para a conta de reserva patrimonial, o montante de **R\$3.613.703,07** (três milhões seiscentos e treze mil setecentos e três reais e sete centavos), considerando os ajustes de exercícios anteriores no montante de **R\$4.929.949,59** (quatro milhões novecentos e vinte nove mil novecentos e quarenta e nove reais e cinquenta e nove centavos), tendo como principal causa o ajuste sofrido no Fundo GAT em detrimento da sua finalização, que totalizou **R\$4.678.219,22** (quatro milhões seiscentos e setenta e oito mil duzentos e dezenove reais e vinte dois centavos).

No decorrer do **exercício de 2023** foram transferidos para esta conta os ajustes de exercícios anteriores o valor de **R\$251.729,34**, que se encontram encerradas em virtude de se tratar de retificações de erro imputável de acordo com o que determina a Lei 6.404/76 no seu artigo 186. ¹⁰

¹⁰ SEÇÃO IV

Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados

Art. 186. A demonstração de lucros ou prejuízos acumulados discriminará:

I - o saldo do início do período, os ajustes de exercícios anteriores e a correção monetária do saldo inicial;

II - as reversões de reservas e o lucro líquido do exercício;

III - as transferências para reservas, os dividendos, a parcela dos lucros incorporada ao capital e o saldo ao fim do período.

§ 1º Como ajustes de exercícios anteriores serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.


§ 2º A demonstração de lucros ou prejuízos acumulados deverá indicar o montante do dividendo por ação do capital social e poderá ser incluída na demonstração das mutações do patrimônio líquido, se elaborada e publicada pela companhia.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

Dt.Movto	Lote	Lancnto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 2.5.02.1.1.1.0.01.0001 - Superávit Acumulado de Exercícios Anteriores				Cta Reduzida: 655	Saldo Ant. Conta: 37.921.170,68 C		
03/01/2023	10	15	Reversão do valor provisionado em orçamento a realizar no exercício de 2023, considerando que a DEN não possui receitas suficientes para fazer frente as despesas, o valor está dentro do percentual de 20% estabelecido em Estatuto.	0	3.613.703,07	0,00	34.307.467,6 C 1
01/04/2023	10	11	Ajustes de exercícios anteriores referente a valores a recuperar junto a filiados devido aos pagamentos efetuados ao escritório Walter Moura em 2018, no qual os valores foram recuperados em março/2022, e que não houve a indicação pelo Departamento Financ	0	319.659,03	0,00	33.987.808,5 C 8
02/05/2023	10	8	Ajustes de exercícios anteriores referente a transferência de saldo do Fundo GAT para DEN conforme decisão da Diretoria de Administração e Finanças no dia 06/07/2023, por ocasião do atendimento ao Unafisco Saúde, que a partir de maio de 2023 serão contabi	0	397.290,06	0,00	33.590.518,5 C 2
02/05/2023	10	9	Ajustes de exercícios anteriores referente a transferência de saldo do Fundo GAT para DEN conforme decisão da Diretoria de Administração e Finanças no dia 06/07/2023, por ocasião do atendimento ao Unafisco Saúde, que a partir de maio de 2023 serão contabi	0	4.859.287,00	0,00	28.731.231,5 C 2
02/05/2023	10	10	Ajustes de exercícios anteriores referente a transferência de saldo do Fundo GAT para DEN conforme decisão da Diretoria de Administração e Finanças no dia 06/07/2023, por ocasião do atendimento ao Unafisco Saúde, que a partir de maio de 2023 serão contabi	0	0,00	28.705,76	28.759.937,2 C 8
02/05/2023	10	15	Ajuste de saldo da conta 445 devido a valores de impostos recolhidos em atraso não importados.	0	85,36	0,00	28.759.851,9 C 2
02/05/2023	10	16	Ajustes de exercícios anteriores referente a transferência de saldo do Fundo GAT para DEN conforme decisão da Diretoria de Administração e Finanças no dia 06/07/2023, por ocasião do atendimento ao Unafisco Saúde, que a partir de maio de 2023 serão contabi	0	0,00	549.652,08	29.309.504,0 C 0
30/05/2023	10	39	Ajuste de saldo da conta 544 - Valores a restituir o Fundo AJI devido a diferença na provisão da constituição do fundo com o valor devidamente repassado em 2022.	0	50,68	0,00	29.309.453,3 C 2
31/07/2023	10	8	Ajuste de saldo da conta 493 devido a inexpressividade de valor.	0	0,01	0,00	29.309.453,3 C 1
05/08/2023	10	15	Ajuste de saldo da conta 548 - Valor a repassar ao Fundo de Mobilização.	0	0,00	13,10	29.309.466,4 C 1
30/10/2023	10	6	Ajuste de saldo da conta 1374 devido a inexpressividade de valor.	0	0,00	0,04	29.309.466,4 C 5
30/10/2023	10	9	Ajuste de saldo da conta 545 devido a inexpressividade de valor.	0	0,01	0,00	29.309.466,4 C 4
29/12/2023	10	26	Ajuste de saldo da conta 327 devido a inexpressividade de valor.	0	0,00	0,03	29.309.466,4 C 7
29/12/2023	10	29	Transferência de Resultado para Superavit de Exercícios Anteriores, considerando que foram promovidas ações de ajustes e mutação patrimonial, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis.	0	0,00	69.514,68	29.378.981,1 C 5
29/12/2023	10	30	Transferência de Resultado para Superavit de Exercícios Anteriores, considerando que foram promovidas ações de ajustes e mutação patrimonial, que ora regularizamos para exatidão dos saldos contábeis.	0	1.465,33	0,00	29.377.515,8 C 2
29/12/2023	10	31	Ajuste de saldo referente ao arrendodamento na realização orçamentária 2023.	0	0,00	2,20	29.377.518,0 C 2

Quinta-feira 14 Março 2024

Pág 1 de 2

 Razão Analítico Período: 01/01/2023 a 31/12/2023 Empresa: 1 - Sindifisco Nacional							
Dt.Movto	Lote	Lancnto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
29/12/2023	10	32	Ajuste de saldo referente ao arrendodamento na realização orçamentária 2023.	0	0,00	1,03	29.377.519,0 C 5
				Saldo Final Conta:		29.377.519,05 C	

Este documento foi assinado digitalmente por Adriano Lima Correa e Jader Alves Dos Reis. Este documento foi assinado eletronicamente por Sandra Regina Odéli. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código CDEA-FA4F-4CBB-72F4.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

46. Apuração do resultado

O resultado do exercício de 2023 apresentou déficit contábil no montante de **R\$2.351.874,87**, (dois milhões trezentos e cinquenta um mil oitocentos e setenta e quatro reais e oitenta e sete centavos).

SINDIFISCO NACIONAL				Razão Analítico			
SINDIFISCO NACIONAL				Período: 01/01/2023 a 31/12/2023			
SINDIFISCO NACIONAL				Empresa: 1 - Sindifisco Nacional			
Dt.Movto	Lote	Lancto	Histórico	C.Resultado	Débito	Crédito	Saldo
Conta Contábil: 2.5.02.1.1.1.0.02.0002 - (-) Déficit do Exercício Atual				Cta Reduzida: 663	Saldo Ant. Conta:	508.485,48	D
31/01/2023	600	1	Transferência do resultado de 2022, em observância as Normas e Princípios Contábeis.	0	0,00	508.485,48	0,00 D
31/12/2023	600	1	Apuração Resultado do Período - Déficit - mês: janeiro a dezembro/23.	0	2.351.874,87	0,00	2.351.874,87 D
					Saldo Final Conta:	2.351.874,87	D

47. Demonstração do Resultado Orçamentário x Contábil

Para o resultado orçamentário do exercício de 2023 existem aspectos a serem considerados, de forma a evidenciar e dar transparência aos recursos que transitaram pelo orçamento, com aqueles evidenciados como resultado contábil.

O resultado deficitário ao orçamento do exercício de 2023 foi de **R\$1.970.749,25** (um milhão novecentos e setenta mil setecentos e quarenta e nove reais e vinte cinco centavos), e o resultado contábil apresentou déficit no montante **R\$2.351.874,87** (dois milhões trezentos e cinquenta um mil oitocentos e setenta quatro reais e oitenta e sete centavos).

O resultado orçamentário também deve conter as adições e exclusões de despesas não operacionais, ou seja, que não interfere em resultados financeiros, impactando somente para fins de provisões contábeis.

Abaixo demonstramos a receita líquida realizada, acrescido dos recursos que transitaram na movimentação financeira da Diretoria Executiva Nacional, não sendo caracterizado receita para fins contábeis e orçamentários, mas que em observância Normas e Princípios Contábeis devem ser evidenciados e trazidos ao resultado presente.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS

	Valor (R\$)
(+) Receitas Líquidas - DEN	30.725.496,34
(+) Recuperação Empréstimos DS	29.916,49
A (=) Receitas acumuladas	30.755.412,83

DESPESAS

	Valor (R\$)
(+) Despesa Líquidas - DEN	33.077.371,21
(+) Imobilizado/Investimento	486.653,59
(+) Empréstimos Concedidos às DS	20.000,00
(-) Depreciação/Amortização - não operacionais	-857.862,72
B (=) Despesas acumuladas	32.726.162,08

C = (A-B) Resultado Orçamentário de 2023	-1.970.749,25
---	----------------------

Este documento foi assinado digitalmente por Adriano Lima Correa e Jader Alves Dos Reis. Este documento foi assinado eletronicamente por Sandra Regina Odéli. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código CDEA-FA4F-4CBB-72F4.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO CONTÁBIL	
RECEITAS	Valor (R\$)
Total Orçamento Realizado	30.755.412,83
(+/-) Adições e Exclusões	
(-) Recuperação junto às DS (empréstimos)	- 29.916,49
(A) = Total das Receitas	30.725.496,34
DESPESAS	Valor (R\$)
Total Orçamento Realizado	32.726.162,08
(+/-) Adições e Exclusões	
(+) Depreciação/amortizações - não operacionais	857.862,72
(-) Empréstimos concedido às DS (a recuperar)	- 20.000,00
(-) Imobilizado/Investimento	- 486.653,59
(B) = Total das Despesas	33.077.371,21
C = (A-B) - Resultado Contábil do exercício	- 2.351.874,87

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada em 31/12/2023

46. Demonstração do Resultado do Exercício Consolidado

Para o resultado contábil do exercício de 2023 foram consolidados dados de 82 Delegacias Sindicais, exceto a DS Acre, contemplando ainda a Diretoria Executiva Nacional, Fundos Extraordinários e o Unafisco Saúde.

O resultado deficitário do exercício após consolidação foi de **R\$16.599.534,30** (dezesesseis milhões quinhentos e noventa e nove mil quinhentos e trinta quatro reais e trinta centavos), conforme demonstramos abaixo:

	DEN	UNAFISCO SAÚDE	DELEGACIAS SINDICAIS	RESULTADO ACUMULADO DE 2023
Receitas	30.725.496,34	447.308.131,62	31.980.909,75	510.014.537,71
Receitas de Ativ. dos Estatutos Sociais	29.728.566,41	418.826.094,31	27.676.506,97	476.231.167,69
Receitas Financeiras	6.221.031,66	28.403.374,34	8.256.644,45	42.881.050,45
Receitas não operacionais	93.830,14	42.902,61	9.635,56	146.368,31
Outras Receitas não Operacionais	1.903.331,01	35.760,36	2.016.489,39	3.955.580,76
Receitas Extraordinárias	1.611.456,36	0,00	0,00	1.611.456,36
Receitas de Transações Patrimoniais	0,00	0,00	85.964,93	85.964,93
(-) Dedução de Receitas	(343.197,09)	0,00	(352.365,41)	(695.562,50)
(-) Constituição de Reservas	(8.489.522,15)	0,00	(5.711.966,14)	(14.201.488,29)
Despesas	(33.077.371,21)	(462.789.106,11)	(30.747.594,69)	(526.614.072,01)
Despesas com Pessoal	(8.402.731,64)	(5.181.871,92)	(5.799.819,60)	(19.384.423,16)
Despesas com Encargos	(2.695.266,64)	(1.714.824,46)	(1.977.611,76)	(6.387.702,86)
Despesas com Benefícios	(2.902.308,82)	(2.760.910,07)	(2.527.910,96)	(8.191.129,85)
Despesas Administrativas	(6.370.595,85)	(4.299.903,69)	(12.993.904,25)	(23.664.403,79)
Despesas Financeiras	(39.198,40)	(509.382,43)	(116.559,56)	(665.140,39)
Despesas Tributárias	(66.824,39)	(920.150,68)	(122.955,92)	(1.109.930,99)
Despesas com Publicidade	(82.732,16)	(144.660,96)	(434.133,87)	(661.526,99)
Depreciações e Amortizações	(857.862,72)	(146.107,74)	(2.219.179,04)	(3.223.149,50)
Despesas com Doações e Contribuições	(378.935,88)	0,00	(57.540,00)	(436.475,88)
Despesas não operacionais	(1.331,57)	0,00	(1.389,49)	(2.721,06)
Provisões	0,00	(39.252,60)	0,00	(39.252,60)
Remuneração de Serviços de Terceiros	(4.514.856,28)	(1.792.183,17)	(1.783.090,25)	(8.090.129,70)
Assessoria e Consultoria	(3.304.450,11)	(3.972.472,89)	(1.144.173,87)	(8.421.096,87)
Despesas com Imóveis	(640.758,73)	(233.038,43)	(1.478.076,19)	(2.351.873,35)
Despesas com Honorários Advocáticos	(2.819.518,02)	(940.556,52)	(91.249,93)	(3.851.324,47)
Outras Despesas Relacionadas ao Unafisco Saúde	0,00	(440.133.790,55)	0,00	(440.133.790,55)
(+/-) Superávit/Déficit apurado	(2.351.874,87)	(15.480.974,49)	1.233.315,06	(16.599.534,30)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

47. Balanço Patrimonial Consolidado da Entidade

O balanço patrimonial consolidado¹¹ e encerrado em 31 de dezembro de 2023 da Entidade (DEN, Fundos e Unafisco Saúde) foi de **R\$753.528.859,54** (setecentos e cinquenta e três milhões quinhentos e vinte oito mil oitocentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e quatro centavos), que comparado ao exercício de 2022, sofreu variação patrimonial do montante de **R\$64.758.236,62** (sessenta e quatro milhões setecentos e cinquenta e oito mil duzentos e trinta seis reais e sessenta e dois centavos).

	Em 31/12/2023 (R\$)	Em 31/12/2022 (R\$)
ATIVO	753.528.859,54	688.770.622,92
ATIVO CIRCULANTE	539.452.762,84	434.880.627,83
ATIVO CIRCULANTE	214.076.096,70	253.889.995,09
DISPONIVEL	194.383.276,23	218.938.548,56
TÍTULOS A RECEBER	8.081.193,24	8.354.666,65
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	8.188.560,85	10.398.460,93
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS À DELEGACIAS SINDICAIS	17.833,73	25.333,32
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS	51.569,75	68.253,14
VALORES A RECUPERAR DE FUNDOS	1.431.601,10	15.148.903,03
VALORES A RECUPERAR DIRETORIA EXECUTIVA	145.242,68	67.385,13
VALORES A RECUPERAR DO FUNDO DE CORTE	1.196.828,43	36.063,07
DEPOSITOS JUDICIAIS E FISCAIS	34.149,38	372.083,52
DESPESAS ANTECIPADAS	545.841,31	480.297,74
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	539.452.762,84	434.880.627,83
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	508.595.243,03	406.089.002,39
PERMANENTE	30.036.209,81	27.813.704,08
INTANGÍVEL	821.310,00	977.921,36
PASSIVO	753.528.859,54	688.770.622,92
CIRCULANTE	280.800.531,83	2.745.167,88
CIRCULANTE	123.005.678,57	322.702.628,85
CONTAS A PAGAR	122.803.673,21	265.671.923,19
CRÉDITOS A RESTITUIR	142.264,50	56.904.604,71
OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	38.741,06	105.184,37
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	20.999,80	20.916,58
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	280.800.531,83	2.745.167,88
CREDORES DIVERSOS	115.414.004,40	1.354.397,67
FUNDOS EXTRAORDINÁRIOS	159.246.751,33	0,00
VALORES A RESTITUIR FUNDOS EXTRAORDINÁRIOS	5.372.536,05	0,00
PROVISÕES DIVERSAS	714.001,47	809.883,14
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	53.238,58	580.887,07
PATRIMÔNIO SOCIAL	349.722.649,14	363.322.826,19

¹¹ De acordo com o Pronunciamento Conceitual Básico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - [CPC 00 \(R2\)](#) - Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro, aprovado, no âmbito da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) pela Resolução CVM nº [136/2022](#) e, no âmbito do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), por meio da [Norma Brasileira de Contabilidade \(NBC\) TG - Estrutura Conceitual](#) :

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Origem	Saldo findo em 31/12/2023 (R\$)	% de Variação Patrimonial
DEN e Fundos Extraordinários	430.850.243,09	57,18%
Delegacias Sindicais	103.618.974,56	13,75%
Unafisco Saúde	219.059.641,89	29,07%
Saldo acumulado	753.528.859,54	

47. Demonstrativo de Realização do Fundo CONAF

O resultado financeiro e contábil para a realização do Fundo CONAF, ainda possui realizações a ocorrer no exercício de 2024, considerando compensação de adiantamentos realizados, apropriações e pagamentos ocorridos apenas no exercício de 2024.

Demonstramos abaixo as ocorrências dos últimos cinco anos, para que foi evidenciado a constituição e devolução ocorrida no exercício de 2020, em detrimento da não realização do evento.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Acumulado
RECEITA	82.236,40	1.473.899,72	1.246.960,26	270.597,16	1.319.457,43	1.672.393,82	6.065.545,99
RECEITAS DE ATIVIDADES DO ESTATUTO SOCIAL	-	1.368.243,02	1.197.212,43	204.906,82	1.257.978,54	1.415.226,79	5.443.567,60
Receita do Fundo CONAF		1.368.243,02	1.197.212,43	204.906,82	1.257.978,54	1.415.226,79	5.443.567,60
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	3.665,30	-	-	7.980,57	-	-	11.645,87
Outras Receitas	3.665,30	-	-	7.980,57	-	-	11.645,87
RECEITAS FINANCEIRAS	78.571,10	105.656,70	49.747,83	57.709,77	61.478,89	256.748,16	609.912,41
Juros e Multas Recebidos	1,00	-	0,01	-	-	-	1,01
Rendimento de Aplicação CDB/RDB	7.003,29	952,16	405,30	17.789,15	-	-	26.149,90
Rendimento de Aplicação Renda Fixa	71.567,81	104.704,54	62.035,43	39.920,62	61.478,89	256.748,16	596.454,41
(-) Variação negativa de aplicação financeira	-	-	12.692,91	-	-	-	12.692,91
OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	418,87	418,87
Descontos Obtidos	-	-	-	-	-	418,87	418,87
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	7.397,78	214,70	3.253.459,88	367,00	13.827,62	2.487.480,36	5.762.747,34
DESPESAS OPERACIONAIS	6.998,96	-	3.252.776,88	-	12.847,62	2.485.459,28	5.758.082,74
Devolução de recurso à Filiado	-	-	3.252.776,88	-	12.847,62	11.388,70	3.277.013,20
Alimentação	2.816,05	-	-	-	-	700.649,43	703.465,48

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Acumulado
Passagens Aéreas e Terrestres	275,37	-	-	-	-	862.559,86	862.835,23
Combustíveis	-	-	-	-	-	369,06	369,06
Estacionamentos e Pedágios	197,40	-	-	-	-	4.567,42	4.764,82
Hospedagens	1.122,66	-	-	-	-	846.812,04	847.934,70
Locação de Veículos	-	-	-	-	-	9.567,50	9.567,50
Táxi e demais Conduções Urbanas	1.411,48	-	-	-	-	33.662,21	35.073,99
Transporte - Quilometragem	1.176,00	-	-	-	-	15.840,16	17.016,16
Despesa com Vacinas	-	-	-	-	-	42,90	42,90
DESPESAS FINANCEIRAS DIVERSAS	398,82	214,70	683,00	367,00	980,00	2.021,08	4.664,60
Tarifa sobre serviços diversos							-
Tarifa de DOC/TED							-
Tarifa sobre pagamentos							-
Tarifa sobre pacote de serviços	398,82	214,70	683,00	367,00	980,00	2.021,08	4.664,60
Outros Créditos	156,06	231.823,43	606.531,06	604.653,66	512.943,93	1.200.716,90	
(+) Valores a recuperar junto a terceiros	156,06	156,06	156,06	156,06	337,41	4.099,77	
(+) Valores a recuperar junto a DEN e Fundos Extraordinários	-	171.030,37	-	56.924,20	140.342,41	205.063,02	
Adiantamento de fornecedores	0,00	60.637,00	606.375,00	547.573,40	372.264,11	991.554,11	
Resultado Financeiro	74.838,62	1.473.685,02	2.006.499,62	270.230,16	1.305.629,81	-815.086,54	
Resultado Contábil	1.393.285,35	2.867.077,72	860.927,86	745.443,30	2.066.061,44	2.396.376,73	
Saldo do Disponível	1.393.129,29	2.635.254,29	254.396,80	140.789,64	1.553.117,51	1.195.659,83	
Saldo em conta corrente	589,55	0,00	422,35	0,00	328.227,80	0,00	
Saldo em conta de aplicação financeira (circulante)	1.392.539,74	0,00	253.974,45	140.789,64	1.224.889,71	1.195.659,83	
Saldo em conta de aplicação financeira (não-circulante)	-	2.635.254,29	-	-	-	-	

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Sindifisco Nacional Consolidada
em 31/12/2023

Brasília, 14 de março de 2.023.

Isac Moreno Falcão Santos
Presidente

Luiz Claudio de Araujo Martins
Diretor de Finanças

Cristiane Araujo
Contadora
CRC 1SP243920/T-DF

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/CDEA-FA4F-4CBB-72F4> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: CDEA-FA4F-4CBB-72F4



Hash do Documento

D7F177067580C43D39AC25B11472A9B13FF48296B1B68AED2609CB059D0FCFFC

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- Adriano Lima Correa - 792.079.797-72 em 26/04/2024 19:13 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital
- Jader Alves Dos Reis - 020.164.231-02 em 23/04/2024 17:21 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital
- Sandra Regina Odeli - 796.233.879-20 em 23/04/2024 14:06 UTC-03:00
Tipo: Assinatura Eletrônica
Identificação: Por email: sandra@ctsconsultoria.com.br

Evidências

Client Timestamp Tue Apr 23 2024 14:06:08 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -25.4978717 Longitude: -49.2784434 Accuracy: 100

IP 179.109.41.61

Assinatura:



Hash Evidências:

71FE359EFE3446B34E079D3942587D3A52A81EE1A954E8CC91644DBD3307E6F6

O(s) nome(s) indicado(s) para autorizar, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- Nurya Maria Barros Da Silva Torres - 646.596.073-72 em
24/04/2024 11:02 UTC-03:00

