

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI DR -
SANTA CATARINA**

FLORIANÓPOLIS - SC

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 01/2025
(Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de
2024 e de 2023)

Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S

Desde 1991

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI DR - SANTA CATARINA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Valores expressos em reais)

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis.

Balanco Patrimonial

Balanco Financeiro

Balanco Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração do Resultado Abrangente

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis.

D e s d e 1 9 9 1

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.

Diretores e Conselheiros do
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI DR - SANTA CATARINA
Florianópolis - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI DR - SANTA CATARINA**. (“Entidade”), que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI DR - SANTA CATARINA**, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis”.

Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

O balanço patrimonial e demais demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparabilidade, foram anteriormente auditadas por nós, que emitimos relatório datado de 06 de fevereiro de 2024, sem modificações.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba - PR, 04 de fevereiro de 2025.

Bazzaneze Auditores Independentes S.S.:

Bazzaneze Auditores Independentes S/S
CRC-PR Nº 3.942/O-6
CVM Nº 519/3



Ediclei Cavalheiro de Ávila
CONTADOR CRC-PR 057250/O-9
CNAI Nº 5344



Karini Letícia Bazzaneze
CONTADORA CRC-PR Nº 051096/O-0
CNAI Nº 6254



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Balanco Patrimonial

DESCRIÇÃO	N. E.	Dez-24	Dez-23
(1) ATIVO	4.1		
(1.1) ATIVO CIRCULANTE	4.1.1		
(1.1.1) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.1.1.1	203.785.183	273.783.223
CAIXA		602.787	755.450
BANCOS		4.767.708	3.572.812
TÍTULOS DE VALORES MOBILIÁRIOS		198.414.688	269.454.961
(1.1.2) CRÉDITOS A RECEBER	4.1.1.2	162.206.822	138.111.782
CLIENTES		119.592.970	103.117.750
(-) PROV. PERDAS RECEB. CLIENTES		-7.738.871	-7.306.195
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		9.298.973	7.958.457
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		609.378	416.103
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO		36.333.094	29.135.624
VALORES EM COBRANÇA		56.068	64.327
RECEITAS A RECEBER		-	637.530
SISTEMA INDÚSTRIA - CONTA MOVIMENTO		2.894.830	2.887.435
CONVÊNIOS E ACORDOS		514.593	736.014
CONTAS CORRENTES ATIVAS		203.355	23.101
IMPOSTOS A RECUPERAR		442.431	441.637
(1.1.3) ESTOQUES	4.1.1.3	37.884.012	39.248.856
ESTOQUES		37.884.012	39.248.856
(1.1.4) VALORES A APROPRIAR		0	0
(1.1.5) DESPESAS ANTECIPADAS	4.1.1.4	3.519.137	3.371.353
DESPESAS ANTECIPADAS		3.519.137	3.371.353
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		407.395.153	454.515.215
(1.2) ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.1.2		
(1.2.1) REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.1.2.1	39.474.023	24.487.063
CLIENTES		1.884.733	1.753.342
RECEITAS A RECEBER		266	-
OUTROS CRÉDITOS E VALORES		37.589.024	22.733.721
(1.2.2) INVESTIMENTOS		0	0
(1.2.3) IMOBILIZADO	4.1.2.2	741.639.121	503.080.020
BENS IMÓVEIS		705.555.826	507.914.516
BENS MÓVEIS		245.465.683	194.820.496
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		1.267.975	48.912
(-) DEPRECIACÃO		-210.544.799	-199.460.501
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL		-105.564	-243.403
(1.2.4) INTANGÍVEL	4.1.2.3	29.606	170.598
INTANGÍVEL		1.775.966	1.775.966
(-) AMORTIZAÇÃO		-1.746.360	-1.605.368
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		781.142.750	527.737.682
TOTAL DO ATIVO REAL (1.1+1.2)		1.188.537.903	982.252.896
(1.3) ATIVO COMPENSADO	4.1.3	16.407.789	15.554.720
GARANTIAS DIVERSAS		13.096.128	13.096.128
COMODATO DE BENS		3.311.661	2.458.592
TOTAL DO ATIVO (1.1+1.2+1.3)		1.204.945.692	997.807.616

Notas Explicativas:

* As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Balanco Patrimonial

DESCRIÇÃO	N. E.	Dez-24	Dez-23
(1) PASSIVO	4.2		
(1.1) PASSIVO CIRCULANTE	4.2.1		
(1.1.1) OBRIGAÇÕES A PAGAR	4.2.1.1	182.305.429	166.907.421
FORNECEDORES		39.065.772	34.944.956
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		7.327.416	6.166.575
SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR		30.238.165	38.516.361
FÉRIAS E 13º SALÁRIO A PAGAR		30.406.516	26.657.596
PROVISÕES PARA RISCOS		11.983.879	10.282.660
RETENÇÕES DE DEPÓSITOS EM GARANTIA		10.482.788	9.138.842
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO		3.751.956	10.037.790
CONVÊNIOS E ACORDOS		9.536.446	8.209.085
SISTEMA INDÚSTRIA - CONTA MOVIMENTO		23.881.988	7.325.449
CONTAS CORRENTES PASSIVAS		369.006	557.544
OUTRAS OBRIGAÇÕES		15.261.496	15.070.563
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		182.305.429	166.907.421
(1.2) PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.2.2		
(1.2.1) EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.2.2.1	126.420.629	74.906.739
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		13.205.591	13.620.863
OUTRAS OBRIGAÇÕES À LONGO PRAZO		113.215.038	61.285.877
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		126.420.629	74.906.739
TOTAL DO PASSIVO (1.1+1.2)		308.726.058	241.814.161
(1.3) PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.2.3	879.811.846	740.438.736
PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO		740.438.736	525.919.667
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR		-	73.589
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		139.373.110	214.445.480
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		879.811.846	740.438.736
TOTAL DO PASSIVO REAL (1.1+1.2+1.3)		1.188.537.903	982.252.896
(1.4) PASSIVO COMPENSADO	4.1.3	16.407.789	15.554.720
GARANTIAS DIVERSAS		13.096.128	13.096.128
COMODATO DE BENS		3.311.661	2.458.592
TOTAL DO PASSIVO (1.1+1.2+1.3+1.4)		1.204.945.692	997.807.616

*As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

Bazzaneze
Auditor Independente S/S

Desde 1991



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Balanco Financeiro em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
(1) RECEITA		
(1.1) ORÇAMENTÁRIA	1.367.900.079	1.296.406.993
(1.1.1) RECEITAS CORRENTES	1.366.826.773	1.295.557.924
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	361.981.072	331.637.901
RECEITAS FINANCEIRAS	27.417.049	31.230.996
RECEITAS INDUSTRIAIS	288.771.993	244.783.685
RECEITAS DE SERVIÇOS	598.191.881	541.868.882
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	23.646.260	111.112.384
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	66.818.519	34.924.076
APOIOS FINANCEIROS	66.818.519	34.924.076
(1.1.2) RECEITAS DE CAPITAL	1.073.306	849.069
ALIENAÇÃO DE BENS	1.073.306	849.069
(1.2) EXTRAORÇAMENTÁRIO	95.969.757	93.323.777
(1.2.1) CONTAS DO ATIVO	13.890.019	70.843.276
ATIVO CIRCULANTE		
DIMINUIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.664.729	2.586.104
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
DIMINUIÇÃO NO EXERCÍCIO	11.225.290	68.257.172
(1.2.2) CONTAS DO PASSIVO	82.079.738	22.480.501
PASSIVO CIRCULANTE		
AUMENTO NO EXERCÍCIO	30.150.576	19.031.492
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
AUMENTO NO EXERCÍCIO	51.929.162	3.449.009
(1.3) MUTAÇÕES ATIVA	605.366.265	462.221.098
(1.4) DISPONIBILIDADE INICIAL	273.783.223	195.178.950
CAIXA	755.450	741.245
BANCOS	3.572.812	3.190.662
TÍTULOS DE VALORES MOBILIÁRIOS	269.454.961	191.247.044
TOTAL (1.1+1.2+1.3+1.4)	2.343.019.324	2.047.130.819

Notas Explicativas:

* As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S

Desde 1991



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Balanco Financeiro em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
(1) DESPESA		
(1.1) ORÇAM ENTÁRIA	1.478.704.755	1.216.715.885
(1.1.1) DESPESAS CORRENTES	889.297.284	769.634.561
PESSOAL E ENCARGOS	478.079.816	423.185.503
OCUPAÇÕES E UTILIDADES	14.982.464	14.676.979
MATERIAIS DE CONSUMO	70.873.749	47.856.995
TRANSPORTES E VIAGENS	10.493.999	7.211.330
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	2.704.317	1.973.552
SERVIÇOS DE TERCEIROS	159.076.467	134.555.982
ARRENDAMENTO MERCANTIL	10.824.389	11.273.089
DESPESAS FINANCEIRAS	19.258.746	16.965.608
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	71.405.697	68.509.191
DESPESAS DIVERSAS	13.878.444	13.925.702
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	37.719.195	29.500.630
CONTRIBUIÇÕES	35.092.793	28.506.857
CONVÊNIOS	2.626.402	960.892
AUXÍLIOS A TERCEIROS	-	32.881
(1.1.2) DESPESAS DE CAPITAL	589.407.471	447.081.324
INVESTIMENTOS	262.311.207	146.965.827
INVERSÕES FINANCEIRAS	327.096.264	299.115.496
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	1.000.000
AMORTIZAÇÕES	-	1.000.000
(1.2) EXTRAORÇAM ENTÁRIO	305.340.907	229.164.984
(1.2.1) CONTAS DO ATIVO	290.173.066	160.505.726
ATIVO CIRCULANTE		
AUMENTO NO EXERCÍCIO	25.542.709	23.423.979
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
AUMENTO NO EXERCÍCIO	264.630.358	137.081.747
(1.2.2) CONTAS DO PASSIVO	15.167.841	68.659.258
PASSIVO CIRCULANTE		
DIM INUIÇÃO NO EXERCÍCIO	14.752.569	5.146.142
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
DIM INUIÇÃO NO EXERCÍCIO	415.272	63.513.116
(1.3) MUTAÇÕES PASSIVAS	355.188.479	327.466.726
(1.4) DISPONIBILIDADE FINAL	203.785.183	273.783.223
CAIXA	602.787	755.450
BANCOS	4.767.708	3.572.812
TÍTULOS DE VALORES MOBILIÁRIOS	198.414.688	269.454.961
TOTAL (1.1+1.2+1.3+1.4)	2.343.019.324	2.047.130.819

Notas Explicativas:

* As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

Desde 1991



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Balanco Orçamentário em 31 de Dezembro de 2024

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA
RECEITAS			
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	343.257.349	361.981.072	-18.723.724
RECEITAS FINANCEIRAS	21.147.177	27.417.049	-6.269.872
RECEITAS INDUSTRIAIS	265.921.297	288.771.993	-22.850.697
RECEITAS DE SERVIÇOS	602.302.025	598.191.881	4.110.144
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	77.330.089	23.646.260	53.683.829
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	65.619.699	66.818.519	-1.198.820
RECEITAS DE CAPITAL	108.489.702	83.031.372	25.458.330
SOMA	1.484.067.337	1.449.858.145	34.209.191
DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO	0	28.846.610	-28.846.610
TOTAL	1.484.067.337	1.478.704.755	5.362.582
DESPESAS			
PESSOAL E ENCARGOS	479.929.001	478.079.816	1.849.185
OCUPAÇÕES E UTILIDADES	17.230.505	14.982.464	2.248.041
MATERIAIS	70.426.994	70.873.749	-446.755
TRANSPORTES E VIAGENS	7.075.504	10.493.999	-3.418.495
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	2.132.780	2.704.317	-571.538
SERVIÇOS DE TERCEIROS	180.292.533	159.076.467	21.216.066
ARRENDAMENTO MERCANTIL	10.505.475	10.824.389	-318.913
DESPESAS FINANCEIRAS	18.922.633	19.258.746	-336.114
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	89.093.673	71.405.697	17.687.976
DESPESAS DIVERSAS	14.457.959	13.878.444	579.515
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	35.453.896	37.719.195	-2.265.299
DESPESAS DE CAPITAL	558.546.384	589.407.471	-30.861.087
TOTAL DAS DESPESAS	1.484.067.337	1.478.704.755	5.362.582
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	0	0	0
TOTAL	1.484.067.337	1.478.704.755	5.362.582

Notas Explicativas:

*As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S

Desde 1991



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Demonstração das Variações Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
(1) VARIAÇÕES ATIVAS		
(1.1) RESULTANTES EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.449.858.145	1.311.089.174
(1.1.1) RECEITAS CORRENTES	1.366.826.773	1.295.557.924
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	361.981.072	331.637.901
RECEITAS FINANCEIRAS	27.417.049	31.230.996
RECEITAS INDUSTRIAIS	288.771.993	244.783.685
RECEITAS DE SERVIÇOS	598.191.881	541.868.882
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	23.646.260	111.112.384
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	66.818.519	34.924.076
APOIOS FINANCEIROS	66.818.519	34.924.076
(1.1.2) RECEITAS DE CAPITAL	83.031.372	15.531.250
ALIENAÇÃO DE BENS	1.073.306	849.069
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	81.958.067	14.682.182
(1.2) MUTAÇÕES ATIVAS	605.366.265	462.221.098
(1.2.1) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	270.796.608	158.761.755
(1.2.1.1) RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	264.548.277	149.193.009
AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	105.993.210	10.647.289
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	52.646.677	46.385.711
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO	103.763.379	89.931.905
BAIXA DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	1.000.000
BAIXA DE DEPRECIAÇÕES POR ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	460.190	-
BAIXA DE DEPRECIAÇÕES POR ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.684.822	1.228.105
(1.2.1.2) INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6.248.330	9.568.745
INCORPORAÇÃO DE BENS E VALORES	3.257.622	1.348.219
BAIXA DE DEPRECIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	206.812	704.410
BAIXA DE DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.581.644	7.506.976
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	202.253	9.140
(1.2.2) VARIAÇÕES FINANCEIRAS	334.569.657	303.459.344
(1.2.2.1) INSCRIÇÕES - ATIVO	328.241.890	300.238.568
CRÉDITOS A RECEBER	328.207.884	300.202.964
OUTRAS INSCRIÇÕES ATIVAS	34.006	35.604
(1.2.2.2) CANCELAMENTOS - PASSIVO	6.327.768	3.220.776
OBRIGAÇÕES A PAGAR	6.327.768	3.220.776
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS (1+2)	2.055.224.410	1.773.310.273

Notas Explicativas:

* As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S

Desde 1991



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Demonstração das Variações Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
(1) VARIAÇÕES PASSIVAS		
(1.1) RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.478.704.755	1.216.715.885
(1.1.1) DESPESAS CORRENTES	889.297.284	769.634.561
PESSOAL E ENCARGOS	478.079.816	423.185.503
OCUPAÇÕES E UTILIDADES	14.982.464	14.676.979
MATERIAIS DE CONSUMO	70.873.749	47.856.995
TRANSPORTES E VIAGENS	10.493.999	7.211.330
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	2.704.317	1.973.552
SERVIÇOS DE TERCEIROS	159.076.467	134.555.982
ARRENDAMENTO MERCANTIL	10.824.389	11.273.089
DESPESAS FINANCEIRAS	19.258.746	16.965.608
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	71.405.697	68.509.191
DESPESAS DIVERSAS	13.878.444	13.925.702
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	37.719.195	29.500.630
CONTRIBUIÇÕES	35.092.793	28.506.857
CONVÊNIOS	2.626.402	960.892
AUXILIAR A TERCEIROS	-	32.881
(1.1.2) DESPESAS DE CAPITAL	589.407.471	447.081.324
INVESTIMENTOS	262.311.207	146.965.827
INVERSÕES FINANCEIRAS	327.096.264	299.115.496
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	1.000.000
CONTRIB. ASSOCIATIVA/FILIAÇÃO	-	1.000.000
(1.2) MUTAÇÕES PASSIVAS	437.146.545	342.148.908
(1.2.1) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	103.962.779	37.930.659
(1.2.1.1) RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.509.126	1.447.387
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	815.897	215.000
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.693.228	1.232.387
(1.2.1.2) INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	101.453.653	36.483.273
BAIXA DE INVESTIMENTOS	-	240.000
BAIXA DE BENS IMÓVEIS	217.340	1.456.805
BAIXA DE BENS MÓVEIS	3.030.007	8.173.148
INSCRIÇÃO DE DEPRECIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	5.974.011	5.588.510
INSCRIÇÃO DE DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	10.041.995	5.717.474
INSCRIÇÃO DE AMORTIZAÇÃO DE BENS INTANGÍVEIS	140.992	308.161
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	82.049.308	14.999.175
(1.2.2) VARIAÇÕES FINANCEIRAS	333.183.766	304.218.248
(1.2.2.1) CANCELAMENTOS - ATIVO	325.309.005	297.479.211
CRÉDITOS A RECEBER	325.309.005	297.479.211
(1.2.2.2) INSCRIÇÕES PASSIVO	7.874.761	6.739.037
OBRIGAÇÕES A PAGAR	7.874.761	6.739.037
(1.3) RESULTADO NO EXERCÍCIO	139.373.110	214.445.480
SUPERÁVIT	139.373.110	214.445.480
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS (1.1+1.2+1.3)	2.055.224.410	1.773.310.273

Notas Explicativas:

*As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Demonstração do Resultado Abrangente em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	139.373.110	214.445.480
OUTROS COMPONENTES DO RESULTADO ABRANGENTE		
DESPESAS APROPRIADAS A MENOR - NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO	0	-56.292
DESPESAS APROPRIADAS A MAIOR - NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO	0	129.881
ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	139.373.110	214.519.069

Notas Explicativas:

* As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



Bazzaneze &
Audidores Independentes S/S

Desde 1991



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTE AVALIAÇÃO	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	437.985.608	0	87.934.059	525.919.667
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	73.589	-	-	73.589
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 - AJUSTADO	438.059.197	0	87.934.059	525.993.256
TRANSFERÊNCIAS	87.934.059	-	(87.934.059)	0
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	-	-	214.445.480	214.445.480
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	525.993.256	0	214.445.480	740.438.736
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	525.993.256	0	214.445.480	740.438.736
TRANSFERÊNCIAS	214.445.480	-	(214.445.480)	0
SUPERÁVIT RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-	139.373.110	139.373.110
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	740.438.736	0	139.373.110	879.811.846

Notas Explicativas:

* As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S

Desde 1991



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023

SESI - Serviço Social da Indústria

CNPJ: 03.777.341/0001-66

Demonstração de Fluxo de Caixa - Método Indireto em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
(1) FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES		
(1.1) SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	139.373.110	214.445.480
(1.2) AJUSTES	6.277.935	17.804.644
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	16.156.998	116.14.145
CONSTITUIÇÃO IMPAIRMENT	-137.838	243.403
PROVISÕES TRABALHISTAS, CÍVEIS E FISCAIS	3.075.878	356.659
OUTRAS PROVISÕES	785.342	-233.711
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÃO P/ CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	12.350.007	9.372.979
RECUPERAÇÃO DE CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	-119.17.331	-7.339.415
PREVISC ESPECIAL DE MIGRAÇÃO	520.041	214.926
PPR	-11.745.903	3.944.117
BAIXA LÍQUIDA DE BENS POR DESAFETAÇÃO	448.363	906.172
INCORPORAÇÃO	-3.257.622	-1348.219
AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR	-	73.589
(1.3) VARIAÇÕES (ATIVOS)	-36.999.870	-25.671.244
CLIENTES	-16.475.220	-10.007.799
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	-1.340.517	-936.659
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	-193.275	-193.948
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO	-7.197.470	-1.939.205
VALORES EM COBRAÇA	8.259	-4.306
RECEITAS A RECEBER	637.530	106.167
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO	-7.395	-1.587.013
CONVÊNIO E ACORDOS	22.142.1	428.208
CONTAS CORRENTES ATIVAS	-180.254	18.165
IMPOSTOS A RECUPERAR	-793	-3.168
ESTOQUES	1.364.844	-8.437.920
DESPESAS ANTECIPADAS	-147.784	-313.961
OUTROS CREDITOS E VALORES	-13.689.215	-2.799.805
(1.4) VARIAÇÕES (PASSIVOS)	84.322.758	25.683.117
FORNECEDORES	4.120.817	8.844.965
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.160.841	1.531.750
SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	2.594.748	872.332
PROVISÕES	3.748.920	-2.789.734
RETEÇÕES DE DEPÓSITOS EM GARANTIA	1.343.946	-199.126
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO	-6.285.835	6.476.148
CONVÊNIO E ACORDOS	1.327.361	-2.444.951
SISTEMA INDÚSTRIA - CONTA MOVIMENTO	64.195.639	460.323
CONTAS CORRENTES PASSIVAS	-188.538	89.112
OUTRAS OBRIGAÇÕES	12.304.859	12.842.297
(1) CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS OPERAÇÕES =	192.973.932	232.261.997
(2) FLUXO DE CAIXA DOS INVESTIMENTOS		
(2.1) AQUISIÇÃO DE BENS	-3.26.658.835	-2.14.466.010
BENS IMÓVEIS	-268.883.653	-158.972.922
BENS MÓVEIS	-52.646.677	-46.459.300
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	-5.128.506	-9.033.788
(2.2) ALIENAÇÃO DE BENS	63.686.863	6.196.2.578
BENS IMÓVEIS	59.300.133	52.279.784
BENS MÓVEIS	8.406	7.220
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	4.378.324	9.675.574
(2) CAIXA LÍQUIDO APLICADO EM INVESTIMENTOS = (2.1)	-262.971.973	-152.503.432
(3) FLUXO DE CAIXA DE FINANCIAMENTOS		
(3.1) OBTENÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-1.154.292
DN	-	-1.154.292
(3) CAIXA LÍQUIDO APLICADO EM FINANCIAMENTOS = (3.1)	-	-1.154.292
(4) AUMENTO/REDUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES = (1+2+3)	-69.998.040	78.604.273
(5) VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
(5.1) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 1º DE JANEIRO	273.783.223	195.178.950
(5.2) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL = (1+2+3)	203.785.183	273.783.223
(5) TOTAL	-69.998.040	78.604.273

Notas Explicativas:

*As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SANTA CATARINA
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

Nota 1 Contexto Operacional

O SESI - Serviço Social da Indústria - Departamento Regional de Santa Catarina é uma entidade de direito privado sem fins lucrativos e tem por objetivo apoiar e estimular o desenvolvimento social da indústria, contribuindo para a melhoria da qualidade de vida do trabalhador. Disponibiliza em Santa Catarina os serviços de educação, farmácia, alimentação, saúde e segurança, saúde e bem-estar.

A entidade foi criada pela Confederação Nacional da Indústria em 01/07/46, consoante o Decreto-Lei nº 9.403 de 25/06/46, com duração por tempo indeterminado. Para a realização de sua finalidade, o SESI criou órgãos normativos, o Conselho Nacional e o Departamento Nacional, com jurisdição em todo o País.

Nota 2 Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis de dezembro de 2024 foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei 4.320/64, Decreto – Lei nº 6.976/09 e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG), assim como, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 11).

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Diretor Regional do SESI/SC, Mario Cezar de Aguiar no dia 15 de janeiro de 2025.

2.2 Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto, determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da entidade.



2.4 Uso de Estimativas e Julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis requer que a Administração faça estimativas e suposições, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão para perdas no recebimento de créditos, provisões para desembolsos originados de processos judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A Administração da entidade revisa essas estimativas periodicamente.

Nota 3 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Estão representados pelos valores disponíveis em espécie, por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial (em base *pro rata temporis*), e não excedem o valor de mercado.

3.2 Créditos a Receber

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados. A provisão para perdas nos recebimentos dos créditos está constituída com base na análise de risco dos créditos, que considera a estatística das perdas do passado, sendo seu montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

3.3 Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição registrado no imobilizado. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil do item substituído é baixado.

Depreciado/amortizado pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens e taxas anuais de depreciação fixadas por espécie, sobre o valor de aquisição do ativo.



A depreciação/amortização de um ativo imobilizado inicia a partir do 1º dia do mês subsequente a data que este está em uso, excluindo da base de cálculo o valor residual de venda e o *impairment*.

Com vistas a revisar e adequar a política contábil quanto ao valor residual de venda, vida útil e *impairment* dos bens, foi contratada empresa especializada para demonstrar os impactos sobre as peças contábeis, para comprovação do estudo foram entregues laudos, com a indicação de valor residual de venda; valor atual do patrimônio em uso, assim como calculado a vida útil remanescente para o referido patrimônio; valor recuperável estimado; e o custo atribuído que tem como finalidade utilização dos dados para avaliação gerencial do valor de mercado do patrimônio.

Para a determinação da vida útil, a contratada, utilizou as tabelas técnicas usuais em engenharia de avaliações, dentro dos diversos grupos de bens similares. Com isso, determinou a vida útil provável de um bem ou grupo de bens e, quando por meio dos custos analisados, constatou que o investimento realizado alcança o valor do bem em período superior a vida útil prevista, adotando a média entre as amostras analisadas como sendo a nova vida útil prevista para o grupo.

Para determinação do valor residual de venda, o valor estimado que se obtém pela venda do ativo, após deduzir as despesas estimadas de venda, caso o ativo já tenha a idade e a condição esperadas para o fim de sua vida útil - foram adotados os índices da tabela do item 2.3.7 do “Manual de Contabilidade do Sistema CFC / CRCs (2009)”.

Em 2023 a entidade realizou revisão abrangente do teste de *impairment*, atualizando as estimativas de vida útil remanescente, valor recuperável (*impairment*), valor residual de venda e custo atribuído (deemed cost) a todos os ativos. Em 2024, foi contratada uma empresa especializada para realizar um novo estudo de *impairment* focado em bens imóveis e revisão do estudo anterior para os bens móveis. A fim de garantir a precisão da avaliação dos ativos, foi estabelecido por meio da Norma de Patrimônio nº 624, política definindo a periodicidade para os próximos estudos: a cada 5 anos para bens móveis, a cada 2 anos para bens imóveis, e revisões anuais para ambos. As taxas de depreciação seguem conforme abaixo:

ESPÉCIES	TAXA
Imóveis	1,49% a.a.
Benfeitorias em imóveis de terceiros e instalações	10% a.a.
Mobiliário, Máquinas e equipamentos e Equipamentos de informática	5% a.a. - 10% a.a.
Instrumentos musicais	10% a.a.
Equipamentos de comunicação	6,67% a.a - 10% a.a.
Veículos	6,67% a.a.



Para atendimento a norma do Conselho Federal de Contabilidade nº. NBC TG 06 (R3) – Operações com Arrendamento Mercantil, de 1º. de janeiro de 2019, os direitos de uso sobre imóveis arrendados de terceiros são reconhecidos no balanço em conta de ativo de direito de uso e contrapartida no passivo de arrendamento, exceto arrendamentos de curto prazo e de baixo valor, que são reconhecidos como despesa em uma base linear durante o prazo do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado ao custo, deduzido da depreciação/amortização acumulada e perda por redução ao valor recuperável, ajustado para qualquer mensuração da obrigação de arrendamento. A depreciação/amortização é calculada com base na vida útil da espécie do bem ou pelo prazo do contrato. A obrigação de arrendamento é inicialmente mensurada ao valor presente das parcelas de arrendamento do contrato, atualizadas mensalmente pelos juros descontados e liquidados pelos pagamentos de arrendamentos realizados.

No SESI foi aplicada uma taxa única à carteira de arrendamentos por apresentarem características similares, considerando o prazo de cinco anos, mesmo os contratos sendo renovados a cada ano, devido a permanência nos imóveis.

3.4 Provisões para Riscos

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

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

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

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

3.5 Plano de Pensão

A entidade é patrocinadora do Plano de Benefícios FIESCPREV. Este plano está registrado no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios (CNPB) sob o nº. 2000.0061-83 e no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) sob o nº. 48.307.116/0001-02, sendo administrado pela Sociedade de Previdência Complementar do Sistema Federação das Indústrias do Estado de Santa Catarina (PREVISC).



O Plano de Benefícios FIESCPREV é um plano previdenciário estruturado na modalidade de Contribuição Variável (CV). Ele fornece aos participantes benefícios de risco, como Auxílio-Doença, Aposentadoria por Invalidez e Pensão por Morte, além de benefícios programados, que incluem Aposentadoria Normal e Aposentadoria Antecipada.

A parcela do Plano estruturada na modalidade de Benefício Definido (BD) garante benefícios na forma de renda mensal vitalícia, utilizando a combinação do Regime de Capitalização com o Método Agregado. Já a parcela do Plano na modalidade de Contribuição Definida (CD) adota o Método de Capitalização Individual (financeira) e o Regime de Capitalização. Por último, as parcelas financiadas pelo Fundo de Conta Coletiva são calculadas com base no Regime de Repartição Simples.

As contribuições das Patrocinadoras do Plano são equivalentes à dos Participantes, sendo paritárias e variando conforme o salário recebido pelos Participantes nas respectivas Patrocinadoras, de acordo com as normas do Plano de Custeio Anual e o Regulamento do Plano. Para o custeio dos Benefícios de Risco, como Invalidez, Pensão por Morte de Ativo e Auxílio-Doença, o Plano de Custeio estabelece um percentual do salário de contribuição a ser destinado ao Fundo de Conta Coletiva, custeado pelas Patrocinadoras, sendo esse valor deduzido da Contribuição Normal das mesmas. As Patrocinadoras contribuem juntamente com os Assistidos para cobrir o déficit apurado, respeitando a paridade contributiva definida no Plano de Equacionamento de Déficit (PED).

No que se refere às provisões matemáticas na modalidade de Contribuição Definida, não há riscos atuariais envolvidos no seu dimensionamento, mas tão somente riscos financeiros. Em relação às provisões de Benefício Definido, os principais riscos atuariais qual o Plano está exposto são inerentes ao modelo em que estão estruturados os benefícios, incluindo possíveis desvios nas hipóteses atuariais, com maior relevância para aquelas vinculadas à sobrevivência e à taxa real de juros adotada no desconto a valor presente das obrigações e como meta do retorno dos investimentos financeiros do Plano. Para minimizar esses riscos, além da avaliação atuarial adotar hipóteses que refletem as condições observadas na massa de participantes, em conformidade com as diretrizes da legislação vigente, processo de conversão de renda foram realizados em 2021 e 2023, onde parcela relevante de assistidos em recebimento de renda vitalícia migrou para modalidades de benefícios de renda financeira, mitigando de forma relevante riscos futuros de desequilíbrios financeiro ao Plano. As premissas e hipóteses atuariais são acordadas pelos órgãos estatutários da Entidade e são baseadas nos testes de aderência realizados pela PREVISC e consultoria externa.



3.6 PPR – Programa de Participação nos Resultados

A entidade mantém um programa de participação nos resultados (PPR) para os colaboradores e administradores alinhados aos resultados da empresa. As metas operacionais, que servem de base para o cálculo do PPR, são estabelecidas anualmente e aprovadas pelos órgãos de gestão. O reconhecimento contábil do PPR, por provisão, ocorre no exercício em que as metas são alcançadas.

3.7 Subvenção

São transferências financeiras recebidas de empresas parceiras, para execução de projetos específicos. Esses recursos são utilizados para custear despesas operacionais e de investimentos, os quais são reconhecidos como receita ao longo do período do benefício de forma sistemáticas em relação aos custos, mediante cumprimento das condições contratuais.

3.8 Demais Ativos e Passivos

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos e ainda, quando aplicável, reduzidos mediante a constituição de perda ao valor recuperável.

3.9 Ativo e Passivo Compensado

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

3.10 Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos Pressupostos Contábeis. Apresentam-se de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital, bem como apresentam as orientações dispostas pela ITG 2002 (R1).

Nas Receitas Correntes há o reconhecimento da receita de contribuição compulsória, a sustentabilidade ocorre, de forma significativa, pelo recebimento desse recurso por parte das indústrias. Essa contribuição ocorre de duas formas:

- **Contribuição Indireta** – as indústrias recolhem a contribuição na rede bancária, via GPS/DARF, para a Administração Tributária Federal (INSS), que, posteriormente, envia ao Departamento Nacional do SESI para, só então, ser repassada ao SESI de cada estado.



- **Contribuição Direta** – as indústrias recolhem a contribuição na rede bancária diretamente aos fundos do SESI de seu estado (legalmente amparada pelo §2º do Art. 49 do Regulamento do SESI, aprovado pelo Decreto nº. 57.375/1965 e pelo §2º do Art. 139 da Instrução Normativa MPS/SRP nº. 03/2005). Essa é a modalidade de contribuição em que o Termo de Cooperação Técnica e Financeira se faz necessário.

A celebração do Termo de Cooperação Técnica e Financeira garante a retenção de 3,5% sobre a contribuição compulsória devida, possibilitando a realização de uma série de atividades por parte das empresas, no que diz respeito ao desenvolvimento profissional de seus trabalhadores através de ações em promoção da saúde, saúde e segurança no trabalho e educação básica e continuada.

Ao final de cada exercício cabe a empresa realizar a prestação de contas dos valores retidos declarando às ações realizadas em benefício de seus colaboradores.

Os Termos de Cooperação Técnica e Financeira (TCTF), totalizam 356 com arrecadação de R\$ 186,4 milhões. Destas 11 foram realizadas a conversão em 2024, representando estimativa adicional de arrecadação para o ano de 2025 de R\$ 1,7 milhões.

Relativo ao valor de retenção de 3,5% sobre a contribuição das empresas cooperadas, o valor disponibilizado foi de R\$ 7,8 milhões e deverá ter a Prestação de Contas realizada pelas empresas que firmaram o TCTF.

Para o processo de TCTF, foram realizadas 43 fiscalizações sobre a folha de pagamento das empresas que temos convênio, sendo que foi emitida 6 notificações no valor de R\$ 0,3 milhão.

3.11 Imunidade Tributária

Na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, nos termos dos Artigos 11, 12 e 13 da Lei nº. 2.613, de 23/09/55, e Artigo 150, Inciso VI, Alínea "c" da CF/88, o SESI/SC goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita as regras da Lei nº. 7.689/88, art. nº. 5º. § 1º. da Lei nº. 8.532/97, art. 4ª. inciso VI e Instrução Normativa da RFB nº. 1.234/2012.

Contribuições Previdenciárias: as contribuições previdenciárias patronais previstas no art. 22, incisos I, II e III, da Lei nº. 8.212/91 e a Contribuição para Programa de Integração Social – PIS, não são recolhidas pela entidade em razão do previsto nos artigos 12 e 13 da Lei nº. 2.613/55. A impossibilidade de



exigência dessas contribuições foi reconhecida judicialmente no processo nº. 1035909-71.2021.4.01.3400, que transitou em julgado em 22/02/2023.

COFINS: Conforme inciso II do art. 46 do Decreto nº. 4.524/2002, as Entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, são isentas da COFINS com relação às receitas derivadas de suas atividades próprias.

Para os serviços de alimentação, aplica-se o disposto conforme demonstrado a seguir:

Nos Estados em que o SESI-SC atua com vendas de refeições aos funcionários das indústrias são utilizados os seguintes embasamentos legais	
DF	Isenção do ICMS conforme no Item 13 do Caderno I do Anexo I do RICMS/DF
GO	Redução de base de cálculo do ICMS de 58,82% resultando em uma alíquota efetiva de 7% conforme Item XII-A do Art. 8 do Anexo IX do RTCE/GO. Esta redução de base de cálculo exige o recolhimento de fundos adicionais de 1,50% sobre o valor das vendas.
MG	Isenção do ICMS conforme Itens 15 e 16 da Parte 1 do Anexo I do RICMS/MG
MT	Isenção do ICMS conforme Item II do Art. 10 do Anexo IV do RICMS/MT
MS	Isenção do ICMS conforme Item II do Art. 25 do Anexo I do RICMS/MS
PR	Isenção do ICMS conforme Item 140 do Anexo V do RICMS/PR
RJ	Redução de Base de cálculo do ICMS de 33,33% resultando em uma alíquota efetiva de 4% conforme Art. 2 do Decreto 46.680/2019
RS	Isenção do ICMS conforme Item XV do Art. 9 do RICMS/RS
SC	Isenção do ICMS conforme Item XIX do Art. 2 do Anexo II do RICMS/SC
SP	ICMS tributado conforme regime especial concedido pelo Decreto nº 51.597/2007, onde é aplicada a alíquota de 3,69% sobre a receita bruta.
Nos Estados em que o SESI-SC atua com Vendas de Refeições ao Público em Geral são utilizados os seguintes embasamentos legais	
PR	ICMS tributado conforme regime especial concedido pelo Art. 37 do RICMS/PR, onde é aplicada a alíquota de 3,2% sobre a receita bruta.
SC	ICMS tributado conforme regime especial conferido pelo Art. 266-A do Anexo II do RICMS/SC, que concede a aplicação de crédito presumido de 73,33% do imposto incidente sobre as vendas, gerando uma alíquota efetiva de 3,2%. Este regime especial exige o recolhimento de fundos adicionais de 0,40% sobre o valor das vendas.

3.12 Informações para Efeito de Comparabilidade

Determinados saldos referentes ao Balanço Patrimonial (BP) do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, Balanço Financeiro (BF), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) do período findo em 31 de dezembro de 2023 foram reclassificados para fins de melhor comparabilidade com o período findo em 31 de dezembro de 2024. Estas reclassificações não tiveram efeitos sobre o patrimônio social, conforme demonstrado abaixo:



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Saldo em 31 de dezembro de 2023 - Balanço Patrimonial			
(1.1) Ativo Circulante	Publicado	Ajustes	Ajustado
Estoque	8.914.354	30.334.503	39.248.856
Estoque para Revenda	30.334.503	-30.334.503	-
(1.1) Passivo Circulante	Publicado	Ajustes	Ajustado
Férias e 13º Salário a Pagar	36.940.256	-10.282.660	26.657.596
Provisões para Riscos	-	10.282.660	10.282.660
(1.3) Patrimônio Líquido	Publicado	Ajustes	Ajustado
Patrimônio Social Acumulado	525.993.256	-73.589	525.919.667
Saldo do Exercício Anterior	-	73.589	73.589
	602.182.368	0	602.182.368

Saldo em 31 de dezembro de 2023 - Balanço Financeiro			
(1) Receita			
(1.2.1) Contas do Ativo	Publicado	Ajustes	Ajustado
Ativo Circulante	70.820.725	-68.234.621	2.586.104
Ativo não Circulante	-	68.257.172	68.257.172
(1.2.1) Contas do Passivo	Publicado	Ajustes	Ajustado
Passivo Circulante	22.480.501	-3.449.009	19.031.492
Passivo não Circulante	-	3.449.009	3.449.009
(1.4) Disponibilidade Inicial	Publicado	Ajustes	Ajustado
Bancos	-	3.190.662	3.190.662
Títulos de Valores Mobiliários	194.437.706	-3.190.662	191.247.044
	287.738.931	-22.551	287.761.483

(1) Despesa			
(1.2.1) Contas do Ativo	Publicado	Ajustes	Ajustado
Ativo Circulante	160.483.175	-23.401.428	137.081.747
Ativo não Circulante	-	23.423.979	23.423.979
(1.2.1) Contas do Passivo	Publicado	Ajustes	Ajustado
Passivo Circulante	68.659.258	-63.513.116	5.146.142
Passivo não Circulante	-	63.513.116	63.513.116
(1.4) Disponibilidade Final	Publicado	Ajustes	Ajustado
Bancos	-	3.572.812	3.572.812
Títulos de Valores Mobiliários	273.027.773	-3.572.812	269.454.961
	502.170.206	-22.551	502.192.758

Saldo em 31 de dezembro de 2023 - Demonstração das Variações Patrimoniais			
(1.1) Mutações Ativas	Publicado	Ajustes	Ajustado
(1.2.2) Variações Financeiras			
Créditos a Receber	1.123.071	299.079.893	300.202.964
Estoque	299.079.893	-299.079.893	-
(1.2) Mutações Passivas	Publicado	Ajustes	Ajustado
(1.2.1.2) Independente da Execução Orçamentária			
Baixa de Bens Imóveis	286.486	1.170.319	1.456.805
Baixa de Bens Móveis	9.343.467	-1.170.319	8.173.148
(1.2.2.1) Cancelamentos do Ativo			
Disponível	4.623	-4.623	-
Créditos a Receber	1.981.723	295.497.488	297.479.211
Estoques	295.492.865	-295.492.865	-
	607.312.128	0	607.312.127



Saldo em 31 de dezembro de 2023 - Demonstração de Fluxo de Caixa			
(1.2) Ajustes	Publicado	Ajustes	Ajustado
Depreciação e Amortização	11.671.191	-57.046	11.614.145
Provisões Trabalhistas, Cíveis e Fiscais	-	356.659	356.659
Outras Provisões	-	-233.711	-233.711
Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	2.033.564	-2.033.564	-
Constituição de Provisão p/ Créditos e Liquidação Duvidosa	-	9.372.979	9.372.979
Recuperação de Créditos de Liquidação Duvidosa	-	-7.339.415	-7.339.415
Previsc Especial de Migração	-	214.926	214.926
PPR	-	3.944.117	3.944.117
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	-	906.172	906.172
Incorporação	-	-1.348.219	-1.348.219
(1.4) Variações Passivas	Publicado	Ajustes	Ajustado
Salários a Pagar	5.031.375	-4.159.043	872.332
Provisões	-2.666.786	-122.948	-2.789.734
Outras Obrigações	1.555.343	11.286.954	12.842.297
(2.1) Aquisição de Bens	Publicado	Ajustes	Ajustado
Bens Imóveis	-97.039.447	-61.933.475	-158.972.922
Bens Móveis	-46.894.255	434.955	-46.459.300
Imobilizado em Andamento	641.786	-9.675.574	-9.033.788
(2.2) Alienação de Bens	Publicado	Ajustes	Ajustado
Bens Imóveis	589.030	51.690.754	52.279.784
Bens Móveis	747.315	-740.094	7.221
Bens Intangíveis	240.000	-240.000	-
Imobilizado em Andamento	-	9.675.574	9.675.574
Total	-124.090.884	0	-124.090.884

3.13 Auditoria Independente

As demonstrações contábeis são auditadas mensalmente por auditorias independentes que seguem as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas em Lei. A empresa responsável por auditar os exercícios de 2024 e 2023 é a Bazzaneze Auditores Independentes S/S – EPP, registro no CRC-PR nº.003942/O-6 e na CVM nº. 519/3. Destaca-se que a referida empresa não prestou qualquer outro serviço correlato, conforme requerido pela Resolução CVM nº 23/21.

Nota 4 Balanço Patrimonial

O “**Balanço Patrimonial**” é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo “**Ativo**”, “**Passivo**” e “**Patrimônio Social**”. Os valores apresentados a seguir estão em Reais (U.M), sendo as casas decimais suprimidas, o que poderá resultar em arredondamento nos valores das rubricas.

4.1 Ativo

O “**Ativo**” compreende o “**Caixa e Equivalentes de Caixa**”, os “**Direitos**” e os “**Bens Tangíveis**” e “**Intangíveis**” adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pela entidade, que seja portador ou



represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerentes à prestação de serviços.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Ativo Circulante	407.395.153	454.515.215	33,8%	-10,4%
Ativo Não Circulante	781.142.750	527.737.682	64,8%	48,0%
Total do Ativo Real	1.188.537.903	982.252.896	98,6%	21,0%
Ativo Compensado	16.407.789	15.554.720	1,4%	5,5%
Total Do Ativo	1.204.945.692	997.807.616	100,0%	20,8%

4.1.1 Ativo Circulante

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte sendo composto pelos subgrupos: “**Caixa e Equivalentes de Caixa**”, “**Créditos a Receber**”, “**Estoques**”, e “**Despesas Antecipadas**”.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Caixa e Equivalentes de Caixa	203.785.183	273.783.223	50,0%	-25,6%
Créditos a Receber	162.206.822	138.111.782	39,8%	17,4%
Estoques	37.884.012	39.248.856	9,3%	-3,5%
Despesas Antecipadas	3.519.137	3.371.353	0,9%	4,4%
Total Ativo Circulante	407.395.153	454.515.215	100,0%	-10,4%

4.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

O subgrupo “**Caixa e Equivalentes de Caixa**” compreende os valores existentes em “**Caixa**” e “**Bancos**”, assim como as “**Aplicações Financeiras**”. As rubricas deste subgrupo possuem liquidez imediata.

As aplicações financeiras são registradas pelo valor original e mantidas por exigência legal (artigo 55, Caput do Regulamento aprovado pelo decreto nº 57.375, de 2 de dezembro de 1965) exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal e incluem os rendimentos incorridos e apropriados até data das demonstrações contábeis. São representados por certificados de depósitos bancários (CDB's) e fundos de renda fixa (BB Atenas, BB RF Ref DI Títulos Públicos e Caixa Econômica CNI).

Do total dos recursos, 0,2% provêm de parcerias com conveniados para aplicação em projetos específicos, depositados no Banco do Brasil. Esses recursos e seus rendimentos são creditados em contrapartida nas contas do passivo dos respectivos convênios.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Caixa	602.787	755.450	0,3%	-20,2%
Bancos Conta Movimento	4.767.708	3.572.812	2,3%	33,4%
Aplicações Financeiras	197.940.081	269.018.605	97,1%	-26,4%
Aplicações Convênios e Acordos	474.608	436.356	0,2%	8,8%
Total Caixa e Equivalente de Caixa	203.785.183	273.783.223	100,0%	-25,6%



4.1.1.2 Créditos a Receber

O subgrupo “Créditos a Receber” contém valores decorrentes de transações usuais efetuadas pela entidade com terceiros, colaboradores e partes relacionadas.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Clientes	119.592.970	103.117.750	73,7%	16,0%
(-) Provisão p/ Perdas no Rec. de Créditos	7.738.871	7.306.195	-4,8%	5,9%
Adiantamentos a Empregados	9.298.973	7.958.457	5,7%	16,8%
Adiantamentos Concedidos	609.378	416.103	0,4%	46,4%
Departamento Conta Movimento	36.333.094	29.135.624	22,4%	24,7%
Valores em Cobrança	56.068	64.327	0,0%	-12,8%
Receitas a Receber	-	637.530	0,0%	-100,0%
Sistema Indústria Conta Movimento	2.894.830	2.887.435	1,8%	0,3%
Convênios - Arrecadação Direta (CP)	514.593	736.014	0,3%	-30,1%
Contas Correntes Ativas	203.355	23.101	0,1%	780,3%
Impostos a Recuperar	442.431	441.637	0,3%	0,2%
Total Créditos a Receber	162.206.822	138.111.782	100,0%	17,4%

- a) “**Clientes**” – corresponde aos valores a receber de prestações de serviços à indústria e à comunidade em geral, nas diferentes linhas de negócios em que a entidade atua.
- “**Departamento Regional**” – os valores mais relevantes decorrem do ressarcimento de despesas de seguros, cobrança de aluguéis e ressarcimento de despesas com os planos de saúde. Justifica-se em sua maioria a queda devido liquidação de valores pendentes em dez/23.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Títulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	103.123	652.889	88,9%	-84,2%
Títulos vencidos nos últimos 12 meses	12.656	5.368	10,9%	135,8%
Títulos vencidos a mais de 365 dias	208	1.030	0,2%	-79,8%
Total Departamento Regional	115.987	659.287	100,0%	-82,4%

- “**Educação e Promoção da Saúde**” – composta pelas rubricas: “**Unidades Operacionais**”, “**Educação**”, “**Saúde**”, “**Lazer**” e “**Cliente Renegociação Social**”. A conta “**Educação**” considera como sua redutora a rubrica “**Faturamento para Entrega Futura**”, que registra o faturamento integral dos contratos firmados com seus clientes, cujos serviços ainda não foram prestados.

Na prestação de serviços Educacionais que compreende os serviços prestados na Educação Básica (Infantil, Fundamental e Médio), Continuada e Educação de Jovens e Adultos, destaca-se, em 2024, a entrega da Escola SESI de referência em Joinville. As unidades das escolas de referência integram um programa nacional do SESI que oferece proposta pedagógica alinhada às diretrizes da “Base Nacional Comum Curricular (BNCC)”, baseada no



movimento STEAM – Ciência, Tecnologia, Engenharia, Artes e Matemática. Outro destaque do exercício foram as ofertas de serviços de contraturno com prefeituras municipais. Essas ações impulsionaram a receita de serviços em cerca de R\$ 33,7 milhões, quando comparada ao exercício de 2023 (29,0% de acréscimo).

Nos serviços de Saúde o foco consistiu em ações relacionadas à saúde e segurança do trabalhador e na ampliação de sua base de atendimento, por meio da modernização dos seus serviços e do ganho de agilidade e eficiência, com redução de custos. Os números relativos às receitas de serviços realizados, evidenciam o cenário de expansão e modernização do negócio Saúde, com ampliação de receita na ordem de R\$ 16,5 milhões (incremento de 16,3% em relação ao ano anterior).

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Títulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	11.545.545	7.451.961	49,8%	54,9%
Títulos vencidos nos últimos 12 meses	9.267.603	9.386.218	40,0%	-1,3%
Títulos vencidos a mais de 365 dias	2.348.828	1.638.042	10,1%	43,4%
Total Educação e Promoção a Saúde	23.161.976	18.476.221	100,0%	25,4%

- **“FarmaSESI”** – o serviço de Farmácia, promove descontos e condições diferenciadas do mercado voltadas também ao segmento da indústria de forma a tornar mais cômoda e fácil as demandas por medicamentos e produtos de higiene e beleza. Com cerca de 337 mil atendimentos mensais, a rede atua em 39 municípios do Estado com ações de prevenção e conscientização voltadas à saúde, bem-estar e acolhimento.

DESCRIÇÃO	Dez/24	Dez-23	AV	AH
Títulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	23.796.106	22.430.341	87,1%	6,1%
Títulos vencidos nos últimos 12 meses	3.336.685	3.172.035	12,2%	5,2%
Títulos vencidos a mais de 365 dias	190.239	367.437	0,7%	-48,2%
Total Clientes FarmaSESI	27.323.031	25.969.812	100,0%	5,2%

- **“AlimentaSESI”** – no serviço de Alimentação, através das normativas da Anvisa e do PAT – “Programa de Alimentação ao Trabalhador”, oferta-se ao segmento da indústria, uma alimentação mais acessível e segura aos seus trabalhadores, atingindo o fornecimento de 107 mil refeições diárias e estendendo seu atendimento em aproximadamente 10 Estados, com 117 plantas industriais atendidas.

DESCRIÇÃO	Dez/24	Dez-23	AV	AH
Títulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	70.068.762	57.715.335	97,9%	21,4%
Títulos vencidos nos últimos 12 meses	1.035.379	1.307.042	1,4%	-20,8%
Títulos vencidos a mais de 365 dias	449.384	31.413	0,6%	1.330,6%
Total Clientes AlimentaSESI	71.553.525	59.053.789	100,0%	21,2%

- **“Clientes Recebimentos Cartões”** – refere-se a valores recebidos no último dia útil do mês, que serão baixados no mês subsequente.



DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Departamento Regional	115.987	659.287	0,1%	-82,4%
Educação e Promoção da Saúde	109.026.911	87.052.549	91,2%	25,2%
Farmácias	27.323.031	25.969.812	22,8%	5,2%
Cozinhas	71.553.525	59.053.790	59,8%	21,2%
(-) Clientes - Recebimento Cartões	2.561.549	1.041.360	-2,1%	146,0%
(-) Faturamento Para Entrega Futura	85.864.934	68.576.328	-71,8%	25,2%
Total Conta Clientes	119.592.970	103.117.750	100,0%	16,0%

- b) “Provisão para Perdas no Recebimento de Créditos” (PPRC) – foi efetuada no percentual de 100% dos títulos vencidos a mais de 365 dias (exercício 2023), e uma média histórica baseada nas perdas dos três últimos exercícios para o ano corrente.

Títulos Dez-24	Educação e Saúde	Farmácias	Alimentação	Sede	Total	AV
% Sobre Títulos com Vencimento de Jan/24 a Dez/24	4.405.514	210.284	144.902	-	4.760.699	61,5%
100% Títulos Vencidos a Mais de 365 Dias	2.320.345	208.443	449.384	-	2.978.172	38,5%
Total (-) PPRC	6.725.859	418.726	594.286	0	7.738.871	100,0%
Títulos Dez-23	Educação e Saúde	Farmácias	Alimentação	Sede	Total	AV
% Sobre Títulos com Vencimento de Jan/23 a Dez/23	3.436.409	294.888	1.535.076	329	5.266.702	72,1%
100% Títulos Vencidos a Mais de 365 Dias	1.617.915	390.166	31.413	-	2.039.494	27,9%
Total (-) PPRC	5.054.323	685.053	1.566.488	329	7.306.195	100,0%
Variação						
	33,1%	-38,9%	-62,1%	-100,0%	5,9%	0,0%

A entidade registrou ao final do ano de 2024, um percentual de inadimplência de 1,11%. Alguns fatores foram fundamentais para esta performance, como a ação de registro junto aos órgãos de proteção ao crédito dos clientes Pessoa Jurídica e Pessoa Física para os títulos em aberto a mais de 30 dias e as ações de cobrança ativa sobre os valores inadimplentes, que mostraram a eficiência nas negociações de acordos no ano. Essa negociação tem impacto nos valores recuperados.

Títulos	Dez-24	Dez-23	AH
Acordos confissão dívidas firmadas	5.291.238	4.320.356	22%
Total Recuperado	3.566.395	3.758.963	-5%
Valores recuperados (Acordos firmados no Exercício)	2.764.989	2.418.977	14%
Valores recuperados (Acordos firmados no Exercício anteriores)	801.406	1.339.987	-40%

- c) “Adiantamentos a Empregados” – referem-se à adiantamentos de salários, férias e demais adiantamentos, devido à realização de despesas de pronto pagamento.



DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Adiantamentos de Salário	1.584.748	1.348.667	17,0%	17,5%
Cobrança Despesa Unimed Desligados	141.148	467.471	1,5%	-69,8%
Adiantamentos de Férias	6.352.389	5.436.040	68,3%	16,9%
Cobrança Saldo Devedor em Rescisão	46.826	51.568	0,5%	-9,2%
SESI Alimentação	41	-	0,0%	100,0%
Empréstio - PREVISC	65	-	0,0%	100,0%
Adiantamento Vale Transporte	1.173.756	654.711	12,6%	79,3%
Total Adiantamentos a Empregados	9.298.973	7.958.457	100,0%	16,8%

d) **“Adiantamentos Concedidos”** – referem-se à adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e demais adiantamentos, devido à realização de despesas de pronto pagamento.

➤ **“Adiantamentos para Viagens”** – os valores decorrem de viagens realizadas para suprir as necessidades nos mais variados negócios/interesses da entidade. O crescimento das atividades nos negócios resulta em um aumento nas viagens realizadas no período.

DESCRIÇÃO	Det-24	Dez-23	AV	AH
AlimentaSESI e FarmaSESI	22.626	43.434	14,0%	-47,9%
Sede	73.102	20.016	45,2%	265,2%
Unidades Operacionais	65.950	10.494	40,8%	528,5%
Total Adiantamentos para Viagem	161.678	73.944	100,0%	118,6%

➤ **“Adiantamentos a Fornecedores”** – registra valores adiantados a fornecedores, cuja baixa é realizada mediante a entrega do produto ou serviço. Os valores mais relevantes decorrem de benefícios assistenciais concedidos aos colaboradores.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Adiantamentos para Viagem	161.678	73.944	26,5%	118,7%
Adiantamentos a Fornecedores	447.700	342.159	73,5%	30,8%
Total Adiantamentos Concedidos	609.378	416.103	100,0%	46,4%

e) **“Departamento Conta Movimento”** – referem-se às transações financeiras com o SESI/DN e os Departamentos Regionais nos Estados.

➤ **“Serviços Prestados”** – consolida os valores da carteira de serviços firmadas no valor de R\$ 8,9 milhões, formalizada por meio do **Edital SESI de Inovação**, para aplicação em projetos de **Inovação em Tecnologias para a Saúde e a Educação**. Os contratos celebrados são reconhecidos integralmente na assinatura e os serviços serão prestados durante a vigência pactuada. Esses recursos transitam entre o Ativo e Passivo, condicionado às regras estabelecidas. O Ativo se realiza pelo recebimento bancário, seguindo as cláusulas financeiras firmadas e o Passivo se realiza



mediante a prestação de serviços, com o reconhecimento da receita na Unidade executora.

- **SEIF - Gestão de Terceiros Solução Tecnológica** – tem por objeto o desenvolvimento de novas funcionalidades para a solução de maneira a garantir o cumprimento legal e a prevenção de acidentes e doenças do trabalho dos terceiros contratados pelas empresas clientes do SESI, bem como propor e acompanhar as ações e medidas de prevenção.
- **ORBIE** – objetiva customização da **Plataforma ORBIE** (aplicativo com foco no apoio educacional, visando proporcionar uma abordagem interativa e envolvente para os estudantes do ensino básico e médio), e a operacionalização de engenharia de dados para o mapeamento das iniciativas e parcerias em andamento no âmbito educacional, pelo SESI/DN e o SESI/SC.

DESCRIÇÃO	Total Projeto (A)	Repassado DN (B)	Executado Unidade (C)	Saldo a Receber DN (A-B) - Ativo	Saldo a Repassar Unidade (A-C) - Passivo
Solução SEIF (Gestão de Terceiros)	3.210.609	-	2.140.686	3.210.609	1.069.923
Orbie	736.980	-	355.856	736.980	381.124
Demais Projetos Encerrados	5.015.077	5.015.077	5.015.077	-	--
Total Ativo / Passivo	8.962.666	5.015.077	7.511.619	3.947.589	1.451.047

- **“Projetos e Convênios”** – referem-se a parcerias realizadas para viabilização de projetos estratégicos e de editais de inovação que visam o desenvolvimento das indústrias, por meio de novas tecnologias, produtos, processos e serviços.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Recebido	Executado	Dez-23
Total Projetos e Convênios	5.073.910	36.452.159	39.610.604	1.915.464
Ampliação da Escola de Referência SESI em Brusque SESI SC	2.040.515	-	2.040.515	-
Construção e Adequação da Escola SESI de Referência de Lages/SC	1.230.846	15.448.991	16.679.837	-
Construção e Adequação da Escola SESI de Referência de Videira/SC	663.891	10.140.285	10.804.175	-
Modernização de Equipamentos de Tecnologia da Informação	915.912	-	915.912	-
RADAR 2024	174.082	10.000	184.082	-
Feira Eletrometalmecânica	25.000	-	25.000	-
Gestão de Programas de Saúde Corporativos	23.665	201.833	225.498	-
Saldo Projetos e Convênios	5.073.910	25.801.109	30.875.019	0
Modernização física para Promover a Saúde Integral	-	2.904.140	1.323.048	1.581.092
Híbrido SENAI	-	350.000	33.127	316.873
Demais Projetos Zerados	-	7.396.910	7.379.410	17.500
Saldo Projetos e Zerados no Período	0	10.651.050	8.735.585	1.915.464

- **“Fomento”** – refere-se aos valores de apoio financeiro, como forma de estimular à produção, destinados à manutenção e ampliação de serviços prestados à indústria, seus trabalhadores e dependente, de acordo com as condições específicas.



Descrição	Dez-24	Recebido	Executado	Dez-23
EJA (Educação)	573.874	5.028.526	5.024.071	578.329
Educação Especializada	341.964	1.611.255	1.953.219	-
Linhas Fomento Encerradas	-	6.889.071	6.889.071	-
Total Ativo / Passivo	915.838	13.528.852	13.866.362	578.329

- **“AL - Avisos de Lançamentos”** – referem-se a reembolsos provenientes de despesas de viagens e de materiais adquiridos para projetos estratégicos.
- **“Contribuições Compulsórias”** – representam as receitas de contribuições compulsórias (indireta), reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Serviços Prestados - DN	3.947.589	2.483.900	10,9%	58,9%
Projetos e Convenios - DN	5.073.910	1.915.464	14,0%	164,9%
Fomento	915.838	578.329	2,5%	58,4%
AL - Aviso de Lançamento	233.629	275.471	0,6%	-15,2%
Contribuições Compulsórias	26.162.128	23.882.460	72,0%	9,5%
Total Depto Conta Movimento	36.333.094	29.135.624	100,0%	24,7%

- f) **“Valores em Cobrança”** – registra valores de cheques de clientes devolvidos pelo sistema bancário e pré-datados.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Farmácias	40.677	49.674	72,5%	-18,1%
Cheques em Trânsito	2.383	4.331	4,3%	-45,0%
Cheques Devolvidos	13.008	10.322	23,2%	26,0%
Total Valores em Cobrança	56.068	64.327	100,0%	-12,8%

- g) **“Receitas a Receber”** – registra valores a receber decorrentes de prestações de serviços, cujos contratos encontram-se em regularização. Os saldos mais relevantes de 2023 contemplam a venda do imóvel situado no Município de Porto União, realizado por R\$ 2,2 milhões (61 parcelas mensais), conforme contrato 221/19 encerrado em nov/24, no valor de R\$ 0,4 milhão.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Receitas a Receber	-	637.530	0,0%	-100,0%
Total Receitas a Receber	0	637.530	0,0%	-100,0%

- h) **“Sistema Indústria Conta Movimento”** – referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as entidades da FIESC.



DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Benefícios Trabalhistas e Assistenciais	2.278.260	1.634.323	78,7%	39,4%
Locações	28.592	48.156	1,0%	-40,6%
Rateio Despesas Áreas Compartilhadas	18.687	78.411	0,6%	-76,2%
Imobilizado	18.144	1.113.819	0,6%	-98,4%
Outros	551.148	12.727	19,0%	4230,7%
Total Sistema Indústria Conta Movimento	2.894.830	2.887.435	100,0%	0,3%

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
SENAI	2.511.910	2.762.624	86,8%	-9,1%
FIESC	293.707	50.210	10,1%	485,0%
IEL	89.213	74.601	3,1%	19,6%
Total Sistema Indústria Conta Movimento	2.894.830	2.887.435	100,0%	0,3%

- i) **“Convênios e Acordos”** – referem-se a direitos de Convênios firmados com entidades públicas e privadas com objetivos de interesse comum.
- **“Convênios de Arrecadação Direta”** – refere-se a valores da receita de contribuição compulsória direta, cujos montantes foram parcelados pelas indústrias (em até 180 meses). Os valores no longo prazo estão registrados no subgrupo **4.1.2.1 “Realizável a Longo Prazo”**, letra **“a”**, rubrica **“Clientes”**. Os saldos tanto no curto prazo, quanto no longo prazo, estão atualizados pela taxa SELIC.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Convênios - Arrecadação Direta (CP)	514.593	736.014	23,7%	-30,1%
Arrecadação Direta (CP)	3.376.670	3.424.862	155,4%	-1,4%
(-) PPRC - Arrecadação Direta (CP)	2.862.077	2.688.848	-131,7%	6,4%
Convênios - Arrecadação Direta (LP)	1.658.522	1.561.137	76,3%	6,2%
Arrecadação Direta (LP)	19.206.004	21.625.092	883,8%	-11,2%
(-) PPRC - Arrecadação Direta (LP)	17.547.483	20.063.955	-807,5%	-12,5%
Total Convênios e Acordos	2.173.115	2.297.151	100,0%	-5,4%

- j) **“Contas Correntes Ativas”** – registra valores sobre direitos e restituições de operações realizadas com terceiros e colaboradores da entidade.
- **“Devedores Diversos”** – refere-se a valores a serem regularizados, conforme prazos estabelecidos nas políticas da entidade.
- **“Cobrança Unimed”** – refere-se a valores de Unimed a serem regularizados, conforme políticas da entidade.
- **“Cobrança de Multa e Juros de Mora”** – refere-se a valores a serem reembolsados por colaboradores ou classificados como despesas da entidade após encerramento de processo administrativo.



DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Devedores Diversos	33.348	1.181	16,4%	2.723,2%
Cobrança Unimed	146.012	-	71,8%	100,0%
Cobrança Multa e Juros de Mora	23.995	21.920	11,8%	9,5%
Total Contas Correntes Ativas	203.355	23.101	100,0%	780,3%

- k) **“Impostos a Recuperar”** – refere-se a impostos e contribuições retidos sobre faturas de serviços prestados a terceiros e comercialização de produtos de farmácias e cozinhas, para posterior pedido de ressarcimento, compensação e/ou recolhimento aos órgãos competentes.
- **“ICMS a Recuperar”** – refere-se a créditos de ICMS do negócio AlimentaSESI no valor de R\$ 0,4 milhão a serem recuperados junto ao Estado de Goiás (autos nº. 4012000411707, 4012000390955 e 4012000405650).
- **“Outros Impostos a Recuperar”** – refere-se a valores de INSS retidos indevidamente pelo cliente e que serão recuperados junto a Receita Federal, bem como impostos retidos relacionados ao contrato de gestão de frota.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
ICMS a Recuperar CP	441.442	441.442	99,8%	0,0%
Outros Impostos a Recuperar	989	195	0,2%	406,2%
Total Impostos a Recuperar	442.431	441.637	100,0%	0,2%

4.1.1.3 Estoques

O subgrupo **“Estoques”** é composto pelas seguintes contas:

- a) **“Estoque p/ Consumo/Centro de Distribuição”** – constituído em sua maioria por material de expediente, limpeza/manutenção e de equipamentos de proteção individual – EPI, destinados ao uso e consumo da Sede, Unidades Operacionais e AlimentaSESI.

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição e o inventário ocorre anualmente, sendo realizada a conferência física do estoque quando necessário.

A baixa de itens do estoque, vencidos, danificados ou estragados é realizada tempestivamente mediante autorização do superior imediato da área.

Em 2023 foram adquiridos itens de uso e consumo para a Escola SESI de Referência – Moinho, no valor de R\$ 4,2 milhões, os quais foram tratados como estoque, enquanto aguardava-se a conclusão das obras. O valor foi



integralmente reconhecido como despesas corrente no primeiro trimestre de 2024, justificando-se assim a queda da rubrica.

- b) **“Materiais/Mercadorias em Trânsito”** – a conta registra materiais/mercadorias que no momento do fechamento do balanço não estavam no estoque da entidade, e sim em trânsito. Os valores decorrem de transferências de insumos e itens para revenda entre unidades comerciais do SESI.
- c) **“Estoque para Alimentação”** – composto por materiais destinados ao preparo de refeições ao cliente. Está demonstrado pelo custo médio das compras, deduzido os impostos compensáveis quando aplicáveis.

O valor médio do estoque gira em torno de R\$ 4,5 milhões e apresenta em média 12 dias de abastecimento.

A metodologia de avaliação para acompanhamento dos estoques é realizada através das contagens semanais e o inventário ocorre mensalmente pelo sistema de gestão, sendo permitida a variação de 2% entre a contagem do sistema e a contagem física.

Atualmente as perdas estão consideradas no custo total do insumo para a refeição, sendo desnecessária a baixa de estoque.

- d) **“Estoque Farmácias”** – composto por produtos para revenda, em sua maioria, itens de higiene, beleza e medicamentos. Sua aquisição é feita de forma eletrônica por meio de cotações diárias de preços, buscando sempre a melhor condição comercial junto aos fornecedores. Está demonstrado pelo custo médio das compras, deduzido os impostos compensáveis quando aplicáveis.

O valor do estoque gira em torno de R\$ 29,0 milhões e apresenta em média 57 dias de abastecimento.

O acompanhamento de movimentação do estoque é realizado diariamente por meio de relatórios gerenciais e painéis de monitoramento, o acompanhamento físico é feito diariamente pelas unidades e auditados duas vezes ao ano por empresa terceirizada e anualmente por auditorias internas.

Quanto às baixas e perdas, o indicador representou 0,2% do valor total do estoque, sendo a média aceitável pelo mercado de 0,3%.

- e) **“Estoque Saúde”** – composto por vacinas especiais e vacina da gripe para atender os trabalhadores da indústria nas clínicas do SESI.

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição. O inventário ocorre anualmente sendo realizada a conferência física do estoque quando necessário.



A baixa de itens do estoque, vencidos, danificados ou estragados é realizada tempestivamente mediante autorização do superior imediato da área.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Estoque para Consumo/Centro de Distribuição	1.809.339	5.509.353	4,8%	-67,2%
Materiais/Mercadorias em Trânsito	2.501	120	0,0%	1.990,7%
Estoque para Alimentação	3.838.191	3.404.881	10,1%	12,7%
Estoque Farmácias	30.293.839	28.958.853	80,0%	4,6%
Estoque Saúde	1.940.143	1.375.650	5,1%	41,0%
Total Estoques	37.884.012	39.248.856	100,0%	-3,5%

4.1.1.4. Despesas Antecipadas

O subgrupo “**Despesas Antecipadas**” refere-se a despesas pagas antecipadamente, que são apropriadas/amortizadas mensalmente de acordo com o regime de competência, registradas na rubrica “**Despesas a Apropriar**”.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Aquisições e Serviços de software	3.022.918	2.888.560	85,9%	4,7%
Taxa Adm., Lic. de veículos, IPVA, Alvarás, Outros	55.324	73.945	1,6%	-25,2%
Seguros	411.007	392.122	11,7%	4,8%
IPTU e Taxa de coleta de lixo	29.888	16.726	0,8%	78,7%
Total Despesas Antecipadas	3.519.137	3.371.353	100,0%	4,4%

Justifica-se o aumento em especial pela aquisição dos serviços de softwares. Os títulos de prêmios de seguros foram contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros envolvendo os bens, interesses e responsabilidade da entidade.

DESCRIÇÃO	Dez-24		Dez-23		AV		AH	
	Segurada	Seguro	Segurada	Seguro	Segurada	Seguro	Segurada	Seguro
Bens Móveis e Imóveis	900.872.634	444.130	850.992.286	419.526	99,5%	79,1%	5,9%	5,9%
Responsabilidade Civil	4.338.347	11.737	2.325.245	5.470	0,5%	2,1%	86,6%	114,6%
Veículos	-	105.395	-	107.080	0,0%	18,8%	0,0%	-1,6%
Total Seguros	905.210.981	561.262	853.317.531	532.076	100,0%	100,0%	6,1%	5,5%

- **Bens Móveis e Imóveis** – vigência de 07/09/24 a 06/09/25, a apólice contempla os valores de edificações, máquinas e equipamentos e estoque, O valor das edificações teve como base o estudo do *Impairment*; para as máquinas e equipamentos a avaliação baseou-se no valor dos ativos imobilizados registrados no ERP. O valor dos estoques conforme informação fornecidas pela GEFAN.
- **Responsabilidade Civil** – vigência de 01/04/24 a 01/04/25, protege a empresa contra perdas financeiras decorrentes de reclamações/ações judiciais relacionadas a danos causados a terceiros. Justifica-se o aumento da importância segurada devido readequação na forma de rateio entre as entidades da FIESC.



- **Veículos** – vigência de 02/09/24 a 01/09/25, abrange os veículos utilizados para a demanda dos colaboradores com cobertura somente contra terceiros. Em comparação a 2023 houve decréscimo no número de veículos segurados, passado de 248 para 233 unidades (não estão contemplados os reboques e os veículos destinados a leilão), refletindo no aumento da importância segurada, bem como, no prêmio de seguro.

4.1.2 Ativo Não Circulante

Nesse grupo classificam-se os ativos **“Realizáveis a Longo Prazo”** (vincendos após o fim do exercício social seguinte), compostos pelos subgrupos: **“Realizável a Longo Prazo”**, **“Imobilizado”** e **“Intangível”**.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Realizável a Longo Prazo	39.474.023	24.487.063	5,1%	61,2%
Imobilizado	741.639.121	503.080.020	94,9%	47,4%
Intangível	29.606	170.598	0,0%	-82,6%
Total Ativo Não Circulante	781.142.750	527.737.682	100,0%	48,0%

4.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

O subgrupo **“Realizável a Longo Prazo”** está composto pelas seguintes contas:

- a) **“Clientes”** – contempla as rubricas **“Clientes Arrecadação Direta – LP”** item comentado na nota 4.1.1.2 **“Créditos a Receber”**, letra **“i”**, rubrica **“Convênios e Acordos”**.
- b) **“Depósitos e Empréstimos Compulsórios”** – registra aportes financeiros realizados no período de 2012 a dez/24, ao SESI Departamento Nacional, para compor o **“Fundo de Reserva Financeira”**, constituído com base na Resolução nº 131 de 28/03/1985 e atualizado conforme Resolução SESI Departamento Nacional nº. 01/2012, que aprovou sua criação, bem como seu regulamento. A finalidade do fundo é atender às solicitações dos Departamentos Regionais, no tocante a suprimento de recursos financeiros para implantação de projetos específicos relacionados, preferencialmente, a processos de reorganização administrativa, ou a melhorias nos processos de gestão, ou a ações alinhadas à estratégia do SESI Departamento Nacional.
- c) **“Depósitos p/ Recursos Judiciais”** - ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, rubrica **“Provisões para Riscos”**. Adicionalmente a rubrica **“Caução sobre Contratos”** – a entidade possui R\$ 0,07 milhão em depósitos para garantia de contratos de compra de energia para consumo na **“Escola de Referência do Moinho”** e **“Escolha de Referência de Itajaí”**.



- d) **“Receitas a Receber”** – registra valores a receber de empresas em recuperação judicial, sendo realizada provisão para perdas de créditos no valor de 100% das dívidas.
- e) **Outros Créditos e Valores”** – contempla as rubricas:
- **“ICMS a Recuperar CIAP - LP”** – se refere a valores de ICMS a recuperar decorrente das aquisições de ativos imobilizados das farmácias e cafeterias, no valor de R\$ 0,1 milhão.
 - **“FIESC/CIESC/SENAI/IEL”** – registra valores aplicados pelo SESI-SC em imóveis de propriedade do SENAI-SC, que serão compensados futuramente nos valores a serem pagos ao SENAI-SC à título de aluguel pelo espaço físico, sendo:
 - Escola SESI de Brusque, ampliação e reforma, sendo o prazo de cessão do imóvel previsto para 15 anos, conforme estabelecido na CI nº. 014/23 de 02/08/2023, cujos investimentos estão estimados na ordem de R\$ 23,7 milhões. Até o encerramento do exercício dez/24 foram aplicados R\$ 15,8 milhões.
 - Construção de quadra poliesportiva, no município de São Miguel D’Oeste, foram investidos R\$ 1,1 milhão.
 - **“Créditos e Valores”** – registra R\$ 0,1 milhão referente a processo de cobrança judicial decorrente de vacinas perdidas devido ao mau funcionamento da Câmara Fria.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Cientes	1.658.522	1.561.137	4,2%	6,2%
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	226.211	192.205	0,6%	17,7%
Depósitos p/ Recursos Judiciais	20.327.839	18.793.620	51,5%	8,2%
Receitas a Receber	266	-	0,0%	100,0%
Outros Créditos e Valores	17.261.186	3.940.102	43,7%	338,1%
Total Ativo Realizável a Longo Prazo	39.474.023	24.487.063	100,0%	61,2%

4.1.2.2 Imobilizado

No subgrupo **“Imobilizado”** são registrados os bens e direitos de natureza permanente que serão utilizados para manutenção das atividades normais da entidade. Caracterizam-se por se apresentarem na forma tangível (bens corpóreos) e classificam-se em **“Bens Móveis”** e **“Bens Imóveis”**.



Síntese das Movimentações nas Contas mais Relevantes no Período				
DESCRIÇÃO	Aquisições	Baixas por Obsolescência / Sinistro	Receita de Alienação / Indenização	Baixa por Alienação
Terrenos e Prédios	105.163.500	8.721	840.679*	328.642
Construções em Andamento e Instalações	92.314.585	-	-	27.065
Máquinas, Equipamentos e Móveis	47.341.965	340.050	-	-
Veículos	8.133.914	-	1.057.824	-
Total Movimentações Mais relevantes	252.953.964	348.771	1.898.503	355.707

*A receita de indenização referente à baixa de R\$ 50.652 em prédios e R\$ 27.065 em instalações foi reconhecido em 2023 juntamente à baixa do terreno

Nas rubricas “**Terrenos**” e “**Prédios**” foram registradas, a aquisição de imóvel na cidade de Criciúma/SC, realizada a aquisição por meio de contrato de compra e venda nº. 067/24 com a empresa SENAI-SC; compra do imóvel da unidade CEEL – Centro de Educação, Eventos e Laser em Florianópolis, conforme Contrato nº. 609/24, no valor de R\$ 79,5 milhões. Em complemento a desapropriação de imóveis em Joinville, por meio dos decretos 54.209, 59.122 e 59.160, declarados como de utilidade pública pela Prefeitura Municipal de Joinville, representando um ganho de capital e R\$ 0,6 milhão.

“**Construções em Andamento**”, o maior acréscimo é referente aos investimentos nas “**Escolas SESI de Referência**”, visam atender os trabalhadores da indústria e seus dependentes nas etapas escolares da educação básica, contribuindo para elevar a qualidade de ensino da rede de educação, alinhados a proposta pedagógica da Rede SESI, por meio ambientes modernizados que favorecem o aprendizado.

Valores mais Relevantes de Construção em Andamento e Instalações			
Obras	Dez-24	Dez-23	Investimento no Período
Escola de Referência SESI Videira	26.840.615	4.091.406	22.749.209
Escola de Referência SESI Pomerode	23.174.817	3.187.521	19.987.296
Escola de Referência SESI Lages	23.436.227	5.137.638	18.298.589
Sede	14.465.573	10.581.043	3.884.531
FarmaSesi Campeche	2.373.657	42.358	2.331.299
SESI Concórdia	4.245.777	351.829	3.893.948
SESI Centro Logístico	2.056.085	223.941	1.832.144
Total Obras Mais Relevantes	96.592.751	23.615.735	72.977.015

Dos investimentos em “**Mobiliário em Geral**”, “**Equipamentos de Informática**” e “**Máquinas e Equipamentos em Geral**”, 46% foram aplicados nos Negócios de Farmácia e Alimentação, 45% de Educação e Saúde e 9% na Sede.

Valores mais Relevantes por Área de Negócio				
Descrição	Educação e Saúde	Farmácia e Alimentação	SEDE	Total
Máquinas e Equipamentos em Geral	6.708.953	11.537.571	536.559	18.783.083
Equipamentos de Informática	11.377.369	567.785	2.933.636	14.878.790
Mobiliário em Geral	3.579.189	2.848.127	719.411	7.146.727
Total Investimento por Negócio	21.665.511	14.953.483	4.189.606	40.808.600



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Síntese de Movimentação do Imobilizado

DESCRIÇÃO	Saldo Imobilizado Líquido Dez-2023	Aquisição	(-) Depreciação do Período	Transferência entre Contas	Depreciação Transferida	(-) Baixa	Depreciação Baixada	(-) Impairment do Período	Saldo Imobilizado Líquido Dez-2024	AV	AH
Bens Imóveis											
Terrenos	91.234.706	80.950.556	-	-	-	248.930	-	-136.246	172.072.577	23,2%	88,6%
Prédio	98.130.973	24.212.944	1.812.336	124.430.876	-	446.105	357.673	-	244.874.025	33,0%	149,5%
Construção em Andamento	131.355.053	91.484.875	-	-128.733.042	-	-	-	-	94.106.886	12,7%	-28,4%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.555.132	-	575.637	-	-	172.235	170.428	-	2.977.688	0,4%	-16,2%
Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados	57.292.219	71.318.257	11.343.963	-	-	70.277.860	11.343.963	-	58.332.615	7,9%	1,8%
Instalações	16.827.485	829.710	3.586.038	4.389.478	-	165.967	138.902	-	18.433.569	2,5%	9,5%
Outros Bens Imóveis	-	156.067	-	-87.311	-	-	-	-	68.756	0,0%	100,0%
Total Bens Imóveis	398.395.568	268.952.408	17.317.974	0	0	71.311.098	12.010.965	-136.246	590.866.116	79,7%	48,3%
Bens Móveis											
Mobiliário em Geral	16.634.441	7.146.727	1.413.668	98.567	-136.446	773.537	643.478	-302	22.472.756	3,0%	35,1%
Instrumentos Musicais	121.398	11.689	11.557	-	-	-	-	0	121.530	0,0%	0,1%
Máquinas e Equipamentos em Geral	38.768.666	18.783.435	3.610.614	1.728.932	88.382,79	1.049.553	774.763	-7.093	55.314.340	7,5%	42,7%
Equipamentos Médicos, Cirúrg., Odont. e Labor.	3.193.517	2.039.768	253.817	111.231	45.340,95	139.776	136.408	1.883	5.040.108	0,7%	57,8%
Equipamentos Esportivos, Artísticos e de Recreação	2.409.849	1.225.197	199.418	92.910	67.022,75	374.834	336.408	-510	3.423.599	0,5%	42,1%
Equipamentos de Comunicação	41.243	137.820	7.317	-937	-1.605	9.602	9.273	-159	172.245	0,0%	317,6%
Equipamentos de Informática	32.960.965	14.409.910	3.955.209	4.801	1.575,04	1.031.994	913.515	4.587	43.295.826	5,8%	31,4%
Veículos	9.463.560	8.133.914	565.681	-	-	1.451.397	1.451.397	-	17.031.793	2,3%	80,0%
Equipamento Obras de Engenharia	989.064	245.810	-	-596.743	0	-	-	-	638.131	0,1%	-35,5%
Outros Bens Móveis	52.835	309.249	25.129	-401.103	-64.149	-	-	-	-	0,0%	-100,0%
Outros Bens Móveis - Incorporação	-	3.032.360	122	-1.037.658	-122	-	-	-	1.994.701	0,3%	100,0%
Total Bens Móveis	104.635.540	55.475.879	10.042.532	0	0	4.830.692	4.265.243	-1.593	149.505.030	20,2%	42,9%
Imobilizado em Andamento											
Aquisição de Bens Imóveis em Andamento*	-	468.881	-	-	-	-	-	-	468.881	0,1%	100%
Aquisição de Bens Móveis em Andamento	48.912	5.128.506	-	-	-	4.378.324	-	-	799.094,22	0,1%	0,0%
Total Imobilizado em Andamento	48.912	5.597.387	0	0	0	4.378.324	0	0	1.267.975	0,2%	2492,4%
Total Imobilizado	503.080.019	330.025.673	27.360.506	0	0	80.520.113	16.276.208	-137.839	741.639.121	100,0%	47,4%

(*) Ver nota 4.2.1.1 "Obrigações a Pagar", letra "d", conta "Provisões", rubrica "Outras Provisões"

Síntese de Movimentação do Intangível

DESCRIÇÃO	Saldo Intangível Líquido Dez-2023	Aquisição	(-) Amortização do Período	Transferência entre contas	Amortização Transferida	Baixa	Amortização Baixada	Saldo Intangível Líquido Dez-2024	AV	AH
Intangível										
Direitos de Uso de Softwares - Patrimônio	170.598	-	140.992	-	-	-	-	29.606	100,0%	-82,6%
Total Intangível	170.598	0	140.992	0	0	0	0	29.606	100,0%	-82,6%



A frota está composta por 325 veículos, sendo 78 novas unidades adquiridas no período, 24 unidades alienados via leilão público e 1 unidade móvel realizada permuta para o SENAI.

Em atendimento à “Lei 6.404/76”, alterada pela “Lei 11.638/07”, no que se refere a “Redução ao Valor Recuperável de Ativos”, a entidade procedeu no exercício de 2022 com a contratação de empresa qualificada, ao teste de *impairment*, de seu ativo imobilizado. Em 2023 foi realizada a revisão do estudo de 2022. Em 2024, para os bens móveis, foi realizada nova revisão do estudo de 2022 e de acordo com a análise, após avaliação pelo valor de mercado dos bens móveis solicitados, foram identificados em sua maioria, valores de realização do ativo maiores que o seu valor contábil. Para os bens imóveis foi realizado novo estudo em 2024.

Adicionalmente consta no parecer, itens de valor residual de venda contábil zerado, que foram mantidos como estão, sendo desnecessário a revisão da vida útil. O valor residual de venda e o *impairment* foram desconsiderados para estes itens. Para os itens com saldo contábil, foi atualizada a vida útil com base no seu valor contábil e informado no controle patrimonial o valor residual de venda e o *impairment* em jan/25.

Síntese Valor Contábil X Custo Atribuído X Valor Recuperável						
DESCRIÇÃO	Valor Contábil em Ago-24	Valor Contábil em Dez-24	Valor de Avaliação	Custo Atribuído 2025	Impairment 2025	Reversão Impairment 2025
Bens Imóveis						
Terrenos	97.181.022	172.072.577	421.873.010	249.767.020	-	33.414
Prédio + Instalações	132.840.970	263.307.595	555.817.776	292.510.181	-	-
Construção em Andamento	182.795.420	94.106.886	94.106.886	-	-	-
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	3.168.932	2.977.688	2.977.688	-	-	-
Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados	47.073.731	58.332.615	58.332.615	-	-	-
Outros Bens Imóveis	-	68.756	68.756	-	-	-
Total Bens Imóveis	463.060.075	590.866.116	1.133.176.731	542.277.201	0	33.414
Bens Móveis						
Mobiliário em Geral	20.354.993	22.472.756	35.426.902	12.950.714	-	3.432
Instrumentos Musicais	125.512	121.530	127.224	5.694	-	-
Máquinas e Equipamentos em Geral	51.139.136	55.314.340	74.618.321	19.253.434	-	50.547
Equipamentos Médicos, Cirúrg., Odont. e Labor.	4.063.587	5.040.108	7.065.011	2.022.767	-	2.135
Equipamentos Esportivos, Artísticos e de Recreação	3.001.795	3.423.599	5.106.077	1.678.527	-	3.950
Equipamentos de Informática	37.813.109	43.295.826	55.720.573	12.414.195	-	10.551
Equipamentos de Comunicação	80.086	172.245	235.440	63.098	-	97
Veículos	10.073.506	17.031.793	17.359.953	328.160	-	-
Equipamento Obras de Engenharia	1.105.413	638.131	638.131	-	-	-
Outros Bens Móveis - Incorporação	978.697	1.994.701	2.773.193	778.492	-	-
Total Bens Móveis	128.735.834	149.505.030	199.070.825	49.495.082	0	70.712
Imobilizado em Andamento						
Aquisição de Bens Imóveis em Andamento	672.680	799.094	799.094	-	-	-
Montagem Equipamentos de Informática	-	468.881	468.881	-	-	-
Total Imobilizado em Andamento	672.680	1.267.975	1.267.975	0	0	0
Total Imobilizado	592.468.589	741.639.121	1.333.515.530	591.772.283	0	104.126

“Arrendamento Mercantil” registra os contratos de arrendamento que transferem o direito de usar o ativo por um período (projeção realizada para cinco anos, 2024 a 2029) em troca de contraprestação, transferindo substancialmente os riscos e benefícios do arrendador para o arrendatário, ver grupo 3.3 “Imobilizado”.



No exercício de 2024 foram reconhecidas com despesas de depreciação com arrendamento R\$ 11,3 milhões. Atualmente a entidade possui 101 contratos ativos na modalidade de arrendamento.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Ativo Arrendamento Mercantil	58.332.615	57.292.219	100,0%	1,8%
Subtotal Arrendamento no Ativo	58.332.615	57.292.219	100,0%	1,8%
Passivo Arrendamento Mercantil - CP	12.388.949	12.269.775	21,2%	1,0%
(-) Juros s/ Arrendamento Mercantil - CP	722.426	811.331	-1,2%	-11,0%
Passivo Arrendamento Mercantil - LP	49.555.796	49.079.103	85,0%	1,0%
(-) Juros s/ Arrendamento Mercantil - LP	2.889.704	3.245.328	-5,0%	-11,0%
Subtotal Arrendamento no Passivo	58.332.615	57.292.219	100,0%	1,8%

4.1.2.3 Intangível

O subgrupo “Intangível” registra os “Direitos de Uso/Gastos” com desenvolvimento e implantação de softwares. A amortização ocorre há taxa de 20% a.a. e está comentado na nota 4.1.2.2 “Ativo Imobilizado”, quadro “Síntese da Movimentação do Ativo Intangível”.

4.1.3 Ativo e Passivo Compensados

Os grupos, “Ativo e Passivo Compensados” tem como função principal o controle sobre “Bens”, “Direitos”, “Obrigações” e “Situações” que de imediato não afetam o patrimônio da entidade, mas que futuramente poderão vir a afetá-lo.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Garantias Diversas	8.550.931	8.550.931	52,1%	0,0%
Bens com Cláusulas de Restrição	4.545.197	4.545.197	27,7%	0,0%
Comodato de Bens	3.311.661	2.458.592	20,2%	34,7%
Total do Ativo/Passivo Compensados	16.407.789	15.554.720	100,0%	5,5%

- “Garantias Diversas” – contempla a hipoteca do imóvel, matrícula 121343, localizado junto a Rua Gerônimo Thives, com Rua Josué Di Bernardi, município de São José-SC, dado em garantia às dívidas junto à Previsc dos Planos de Benefícios Previsc-Fiesc no valor de R\$ 8,55 milhões, conforme contrato firmado em 25/11/17, ver nota 4.2.1.1 “Obrigações a Pagar”, letra “k”, conta “Previsc”.
- “Bens com Cláusulas de Restrição” – registra os bens imóveis (terrenos) que a entidade recebeu em doação e que possuem como cláusulas de restrição a indisponibilidade dos bens para revenda.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Unidade	Endereço	Matrícula	Doador	Tipo de Bem	Aquisição	Restrição
Blumenau	Rua: Itajaí, 3434 - Blumenau/SC - CEP 89015-207	Mat. 6.351	Prefeitura Municipal de Blumenau	Terreno	1.570.000	1.570.000
				Prédio	8.743.402	-
				Instalações	22.019.908	-
				Total	32.333.310	1.570.000
Caçador	Rod. Honorino Moro, 610 - Caçador/SC - CEP 89500-000	Mat. 11.437	Prefeitura Municipal de Caçador	Terreno	90.000	90.000
				Prédio	1.060.950	-
				Instalações	2.257.185	-
				Total	3.408.135	90.000
Chapecó	Rua: Oswaldo Cruz, 295 - Chapeco/SC - CEP 89804-050	Mat. 20.075	Prefeitura Municipal de Chapecó	Terreno	150.000	150.000
				Prédio	316.500	316.500
				Total	466.500	466.500
Xanxerê	Av. Brasil, 139 - Xanxere/SC - CEP 89820-000	Mat. 24.143	Prefeitura Municipal de Xanxerê	Terreno	1.285.200	1.285.200
				Prédio	2.134.514	-
				Cont. Andamento	8.978	-
				Total	3.428.692	1.285.200
Videira	Rua: Alberto Grando, s/n - Videira - SC - CEP 89562-084	Mat. 28.709 e 37.413	Prefeitura Municipal de Videira	Terreno	1.133.497	1.133.497
				Total	1.133.497	1.133.497
				Total Geral	40.770.134	4.545.197

- c) **“Comodato de Bens”** – registra os contratos de cessão de uso de bens, firmado entre o SESI e entidades públicas e/ou privadas, sendo que 78% dos valores estão nas Unidades de AlimentaSESI, 18%, FarmaSESI e 4% nas Unidades Operacionais e Sede.

DESCRIÇÃO	Saldo Comodato Dez-2023	Recebido	Devolvido	Saldo Comodato Dez-2024	AV	AH
Ativo e Passivo Compensados						
Comodato de Bens - Ativo	2.458.592	1.123.145	270.077	3.311.661	100,0%	34,7%
Comodato de Bens - Passivo	2.458.592	1.123.145	270.077	3.311.661	100,0%	34,7%
Total Comodato	2.458.592	1.123.145	270.077	3.311.661	100,0%	34,7%

4.2 Passivo

O **“Passivo”** compreende as obrigações da entidade com terceiros, resultantes de eventos ocorridos que exigirão ativos para sua liquidação. É constituído pelo **“Passivo Circulante”**, **“Passivo Não Circulante”** e **“Patrimônio Social”**.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Passivo Circulante	182.305.429	166.907.421	15,1%	9,2%
Passivo Não Circulante	126.420.629	74.906.739	10,5%	68,8%
Patrimônio Social	879.811.846	740.438.736	73,0%	18,8%
Total Passivo Real	1.188.537.903	982.252.896	98,6%	21,0%
Passivo Compensado	16.407.789	15.554.720	1,4%	5,5%
Total do Passivo	1.204.945.692	997.807.616	100,0%	20,8%

4.2.1 Passivo Circulante

Neste grupo classificam-se os **“Passivos Exigíveis”** até o término do exercício social seguinte, sendo constituído pelo subgrupo **“Obrigações a Pagar”**.



4.2.1.1 Obrigações a Pagar

O subgrupo “**Obrigações a Pagar**” contém valores decorrentes de transações usuais efetuadas pela entidade com terceiros, colaboradores e partes relacionadas.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Fornecedores	39.065.772	34.944.956	21,4%	11,8%
Impostos, Taxas e Contribuições	7.327.416	6.166.575	4,0%	18,8%
Salários e Encargos a Pagar	30.238.165	38.516.361	16,6%	-21,5%
Provisões	42.390.395	36.940.256	23,3%	14,8%
Retenções de Depósitos em Garantia	10.482.788	9.138.842	5,8%	14,7%
Departamento Conta Movimento	3.751.956	10.037.790	2,1%	-62,6%
Sistema Indústria Conta Movimento	23.881.988	7.325.449	13,1%	226,0%
Convênios e Acordos	9.536.446	8.209.085	5,2%	16,2%
Contas Correntes Passivas	369.006	557.544	0,2%	-33,8%
Outras Obrigações	15.261.496	15.070.563	8,4%	1,3%
Total Obrigações a Pagar	182.305.429	166.907.421	100,0%	9,2%

- a) “**Fornecedores**” – compreende os valores a pagar de produtos e serviços adquiridos para operacionalização das atividades da entidade. Os valores mais relevantes provêm de seguros de bens imóveis, equipamentos de informática e manutenção de software e serviços de construção civil.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Fornecedores	39.065.772	34.944.956	100,0%	11,8%
Total Obrigações a Pagar	39.065.772	34.944.956	100,0%	11,8%

- b) “**Impostos, Taxas e Contribuições**” – refere-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores, de pagamentos a terceiros e sobre receitas de prestação de serviços.
- “**Imposto de Renda - Empregados**” – aumento justificado em sua maioria pelos itens relatados na nota 4.2.1.1 “**Obrigações a Pagar**”, letra “**c**”, rubrica “**Salários a Pagar**”.
 - “**Imposto de Renda - Terceiros**” e “**CSSL/Cofins/PIS/Pasep**” – refere-se as obrigações fiscais retidas sobre as contratações de serviços sujeitos as retenções.
 - “**Imposto de Renda - PF**” – refere-se a obrigações fiscais retidas nos pagamentos aos autônomos.
 - “**ICMS a Recolher**” – refere-se aos valores a recolher do AlimentaSESI e FarmaSESI, conforme detalhamento a seguir:



APURAÇÃO	Dez-24	Dez-23
ICMS FarmaSESI	2.808.712	2.790.360
ICMS AlimentaSESI	405.742	321.817
Diferencial de alíquota nas aquisições	160.446	169.226
Fundo complementares Estaduais	43.155	29.853
(-) Aquisição de créditos de terceiros	2.124.252	1.504.419
(-) Recuperação de créditos ST (2019)	282.902	638.885
ICMS a Recolher	1.010.901	1.167.951

- **“ISS”** - refere-se à retenção em notas fiscais de serviços de terceiros a ser recolhida às Prefeituras Municipais. Justifica-se o aumento pela contratação de serviços realizados para benfeitorias na infraestrutura da entidade.
- **“ISS – Sobre Faturamento”** – justifica-se a queda pela redução no faturamento da prestação de serviço do negócio AlimentaSESI no estado do Paraná.
- **“Outros Impostos Taxas”** – justifica-se pelo aumento da aquisição de produtos adquiridos de produtor rural pessoa física a empresas (pessoas jurídicas), como cooperativas, agroindústrias ou grandes redes varejistas, que tem a responsabilidade pelo recolhimento do FUNRURAL (contribuição previdenciária que financia a seguridade social dos trabalhadores rurais) que é retido na fonte no percentual de 1,5% sobre a receita bruta.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Imposto de Renda Empregados	5.558.935	4.461.218	75,9%	24,6%
Imposto de Renda - Terceiros	74.061	69.081	1,0%	7,2%
Imposto de Renda - PF	40.834	47.231	0,6%	-13,5%
ICMS a Recolher	1.010.901	1.167.951	13,8%	-13,4%
ISS	338.319	190.321	4,6%	77,8%
CSLL/COFINS/PIS-PASEP	292.558	215.057	4,0%	36,0%
ISS sobre Faturamento	9.065	13.804	0,1%	-34,3%
Outros Impostos Taxas	2.745	1.912	0,0%	43,5%
Total Impostos, Taxas e Contribuições	7.327.416	6.166.575	100,0%	18,8%

- c) **“Salários e Encargos a Pagar”** – compreende os salários e encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento, bem como o registro da provisão do **“PPR a Pagar”** (Programa de Participação nos Resultados) conforme metas estabelecidas.

Em atendimento às recomendações da auditoria externa, a entidade realizou adequações na contabilização da provisão para participação nos resultados dos colaboradores compartilhados, referentes ao exercício de 2024.



Os valores da provisão de R\$ 0,7 milhão referentes aos colaboradores que atuam em mais de uma entidade passaram a ser reconhecidos no subgrupo **4.2.1.1 “Obrigações a Pagar”**, letra “i”, rubrica **“Sistema Indústria Conta Movimento”**, para que seja representado o equilíbrio financeiro dessa movimentação. Essa alteração visa garantir maior transparência na alocação dos custos de pessoal entre as entidades da FIESC.

- **“Salários a Pagar”** – refere-se à folha de pagamento dos colaboradores. Justifica-se o aumento em sua maioria pelo acordo coletivo firmado em mai/24, que concedeu reajuste de 3,5% e 0,05% em out/24, bem como, as progressões salariais baseadas na gestão de desempenho e novas admissões.
- **“INSS-Empregados”** – refere-se aos encargos de INSS incidentes sobre a folha de pagamento, que devem ser recolhidos à RFB - Receita Federal do Brasil. Justifica-se o aumento pelos fatores mencionados na rubrica **“Salários a Pagar”**.
- **“INSS Terceiros”** – refere-se à retenção previdenciária retido em notas fiscais de serviços de terceiros a ser recolhida à RFB – Receita Federal do Brasil. O aumento da rubrica decorre das obras contratadas no período.
- **“FGTS”** – refere-se ao recolhimento mensal de 8% sobre o salário dos colaboradores a ser depositado em conta vinculada em favor dos empregados. Justifica-se o aumento pelos fatores mencionados na rubrica **“Salários a Pagar”**.
- **“PPR”** – refere-se aos valores a pagar provenientes do alcance das metas de desempenho pelos colaboradores.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Salários a Pagar	14.677.871	12.467.869	48,5%	17,7%
INSS - Empregados	2.362.777	1.954.931	7,8%	20,9%
INSS - Terceiros	718.788	380.033	2,4%	89,1%
INSS - Faturamento (cancelamento)	-	213	0,0%	-100,0%
FGTS	3.019.429	2.508.113	10,0%	20,4%
PPR a Pagar	9.459.299	21.205.202	31,3%	-55,4%
Total Salários e Encargos a Pagar	30.238.165	38.516.361	100,0%	-21,5%

- d) **“Provisões”** – a entidade mantém provisões suficientes para o pagamento de férias, contingências judiciais e outras provisões.
- **“Férias a Pagar”** – refere-se a valores provisionados com base na remuneração dos colaboradores, respeitando o regime de competência e inclui a remuneração proporcional, os encargos sociais e o abono pecuniário



de 1/3 da remuneração. Justifica-se o aumento pelos fatores mencionados na rubrica **“Salários a Pagar”**.

- **“Contingências Judiciais”** – ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, conta **“Outras Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Provisões para Riscos”**.
- **“Outras Provisões”** – os saldos mais relevantes decorrem das seguintes situações:
 - **“Contingências Ações Trabalhistas”** – item comentado na nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, conta **“Outras Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Provisões para Riscos”**.
 - **“Provisões Despesas Arrendamento”** – registra valores dos contratos de aluguéis que contém arrendamento e permanecem pendentes de regularização, apresentando o valor de R\$ 0,1 milhão.
 - **“Outras Provisões”** – registra valores provenientes de provisões sobre serviços prestados e/ou produtos adquiridos que serão regularizados mediante escrituração fiscal. O valor mais significativo provém de glosas de despesas ocorridas no convênio 320/2006 firmado com o Ministério do Esporte, nos termos da nota técnica 065/2015 R\$ 1,5 milhões. Adicionalmente foi registrado o valor de R\$ 1,4 milhões relativo a Contingências Ações Cíveis ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, conta **“Outras Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Provisões para Riscos”**, bem como, notas fiscais de compra de imobilizado R\$ 0,7 milhão, que serão incorporados ao patrimônio, ver nota 4.1.2.2 – **“Imobilizado”**, quadro **“Síntese de Movimentação do Imobilizado”**.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Férias a Pagar	30.406.516	26.657.596	71,7%	14,1%
Contingências Judiciais	8.028.465	8.166.612	18,9%	-1,7%
Outras Provisões	3.955.414	2.116.048	9,3%	86,9%
Total Provisões	42.390.395	36.940.256	100,0%	14,8%

- e) **“Retenções de Depósitos em Garantia”** – refere-se a valores retidos a título de caução, sobre contratos de obras e de serviços terceirizados de vigilância, limpeza e manutenção (serviços contínuos). As devoluções ocorrem conforme cumprimento o das cláusulas contratuais. Em 2024 os contratos de serviços contínuos migraram de seguro em garantia para caução antecipada equivalente a 10% sobre o valor total do contrato anual.



CONTRATANTE	Dez-24	RECEBIDO	DEVOLUÇÃO	Dez-23	AV	AH
Videira	2.743.201	-	-	2.743.201	26,2%	0,0%
Lages	1.940.277	1.940.277	-	-	18,5%	100,0%
Rio do Sul	1.693.935	1.693.935	-	-	16,2%	100,0%
Brusque	1.241.395	-	-	1.241.395	11,8%	0,0%
Pomerode	1.184.826	280.614	-	904.212	11,3%	31,0%
Joinville Sul III	265.769	95.469	-	170.300	2,5%	56,1%
Sede	212.429	212.910	-	-	2,0%	9599,6%
Fpolis	118.701	116.583	-	2.118	1,1%	5504,7%
Concórdia	114.020	114.020	-	-	1,1%	100,0%
São José	99.657	99.657	-	-	1,0%	100,0%
Criciúma III	67.803	19.386	-	48.417	0,6%	40,0%
Joinville Sul III	66.906	319.845	3.631.268	3.378.329	0,6%	-98,0%
Blumenau	64.303	64.303	-	-	0,6%	100,0%
Criciúma	-	38.561	201.094	162.533	0,0%	-100,0%
São Bento do Sul	-	36.439	376.506	340.067	0,0%	-100,0%
Execução de Obras (Diversas)	152.290	187.363	75.739	71.351	1,5%	113,4%
Serviços Contínuos Fiscalizados	441.481	409.295	5.470	6.972	4,2%	6232,0%
Serviços Contínuos Não Fiscalizados	75.795	75.795	2.983	2.983	0,7%	2440,6%
Subtotal	10.482.788	5.704.452	4.296.779	9.074.068	100,0%	15,5%
Obras (inativa)	-	-	64.774	64.774	0,0%	-100,0%
Subtotal	-	-	64.774	64.774	0,0%	-100,0%
Total	10.482.788	5.704.452	4.361.553	9.138.842	100,0%	-84,5%

- f) **“Departamento Conta Movimento”** – refere-se às transações financeiras com o SESI/DN e os Departamentos Regionais nos Estados.
- **“Departamentos Regionais”** – registra valores decorrentes do projeto de “Base Nacional”, cujos serviços foram realizados em parcerias e que serão repassados aos DR’s executores dos serviços. Os valores mais representativos são devidos aos DR’s do: PR, SC, MG, RS e MT.
 - **“Serviços Prestados”** – item comentado na nota 4.1.1.2 **“Créditos a Receber”**, letra **“e”**, rubrica **“Serviços Prestados”**.
 - **“Projetos e Convênios”** – referem-se a parcerias para viabilização de projetos estratégicos e de editais de inovação que visam o desenvolvimento das indústrias, por meio de novas tecnologias, produtos, processos e serviços. Os valores são recebidos antecipadamente sendo apropriados como receita da entidade mediante a execução das despesas.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - DR/SC
Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

DESCRIÇÃO	Dez-24	Executado	Recebido	Dez-23
Total Projetos e Convênios	690.349	27.788.400	21.205.311	7.273.438
Ministério do Esporte - PAF	470.719	-	38.252	432.468
Estilo de Vida Saudável e Competitividade	122.657	86.869	-	209.526
Modernização física para promover a saúde integral	91.036	1.162.850	1.253.886	-
I Seminário da Indústria Cultural e Economia Criativa SESI/SC	3.108	111.363	114.471	-
Dia D SESI Cultura	2.674	457.792	460.466	-
I Seminário da Indústria Cultural e Economia Criativa SESI/SC	154	269.846	270.000	-
Saldo Projetos e Convênios	690.349	2.088.719	2.137.074	641.994
Ampliação da Escola de Referência SESI em Brusque SESI SC	-	8.956.302	5.443.820	3.512.482
Modernização de Equipamentos de Tecnologia da Informação	-	3.688.306	916.362	2.771.944
Desenvolvimento e Modernização de Cozinhas Inovadoras	-	1.249.156	936.692	312.464
Total Health	-	153.653	144.826	8.826
Atenção à Saúde Primária	-	28.000	6.133	21.867
Modernização de Infraestrutura Física das Cantinas	-	3.861	-	3.861
Demais Projetos Zerados	-	11.620.404	11.620.404	-
Saldo Projetos e Zerados no Período	0	25.699.681	19.068.237	6.631.444

- **“Outros Créditos”** – registra valores decorrentes do projeto “Base Nacional”, a serem reembolsados ao SESI Departamento Nacional ou reclassificados para receita mediante identificação das Unidades prestadoras dos serviços.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Deptos Regionais	1.526.930	487.289	40,7%	213,4%
Serviços Prestados	1.451.047	2.247.561	38,7%	-35,4%
Projetos e Convênios	690.349	7.273.438	18,4%	-90,5%
Outros Créditos - DN	83.629	29.503	2,2%	183,5%
Total Depto Conta Movimento	3.751.956	10.037.790	100,0%	-62,6%

- g) **“Convênios e Acordos”** – registra os valores de recolhimento da receita compulsória direta, efetuados pelas indústrias ao Departamento Regional sobre os quais são devidos 25% ao SESI Departamento Nacional. O valor refere-se às competências de nov/dez/24.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Convênios de Arrecadação Direta	9.536.446	8.209.085	100,0%	16,2%
Total Convênios Arrecadação Direta	9.536.446	8.209.085	100,0%	16,2%

- h) **“Sistema Indústria – Conta Movimento”** – referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as entidades da FIESC.

- Aquisição da quota parte 50% do imóvel CEEL – Centro de Educação, Eventos e Laser, localizado na Avenida Campeche, nº. 2.480, bairro Campeche – Florianópolis/SC, de propriedade do SENAI-SC, pelo valor de R\$ 79,4 milhões, sendo 20% à vista e o restante em 48 parcelas mensais, corrigidas pela poupança. O SESI pretende instalar uma Farmácia e uma Escola SESI de Referência ampliando assim seus negócios na região. A operação foi autorizada pela Resolução do SESI/SC nº. 007. Os valores no longo prazo estão registrados no **subgrupo 4.2.2.1 “Exigível a Longo**



Prazo”, letra “**b**” conta “**Outras Obrigações a Longo Prazo**”, rubrica “**SENAI/FIESC/IEL/CIESC**”.

- A rubrica “**Benefícios Assistenciais**” contempla o valor provisionado de PPR Programa de Participação do Resultado ver nota do grupo **4.2.1.1 Obrigações a Pagar** letra “**c**” rubrica “**Salários e Encargos a Pagar**”.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Imobilizado (CEEL)	15.879.700	-	66,5%	100,0%
Arrecadação	3.868.253	3.342.050	16,2%	15,7%
Rateio Despesas Áreas Compartilhadas	1.702.658	3.206.194	7,1%	-46,9%
Benefícios Trabalhistas e Assistenciais	1.570.008	410.690	6,6%	282,3%
Locações	757.199	290.678	3,2%	160,5%
Outros	104.171	75.838	0,4%	37,4%
Total Sistema Indústria Conta Movimento	23.881.988	7.325.449	100,0%	226,0%

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
SENAI	18.058.755	2.044.684	75,6%	783,2%
FIESC	5.675.780	5.267.674	23,8%	7,7%
IEL	147.454	12.955	0,6%	1038,2%
CIESC	-	136	0,0%	-100,0%
Total Sistema Indústria Conta Movimento	23.881.988	7.325.449	100,0%	226,0%

- i) “**Contas Correntes Passivas**” – consolida os valores registrados nas seguintes rubricas:
- “**Credores Diversos**” – registra valores a serem regularizados, conforme prazos estabelecidos nas políticas da entidade.
 - “**Depósitos a Identificar**” – registra valores recebidos pelo sistema bancário, cujos valores serão baixados conforme identificação.
 - “**Adiantamento de Clientes**” – registra valores recebidos antecipadamente de clientes pelo fornecimento futuro de serviços, cuja baixa ocorrerá mediante a entrega do serviço.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Credores Diversos	11.956	39.255	3,2%	-69,5%
Depósitos a Identificar	183.218	349.044	49,7%	-47,5%
Adiantamentos de Clientes	173.831	169.245	47,1%	2,7%
Total Contas Correntes Passivas	369.006	557.544	100,0%	-33,8%

- j) “**Outras Obrigações**” – consolida os valores registrados nas seguintes contas:
- “**Consignações a Pagar**” – registra os descontos de benefícios assistenciais e trabalhistas decorrentes de obrigações da folha de pagamento dos colaboradores. A rubrica que mais contribuiu para o



aumento foi a “Previsc”, justificado pelos fatores mencionados na rubrica “Salários a Pagar”

- “Arrendamento Mercantil” – item comentado nas notas: 3.3 “Imobilizado” e 4.1.2.2 “Imobilizado”.
- “Previsc - Confissão de Dívida 2021-2022” – refere-se ao registro do déficit apurado até 30/11/24 do “Plano de Benefícios FIESCPrev” do equacionamento do déficit (PED 2011-2020) dos assistidos convertidos. Já foram liquidadas 35/227 parcelas, sendo a previsão de término para o ano de 2040. O saldo no longo prazo está registrado no subgrupo 4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”, letra “a”, rubrica “Previsc - Confissão de Dívida 2021/2022”.
- “Previsc - Confissão de Dívida - a Contratar” – refere-se ao registro do déficit apurado até 30/11/24 do “Plano de Benefícios FIESCPrev” do equacionamento do déficit (PED 2021) dos assistidos convertidos. Já foram liquidadas 20/193 parcelas, mantendo-se o acordo e a previsão de término para o ano de 2040. O saldo no longo prazo está registrado no subgrupo 4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”, letra “a”, rubrica “Previsc - Confissão de Dívida a Contratar”.

Na composição do saldo de longo prazo, está contemplada a rubrica do grupo 4.2.2 “Passivo Não Circulante”, subgrupo 4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”, letra “a”, “Previsc – Dívida Não Convertidos”, que registra os compromissos assumidos pela patrocinadora, decorrente do “Plano de Benefícios FIESCPrev”, do equacionamento do déficit (PED 2011-2021) dos assistidos não convertidos conforme parecer atuarial de 30/11/24.

DESCRIÇÃO	Dívida Convertidos		Dívida Não Convertidos	Total
	Confissão de Dívida 21/22	Dívida à Contratar		
Curto Prazo	735.251	208.357	-	943.608
Longo Prazo	7.287.593	2.038.361	3.879.637	13.205.591
Total Dívida Previsc Dez/24	8.022.844	2.246.718	3.879.637	14.149.199

DESCRIÇÃO	Confissão de Dívida 21/22	Dívida à Contratar	Dívida Não Convertidos	Total
Curto Prazo	672.898	317.075	-	989.973
Longo Prazo	6.752.535	3.508.732	3.359.596	13.620.863
Total Dívida Previsc Dez/23	7.425.432	3.825.807	3.359.596	14.610.835
AH	8,0%	-41,3%	15,5%	-3,2%



DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Consignações a Pagar	2.651.365	2.622.147	17,4%	1,1%
Arrendamento Mercantil	11.666.523	11.458.444	76,4%	1,8%
Previsc - Ajuste Atuarial - 2021 - dez/23	735.251	672.898	4,8%	9,3%
Previsc - Confissão de Dívida a Contratar	208.357	317.075	1,4%	-34,3%
Total Outras Obrigações CP	15.261.496	15.070.563	100,0%	1,3%

4.2.2 Passivo Não Circulante

Nesse grupo classificam-se os “**Passivos Exigíveis**” após o término do exercício social seguinte, sendo constituído pelo subgrupo “**Exigível a Longo Prazo**”.

4.2.2.1 Exigível a Longo Prazo

O subgrupo “**Exigível a Longo Prazo**”, consolida os valores registrados nas seguintes contas:

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Obrigações a Longo Prazo	13.205.591	13.620.863	10,4%	-3,0%
Outras Obrigações a Longo Prazo	113.215.038	61.285.877	89,6%	84,7%
Total do Exigível a Longo Prazo	126.420.629	74.906.739	100,0%	68,8%

a) “**Obrigações a Longo Prazo**” – contempla as rubricas:

- “**Previsc – Ajuste Atuarial 2021-2022**”, “**Previsc – Confissão de Dívida à Contratar**” e “**Previsc – Dívida Não Convertidos**”, foram comentadas na nota 4.2.1 “**Passivo Circulante**”, subgrupo 4.2.1.1 “**Obrigações a Pagar**”, letra “k”, rubricas “**Previsc**”.

b) “**Outras Obrigações a Longo Prazo**” composta pelas rubricas:

- “**Provisões para Riscos**” – estão constituídas, com base na avaliação da Gerência Jurídica, para os processos classificados por esta, como de provável perda. A administração entende que, as provisões constituídas e registradas são suficientes para cobrir prováveis perdas e quando aplicável, estão amparadas por depósitos judiciais.

O SESI obteve em fev/23 decisão judicial favorável ao processo nº. 1035909-71.2021.4.01.3400, em desfavor da Fazenda Nacional, esta ação teve como objeto a suspensão da exigibilidade das Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos 1,11 e 111 da Lei nº. 8.219/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social-PIS. Os valores do principal depositados foram devolvidos em set/23 importando em 87,6 milhões.

O processo ainda está em trâmite, faltando decisão sobre a correção dos valores depositados, importando o saldo em R\$ 16,0 milhões (registrado no ativo e passivo).



Quanto aos valores retroativos (5 anos – jul/16 a jun/21) garantidos ao SESI na ação judicial nº 1035909-71.2021.4.01.3400 em trâmite na 3ª Vara Federal da Seção Judiciária do Distrito Federal, informamos que o cumprimento de sentença foi protocolizado e aguarda manifestação da PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, sendo que para o momento não há previsibilidade quanto ao tempo de análise, definição exata dos valores e, por conseguinte, de ingresso dos valores nas rubricas específicas.

Nota: O valor das correções dos depósitos judiciais de processo trabalhista, serão reconhecidos como receita no momento da devolução, em conformidade com o que preconiza a contabilidade pública: se não for possível determinar, em bases confiáveis, o valor que será recebido, ele não deve ser reconhecido como receita, **“Princípio da Prudência”**.

Valores das provisões totalizadas por natureza das ações.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AH
Provisão p/ Riscos Trabalhistas	24.387.311	23.117.713	5,5%
Provisão p/ Riscos Cíveis	3.695.000	590.976	525,2%
Saldo ao Final do Exercício	28.082.311	23.708.689	18,4%
(-) Depósitos Judiciais - Trabalhistas	20.258.897	18.793.620	7,8%
Total Líquido	7.823.414	4.915.069	59,2%

Movimentação das provisões para demandas judiciais no período.

DESCRIÇÃO	Provisão p/ Riscos Trabalhistas	Provisão p/ Riscos Cíveis	Total
Saldo anterior	23.117.713	590.976	23.708.689
(+) Constituição no ano	8.147.854	3.700.000	11.847.854
(-) Reversão no ano	6.878.256	595.976	7.474.232
Saldo Final	24.387.311	3.695.000	28.082.311

A entidade possui 102 ações em curso avaliadas pela Gerência Jurídica com probabilidade de possível perda, para os quais a Administração entende não ser necessária a constituição de provisão.

Títulos	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Trabalhistas	5.008.345	3.328.714	38,6%	50,5%
Cíveis	7.965.222	8.497.222	61,4%	-6,3%
Total	12.973.567	11.825.936	100,0%	9,7%

- **“Arrendamento Mercantil”** – item comentado nas notas 3.3 **“Imobilizado”** e 4.1.2.2 **“Imobilizado”**.
- **SENAI/FIESC/IEL/CIESC** – item comentado na nota 4.2.1.1 **“Obrigações a Pagar”**, letra **“h”**, rubrica **“Sistema Indústria - Conta Movimento”**.



DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Contingências Judiciais (Trabalhistas/Cíveis)	3.021.000	861.000	2,7%	250,9%
INSS - Contingências	15.888.846	14.591.102	14,0%	8,9%
Arrendamento Mercantil	46.666.092	45.833.775	41,2%	1,8%
SENAI/FIESC/IEL/CIESC	47.639.100	-	42,1%	100,0%
Total Outras Obrigações a Longo Prazo	113.215.038	61.285.877	100,0%	84,7%

4.2.3 Patrimônio Líquido

O “**Patrimônio Líquido**” consolida os recursos próprios da entidade e os resultados acumulados.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Patrimônio Líquido Acumulado	740.438.736	525.993.256	84,2%	40,8%
Déficit/Superávit Acumulado	740.438.736	525.919.667	84,2%	40,8%
Ajustes do Exercício Anterior	-	73.589	0,0%	-100,0%
Déficit/Superávit do Exercício	139.373.110	214.445.480	15,8%	-35,0%
Saldo Patrimônio Líquido	879.811.846	740.438.736	100,0%	18,8%

4.2.3.1 Ajustes do Exercício Anterior

Valores apresentados a título de “**Ajustes de Exercícios Anteriores**”.

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Imobilizado	-	-	-	-
Bens Móveis	-	129.881	0,0%	-100,0%
(-) Depreciação e Amortização Acumulada	-	56.292	0,0%	-100,0%
Total Ajustes Exercícios Anteriores	0	73.589	0,0%	-100,0%

Em jan/24 o saldo remanescente foi transferido para o subgrupo “**Patrimônio Social Acumulado**”, rubrica “**Déficit/Superávit Acumulado**”.

Nota 5 Resultado

5.1 Execução Orçamentária

O “**Orçamento Retificado**” e a “**Execução Orçamentária**” aprovados para o exercício de 2024 está demonstrado a seguir:



DESCRIÇÃO	Previsão Orçamentária	Execução Orçamentária	AV	AH
Receitas				
Receitas de Contribuições	343.257.349	361.981.072	25,0%	105,5%
Receitas Financeiras	21.147.177	27.417.049	1,9%	129,6%
Receitas Industriais	265.921.297	288.771.993	19,9%	108,6%
Receitas de Serviços	602.302.025	598.191.881	41,3%	99,3%
Transferências Correntes	65.619.699	66.818.519	4,6%	101,8%
Outras Receitas Correntes	77.330.089	23.646.260	1,6%	30,6%
Receitas de Capital	108.489.702	83.031.372	5,7%	76,5%
Total Receitas	1.484.067.338	1.449.858.146	100,0%	97,7%
Despesas				
Pessoal e Encargos	479.929.001	478.079.816	32,3%	99,6%
Ocupações e Utilidades	17.230.505	14.982.464	1,0%	87,0%
Materiais	70.426.994	70.873.749	4,8%	100,6%
Transportes e Viagens	7.075.504	10.493.999	0,7%	148,3%
Material de Distribuição Gratuita	2.132.780	2.704.317	0,2%	126,8%
Serviços de Terceiros	180.292.533	159.076.467	10,8%	88,2%
Arrendamento Mercantil	10.505.475	10.824.389	0,7%	103,0%
Despesas Financeiras	18.922.633	19.258.746	1,3%	101,8%
Impostos, Taxas/Contribuições	89.093.673	71.405.697	4,8%	80,1%
Despesas Diversas	14.457.959	13.878.444	0,9%	96,0%
Transferências Correntes	35.453.896	37.719.195	2,6%	106,4%
Despesas de Capital	558.546.384	589.407.471	39,9%	105,5%
Total Despesas	1.484.067.337	1.478.704.754	100,0%	99,6%
Déficit Orçamentário		-28.846.608		

As “**Receitas**” alcançaram 97,7% do orçamento previsto, 2,3% menor do que o orçado para o exercício, as “**Despesas**” realizam 99,6% ou 0,40% menores do que as autorizadas, gerando um “Déficit Orçamentário” de R\$ 28,8 milhões.

No grupo de “**Receitas Correntes**”, destacam-se as “**Receitas Industriais**” que superaram o orçamento em 108,6%, ocasionado principalmente pelo reajuste contratual e abertura de novas unidades não previstas no orçamento; as “**Receitas de Contribuições**” apresentaram um desempenho de 105,5% acima do orçamento previsto, impulsionado pelo aumento na arrecadação Direta e Indireta. No grupo de **Receitas de Capital**, tivemos um desempenho 76,5% ou 23,5% abaixo do previsto, especificamente na conta saldo de exercício anterior devido a não realização dos investimentos conforme aprovação na retificação orçamentária.

Para o grupo de “**Despesas Correntes**”, destacamos as linhas de “**Transporte e Viagens**” com realização acima do previsto em 148,3% para atendimento às demandas dos negócios. “**Serviços de Terceiros**” com realização de 88,2% ou 11,8% abaixo do orçado, com destaque para a conta de “**Manutenção e Reparos de Bens Móveis e Imóveis**” não executados nas Unidades.

No grupo de “**Despesas de Capital**” com realização de 105,5% acima do previsto, destacam-se os valores aplicados em investimentos de “**Bens**”



Imóveis, evidenciados pelas contas de **“Terrenos”** e **“Prédios”** sem previsão orçamentária (imóvel adquirido no município de Florianópolis para expansão das atividades) e **“Inversões Financeiras”** na conta Aquisição de Bens para Revenda devido abertura de novas unidades e inflação do período.

O déficit orçamentário foi ocasionado principalmente pela aquisição do imóvel não previsto no município de Florianópolis para expansão das atividades.

Abaixo, percentual de participação das despesas com pessoal em relação às receitas operacionais e às despesas correntes realizadas:

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
Em Relação à Receita Operacional (Contribuição + Industriais + Serviços)	38,30%	37,80%
Em Relação às Despesas Correntes Realizadas	<u>53,80%</u>	<u>55,00%</u>

5.2 Administração Financeira

Em 2024 o **“Caixa e Equivalentes de Caixa”** alcançou o resultado demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23
Saldo financeiro do Exercício anterior	273.783.223	195.178.950
Saldo financeiro do Exercício atual	<u>203.785.183</u>	<u>273.783.223</u>
	<u>-69.998.040</u>	<u>78.604.273</u>

5.3 Saldo Financeiro Livre

Evidencia as **“Disponibilidades de Numerários”** para aplicação no exercício seguinte, conforme demonstradas a seguir:

DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa	203.785.183	273.783.223	90,5%	34,3%
Créditos a receber	162.206.822	138.111.782	72,1%	-14,9%
Estoques	37.884.012	39.248.856	16,8%	3,6%
Despesas Antecipadas	3.519.137	3.371.353	1,6%	-4,2%
Subtotal	<u>407.395.154</u>	<u>454.515.214</u>	<u>181,0%</u>	<u>11,6%</u>
Obrigações a pagar	182.305.429	166.907.421	-81,0%	-8,4%
Saldo Financeiro Livre	<u>225.089.725</u>	<u>287.607.793</u>	<u>100,0%</u>	<u>27,8%</u>

5.4 Resultado do Exercício

O **“Resultado Operacional”** positivo do exercício de 2024 foi comentado na nota 5.1 **“Execução Orçamentária”**, excluindo-se as **Receitas e Despesas de Capital**.

Em relação ao **“Resultado Não Operacional”** em 2024 destacam-se a depreciação e amortização no valor de R\$ 16,2 milhões, conforme demonstrado a seguir:



DESCRIÇÃO	Dez-24	Dez-23	AV	AH
Resultado Operacional	153.163.135	230.430.497	109,9%	100,0%
Resultado Não Operacional	-13.790.024	-15.985.017	-9,9%	-13,7%
Total Sistema Indústria Conta Movimento	139.373.111	214.445.480	100,0%	-35,0%

Nota 6 Ações de Recursos Humanos

Admissões e Demissões

No exercício de 2024, manteve-se a política de gestão de pessoas alinhada ao planejamento estratégico, com foco em atração e retenção de talentos. A movimentação de pessoal apresentou os seguintes números: admissões 3.777 e demissões 3.263.

As ações de recrutamento e seleção realizadas ao longo de 2024, tem como objetivo adotar ferramentas eficazes para a atração e mapeamento de candidatos qualificados, atendendo a mais de 2.000 vagas abertas no Sistema FIESC. Além disso, busca assegurar a seleção de profissionais alinhados ao perfil dos cargos por meio de metodologias assertivas.

Programas e Ações de RH

Iniciativas desenvolvidas para promover saúde, segurança e bem-estar dos colaboradores.

Saúde e Segurança

As ações de saúde e segurança no trabalho compreendem um conjunto essencial de medidas preventivas e corretivas que visam proteger a integridade física e mental dos trabalhadores. Estas iniciativas são fundamentais para garantir um ambiente laboral seguro e saudável, atendendo às normas regulamentadoras e promovendo o bem-estar de todos os colaboradores. No ano de 2024, foram implementadas as seguintes medidas:

- **Implantação do programa "Regras de Ouro" em SST:** Conscientização dos colaboradores em relação a saúde e segurança do trabalho.
- **Aquisição de desfibrilador** para salvar vidas em emergências cardíacas.
- **Auditoria específica em SST:** Definição de plano de nova auditoria de SST.
- **Diagnóstico de cultura de SST.**
- **E-book Trainee Saúde.**
- **GD TST/SSMA:** Consolidação da meta de GD para Técnicos de SSMA. Inspeção geral da unidade (A); Amostragem de ambiente (B) e amostragem de função (C).



- **Gestão ASO:** Para a prevenção de doenças ocupacionais e acidentes de trabalho.
- **Gestão de riscos de SST:** Gestão de riscos e apontamento de desvios em segurança no trânsito.
- **Gestão de terceiros:** Aquisição/implementação da Plataforma Valide para a gestão de terceiros.
- **Guardiões do Bem-Estar:** Criação do comitê dos guardiões do bem-estar para promover o debate em ações de segurança e saúde nas regionais.
- **NP - SSMA - 10 Gestão da Segurança em Instalações e Serviços em Eletricidade:** Estabelecer os requisitos e as condições mínimas para a implementação de medidas de controle e sistemas preventivos. Planeja Saúde Mapeamento da saúde dos colaboradores FIESC com o objetivo de direcionar as ações em saúde.
- **Prisma:** Programa interno de saúde mental e acolhimento.
- **Semana de Ouro (SIPAT):** Promover a primeira SIPAT integrada e gamificada da FIESC.
- **Gestão de riscos ocupacionais.**
- **Programa Total Health:** Reduzir desperdícios e melhorar o impacto em saúde e a experiência dos colaboradores com os serviços disponibilizados.
- **Telemetria dos carros da frota:** Acompanhamento dos relatórios de telemetria para identificar excessos de velocidade.
- **Trabalho adaptado:** Aproveitamento da capacidade residual do colaborador, atendendo às exigências legais, a satisfação para os colaboradores.

Desenvolvimento e Engajamento

- **Pesquisa de clima organizacional (Pulses 2.0).**
- **Programa de desenvolvimento de lideranças.**
- **Análise Dados Jornada do Colaborador:** Promover uma melhor Jornada do Colaborador Estadual (Av. experiência colaborador e gestor; Pesquisa de desligamento)

Campanhas e Ações Sociais

Esta subseção apresenta as campanhas temáticas e ações sociais realizadas pelo SESI/SC ao longo do ano, com o objetivo de conscientizar os colaboradores sobre temas importantes e promover a responsabilidade social.



- **Janeiro Branco:** Campanha focada na conscientização sobre a saúde mental e o cuidado emocional. Durante o mês de janeiro, foram realizadas palestras e lives, para incentivar os colaboradores a refletirem sobre sua saúde mental e buscar apoio quando necessário.
- **Campanha de Doação de Sangue:** Iniciativa para incentivar a doação de sangue entre os colaboradores, promovendo a solidariedade e a responsabilidade social.
- **Dia Mundial da Hipertensão:** Campanha realizada em maio para conscientizar os colaboradores sobre a importância da prevenção e do controle da hipertensão. Foram oferecidos exames de pressão arterial.
- **Dia Mundial sem Tabaco:** Em 31 de maio, a campanha teve como objetivo conscientizar os colaboradores sobre os benefícios de parar de fumar. Foram realizadas atividades educativas.
- **Maio Amarelo:** Campanha temática de saúde e bem-estar focada na conscientização sobre a segurança no trânsito com o intuito de sensibilizar os colaboradores sobre a importância de um comportamento seguro no trânsito e a redução de acidentes.
- **Setembro Amarelo:** Campanha de sensibilização sobre a prevenção ao suicídio e incentivo ao cuidado com a saúde mental. Durante o mês de setembro, foram realizadas palestras, lives e rodas de conversa para discutir a importância de falar sobre o tema e oferecer apoio aos colaboradores.
- **Outubro Rosa:** Campanha temática de saúde e bem-estar voltada para a prevenção e o diagnóstico precoce do câncer de mama.
- **Novembro Azul:** Campanha focada na prevenção e no diagnóstico precoce do câncer de próstata.
- **Dezembro Laranja:** Campanha de conscientização sobre a prevenção ao câncer de pele e a importância da proteção solar.
- **Natal Solidário - APAE:** Ação social realizada em parceria com a APAE (Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais) para promover a arrecadação de presentes aos alunos.
- **Voluntariado - Rede do Bem - Enchentes RS:** Ações de acolhimento para amenizar a sobrecarga emocional das lideranças da FIERGS em meio às enchentes.
- Essas campanhas e ações sociais demonstram nosso compromisso com a promoção da saúde, bem-estar e responsabilidade social, criando um



ambiente de trabalho mais saudável e solidário para todos os colaboradores.

Nota 7 Plano de Benefícios da Entidade à Empregados e Pós-Emprego

Esta seção detalha o pacote de benefícios oferecido aos colaboradores, demonstrando o compromisso da entidade com o bem-estar e qualidade de vida.

Plano de Saúde Unimed: Assistência médico-hospitalar completa oferecida aos colaboradores através de sistema de custo operacional, garantindo acesso a uma ampla rede de profissionais e serviços de saúde.

Check-up para Diretores e Gerentes Executivos.

Seguro de vida em grupo: Concedido a todos os colaboradores, com subsídio de 100% pela empresa. A adesão do seguro de vida é automática, desde a data de admissão.

Auxílio Funeral: Concedido para a família do colaborador ou aos dependentes legais do colaborador. O valor é estipulado de acordo com o ACT vigente.

Convênio Seguro Automotivo e Residencial: O convênio contempla seguro de automóveis, residencial e pessoal, com valores e forma de pagamento diferenciados para colaboradores do Sistema FIESC.

Academia: Fornecido aos colaboradores alocados nas regionais em que há academia do SESI.

Convênio FarmaSesi: Oferecido aos colaboradores por meio de Convênio com a farmácia do SESI, com limite de compras de 20,0% do seu salário;

Convênio Odontológico: Cobertura odontológica com subsídio de 50% tanto para colaboradores quanto para seus dependentes, com investimento de R\$ 0,96 milhão.

Convênio SESI Clínica: Disponibilização de atendimento nas clínicas do SESI com subsídio de 50%, totalizando investimento de R\$ 0,1 milhão.

Tele-Consulta Psicologia: Suporte em saúde mental através de atendimento remoto, com investimento de R\$ 0,01 milhão.

Vacina Antigripal: Programa preventivo de imunização anual para proteção da saúde dos colaboradores.

Benefícios Financeiros e Educacionais



Auxílio-Creche: Suporte financeiro para colaboradores com filhos até 6 anos e 11 meses, com investimento de R\$ 4,4 milhões.

Auxílio Dependente com Deficiência: Apoio financeiro equivalente a um salário-mínimo por dependente, totalizando R\$ 3,2 milhões.

Programa de Participação nos Resultados (PPR): Sistema de bonificação vinculado ao atingimento de metas organizacionais anuais.

Convênio SESI-SENAI Educação: Incentivo à capacitação profissional com desconto de 30% em cursos oferecidos.

Vale-transporte: Benefício fornecido de acordo com a legislação trabalhista vigente.

Vale-alimentação/refeição: Benefício fornecido conforme acordo coletivo, sem descontos ou deságios, com investimento de R\$ 21,1 milhões.

Previdência Complementar

O Sistema FIESC patrocina dois planos de Previdência Complementar administrados pela Sociedade de Previdência Complementar do Sistema FIESC – PREVISC, demonstrando o compromisso com o futuro dos colaboradores.

Plano De Benefícios Previsc – Fiesc

- Modalidade: Benefício Definido.
- CNPB: 1987.0002-18.
- Status: Fechado para novas adesões.
- Aprovação: 1988 pela Secretaria de Previdência Complementar (SPC).
- Contribuições calculadas por Atuário habilitado da PREVISC.
- Contribuições paritárias entre participantes e patrocinadores.
- Processo de retirada de patrocínio aprovado em setembro/2023 (Portaria PREVIC Nº 815).

Plano De Benefícios Fiescprev

- Modalidade: Contribuição Variável.
- CNPB: 2000.0061-83.
- Status: Aberto para novas adesões.



- Receptor dos participantes migrados do Plano PREVISC-FIESC (agosto/2000).
- Preservação de rendas vitalícias para participantes incluídos até 10/01/2008.
- Contribuições paritárias vinculadas ao salário da Patrocinadora.

Alterações Regulamentares Importantes e Aspectos Financeiros:

Dezembro/2020 (Portaria nº 869):

- Opção de conversão de rendas vitalícias em rendas financeiras.

Janeiro/2023:

- Novo período para alteração da modalidade de benefício.
- Possibilidade de mudança de renda vitalícia para renda financeira.
- Contrato de confissão de dívida (maio/2022).
- Responsabilidade do Patrocinador sobre déficits.
- Garantia do saldo devedor sob responsabilidade do patrocinador.

Esta estrutura oferece aos colaboradores do Sistema FIESC opções de previdência complementar, com diferentes modalidades de benefícios e formas de recebimento, adaptando-se às necessidades individuais dos participantes.

A patrocinadora e os participantes efetuaram contribuições no montante de R\$ 11,4 milhões, sendo R\$ 5,8 milhões referente aos participantes e R\$ 5,6 do patrocinador.

Nota 8 Compliance e Gestão de Riscos

O Programa de Compliance e Integridade do SESI/SC, em conformidade com o Decreto 11.129/2022 que revogou o 8.420/2015, atingiu marcos significativos durante o ano de 2024, consolidando-se como uma peça fundamental para a conformidade e os resultados da entidade, estando estabelecido para atuar na Prevenção, Detecção e Remediação.

O compromisso com a integridade é um dever para o SESI/SC, e a gestão atual tem conduzido seus negócios e relações com terceiros de forma ética e responsável, por meio do Programa de Compliance e Integridade que contempla os pilares implantados e aperfeiçoados desde 2018, quais sejam: Suporte da Alta Administração, Políticas e Código de Conduta Ética, Treinamento e Comunicação, Gestão de Riscos, Controles Internos, Canais de



Ética e Ouvidoria, Investigações Internas, Due Dilligence de Integridade (DDI) e Monitoramento.

Ao longo do ano de 2024, foram recebidas manifestações nos canais de ouvidoria e no canal de ética, tratadas na sua totalidade, gestão e o monitoramento de riscos, controles e planos de ação mapeados com base no mapa estratégico e contrato de gestão das áreas, realização de identificação e análise de situações de conflito de interesse e due diligences de integridade, além da realização de treinamentos de integridade, campanhas e publicações na rede interna e a revisão de normativos e políticas.

Em complemento às diretrizes de integridade do SESI/SC, a participação da Rede Colaborativa de Compliance do Sistema Indústria, torna-se um elo estratégico que solidifica a ligação entre as instâncias nacionais e os departamentos regionais em questões relacionadas à integridade. Essa plataforma desempenha um papel crucial em nossa instituição, impulsionando a realização de projetos conjuntos entre as instâncias nacionais e as estruturas regionais, fortalecendo ainda mais a nossa missão.

Sendo um dos principais pilares do Compliance, a Gestão de Riscos no SESI-SC adota a metodologia internacional ISO 31.000, visando desenvolver uma cultura proativa na proteção e geração de valor em todos os níveis da organização. A metodologia estabelecida foi aprovada pela Direção e integra todas as atividades da entidade, incluindo a tomada de decisão em todos os níveis.

A gestão de riscos e controles internos não é apenas uma prática regulatória, mas uma estratégia fundamental para a sustentabilidade e prosperidade a longo prazo do SESI. Ela proporciona uma base sólida para a melhoria contínua dos processos organizacionais, permitindo a identificação de áreas de aprimoramento e otimizando a eficiência operacional e eficácia dos controles.

Na concepção da estrutura para gerenciar os riscos, foram definidos e implementados componentes essenciais, como Mandato e Comprometimento, Estrutura para Gerenciar Riscos, Implementação da Gestão de Riscos, Monitoramento e Análise Crítica da Estrutura, e Melhoria Contínua da Estrutura.

A estrutura conta com especialistas em Gestão de Riscos certificados pela ISO 31.000, um Comitê de Gestão de Riscos, Política de Gestão de Riscos, Plano de Comunicação e Consulta, e Análise Crítica.

Por fim, destaca-se o compromisso contínuo do SESI/SC em fortalecer seus mecanismos de controle, transparência e governança corporativa, evidenciando sua posição como uma entidade ética e íntegra diante de seus diversos stakeholders.

Nota 9. Avaliação da Administração Quanto à Capacidade de Continuidade Operacional da Entidade



O SESI/SC concentra esforços em promover saúde e educação do trabalhador e de seus familiares, para elevar a competitividade da indústria. No âmbito da saúde, trabalha para ampliar o reconhecimento das indústrias de que a gestão de programas de saúde e segurança, e a promoção de comportamentos seguros e saudáveis são fatores de melhoria da produtividade. Na educação, além de elevar a escolaridade do trabalhador da indústria, a entidade oferece ao estudante uma jornada de ensino completa – do infantil ao médio - por meio da Escola SESI. Em 2024, realizou 47 mil matrículas em serviços educacionais e mais de 470 mil trabalhadores foram atendidos nos serviços de saúde e segurança. Sua ampla estrutura de atendimento inclui 65 unidades de saúde, 81 farmácias, 120 unidades de alimentação industrial e 42 unidades de educação.

Ao longo dos anos, vem consolidando suas operações com medidas de eficiência operacional, atingindo resultados sustentáveis, e mantendo a perspectiva de continuidade das operações. No exercício de 2024, destacam-se os seguintes resultados e ações:

- Receita de Serviços e Industriais: crescimento de 12,8% em relação ao ano de 2023.
- Resultado Operacional: atingiu o valor de R\$ 153,2 milhões, que é inferior ao resultado atingido no ano anterior R\$ 230,4 milhões, fundamentalmente por conta do depósito judicial, relacionado à devolução do INSS de exercícios anteriores, integralmente apropriado em 2023, cerca de R\$ 87,6 milhões. Considerando exclusivamente o desempenho dos negócios, o crescimento no resultado foi de 26,0% em relação ao exercício anterior.
- Índice de Liquidez Corrente de 2,2.
- Na educação básica, a Escola SESI consolidou seu alinhamento ao conjunto das escolas SESI no país, que compõem a maior rede privada de educação básica nacional. A metodologia segue baseada no movimento STEAM – ciência, tecnologia, engenharia, artes e matemática. Houve o início da operação da Escola SESI de Referência junto ao Moinho Joinville, cuja edificação conta com 24,5 mil metros quadrados de área construída.
- Incremento de 20,0% nas matrículas em serviços educacionais da educação básica, na comparação 2024 x 2023, motivado, dentre outros aspectos, pela ampliação da oferta proporcionada pela instalação de novas estruturas, como a nova Escola SESI de Joinville.
- No negócio Saúde, a Entidade possui como uma de suas estratégias a digitalização dos serviços para aumento da cobertura de mercado, com foco na saúde assistencial, na promoção da saúde e na prevenção de doenças.



- No serviço de Alimentação, através das normativas da Anvisa e do PAT - "Programa de Alimentação ao Trabalhador", oferta-se ao segmento da indústria, uma alimentação mais acessível e segura aos seus trabalhadores, atingindo o fornecimento de 101 mil refeições diárias e estendendo seu atendimento em aproximadamente 10 estados, com 117 plantas industriais atendidas.
- O serviço de Farmácia, promove descontos e condições diferenciadas do mercado voltadas também ao segmento da indústria de forma a tornar mais cômoda e fácil as demandas por medicamentos e produtos de higiene e beleza. Com cerca de 345 mil atendimentos mensais, a rede atua em 39 municípios do Estado com ações de prevenção e conscientização voltadas à Saúde, bem-estar e acolhimento.
- Para 2025, a projeção é entregar um resultado operacional de R\$ 146,0 milhões.

Nota 10. Evento Subsequente

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Bazzaneze 
Audidores Independentes S/S
Desde 1991

Alfredo Piotrovski
Diretor de Desenvolvimento Industrial e Corporativo da FIESC

Bianca Kirchner
Contadora CRC/SC 025288/O