

# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA

Em 31 de dezembro de 2024



Maringá – PR, 06 de fevereiro de 2025.

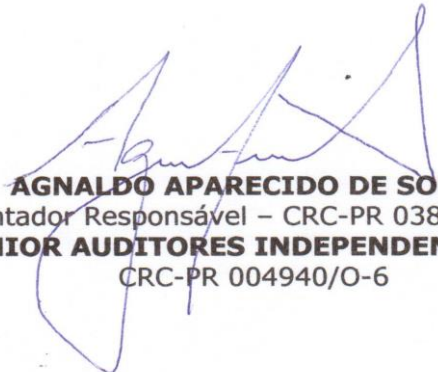
Aos  
Diretores e Conselheiros do  
**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
Porto Alegre – RS

Prezados Senhores,

Encaminhamos, por intermédio da presente, para apreciação e análise de Vs. Sas. **Relatório dos Auditores Independentes**, sobre as demonstrações financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2024.

Colocamo-nos à disposição de Vs. Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que julgarem necessários.

Atenciosamente,



**AGNALDO APARECIDO DE SOUZA**  
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0  
**SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S**  
CRC-PR 004940/O-6

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**Em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

**CONTEÚDO**

<b>Relatório dos Auditores Independentes.....</b>	<b>4 a 9</b>
<b>Balanco Patrimonial.....</b>	<b>10 e 11</b>
<b>Balanco Orçamentário.....</b>	<b>12 e 13</b>
<b>Balanco Financeiro.....</b>	<b>14 a 16</b>
<b>Demonstração das Variações Patrimoniais.....</b>	<b>17 e 18</b>
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....</b>	<b>19</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixas (Método Indireto).....</b>	<b>20</b>
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.....</b>	<b>21 a 40</b>

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS**

Aos  
Diretores e Conselheiros do  
**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
Porto Alegre – RS

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis do **SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024, balanço orçamentário, balanço financeiro, as demonstrações das variações patrimoniais, demonstrações das mutações do patrimônio líquido e demonstrações dos fluxos de caixas para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**, em 31 de dezembro de 2024, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e seus fluxos de caixas referentes ao exercício findo naquelas datas, de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público - NBC TSP 11, de 18/10/2018.

### **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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais”. 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

### **Principais assuntos de auditoria**

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

## **a) Caixa e equivalentes de caixa**

O grupo de caixa e equivalentes de caixa, composto por caixa, saldos bancários e aplicações financeiras é um relevante ativo da Entidade que totalizou R\$ 348.307.449,03 em 31 de dezembro de 2024. A determinação do momento e do valor de reconhecimento dos valores de caixa e equivalentes de caixa é um assunto fundamental de nossa auditoria. Por essas razões, consideramos o grupo de caixa e equivalentes de caixa do SESI RS como um dos principais assuntos de auditoria.

## **b) Como nossa auditoria conduziu esse assunto**

Consideramos a adequação da política de reconhecimento do caixa e equivalentes de caixa. Avaliamos o desenho, implementação e efetividade operacional dos controles internos chaves da Entidade relacionados ao reconhecimento do caixa e equivalentes de caixa. Avaliamos em nossa auditoria:

### **b.1. Caixa**

- i) Análise dos caixas em confronto com os boletins de caixas assinados;
- ii) Análise dos limites estabelecidos para os saldos de caixas das unidades do SESI RS;
- iii) Análise por amostragem da documentação de caixa;
- iv) Análise da classificação, nomenclatura e divulgação em notas explicativas das contas caixas;

### **b.2. Bancos conta movimento**

- i) Análise dos saldos contábeis de bancos em confronto com os extratos bancários;
- ii) Análise das conciliações das contas contábeis;
- iii) Circularizações dos saldos contábeis bancários;
- iv) Análise por amostragem da documentação dos recebimentos e pagamentos realizados por intermédio das contas bancárias;
- v) Análise da classificação, nomenclatura e divulgação em notas explicativas das contas bancos conta movimento;

### **b.3. Aplicações financeiras**

- i) Análise dos saldos contábeis de bancos aplicações financeiras em confronto com os extratos bancários;
- ii) Análise das conciliações das contas contábeis de aplicações financeiras;
- iii) Circularizações dos saldos contábeis bancários das aplicações financeiras;
- iv) Análise por amostragem dos resgates e aplicações realizadas por intermédio das contas correntes bancárias;
- v) Análise da classificação, nomenclatura e divulgação em notas explicativas das contas de aplicações financeiras;

Com base no resultado dos procedimentos acima resumidos, consideramos aceitáveis o reconhecimento de caixa e equivalentes de caixa adotados pela Entidade, no contexto das demonstrações financeiras individuais.

## **c) Análise do ativo imobilizado**

Em 31 de dezembro de 2024, o SESI RS possuía R\$ 441.677.319,01 de ativo imobilizado. Devido ao fato desse ativo ser um dos principais elementos que compõem o ativo total do SESI RS, no contexto das demonstrações financeiras como um todo, esse assunto foi considerado como significativo para nossa auditoria.

## **d) Como nossa auditoria conduziu esse assunto**

Com o objetivo de avaliar a adequação da propriedade do ativo imobilizado, nosso escopo resumido de auditoria foi o seguinte:

- Obtenção da composição do imobilizado e confronto com os seus respectivos registros contábeis;
- Análise da recuperabilidade dos valores contabilizados no ativo imobilizado;
- Análise por amostragem das aquisições, baixas e depreciações dos bens imobilizados;
- Análise da classificação e avaliação das contas contábeis integrantes do ativo imobilizado;
- Avaliação das divulgações efetuadas nas notas explicativas às Demonstrações Contábeis do Fundo.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados e nos resultados obtidos, consideramos que os processos adotados pelo SESI RS são apropriados com relação ao ativo imobilizado, no contexto das demonstrações financeiras tomadas como um todo.

## **e) Apuração do Resultado (Reconhecimento das receitas)**

As receitas do SESI RS são reconhecidas, efetivamente, pelo regime de competência e totalizaram R\$ 556.397.728,10. A determinação do momento e do valor de reconhecimento da receita envolve a projeção orçamentária, bem como, o ajuste pelo valor efetivamente recebido. A receita é um importante indicador de “performance” da Entidade e de sua Administração. Por essas razões, consideramos o reconhecimento das receitas do SESI RS como um dos principais assuntos de auditoria.

## **f) Como nossa auditoria conduziu esse assunto**

Consideramos a adequação da política de reconhecimento das receitas da Entidade. Avaliamos o desenho, implementação e efetividade operacional dos controles internos chaves da Entidade relacionados ao reconhecimento das receitas.

Nosso escopo resumido de auditoria foi o seguinte:

- Avaliamos, para uma amostra de receitas registrados durante o exercício, se as receitas foram reconhecidas com base em documentação suporte, no valor e no período de competência adequado;
- Avaliamos o comportamento mensal das receitas, atentando para eventuais desvios não usuais;
- Avaliamos também a adequação das divulgações da Entidade, especificamente em relação às políticas contábeis adotadas para reconhecimento das receitas;
- Análise da classificação, nomenclatura e divulgação em notas explicativas das contas de receitas;

Com base no resultado dos procedimentos acima resumidos, consideramos aceitáveis o reconhecimento das receitas adotados pela Entidade, no contexto das demonstrações financeiras individuais.

### **Outros assuntos de auditoria – Demonstrações contábeis do exercício anterior**

Os valores individuais, relativos ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, balanço orçamentário, balanço financeiro, as demonstrações das variações patrimoniais, demonstrações das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa e as respectivas notas explicativas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, utilizadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram em 14 de fevereiro de 2024 relatório de auditoria sem modificações.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e o relatório do auditor**

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis individuais ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais 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 por erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis individuais, 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 do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais, 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 uma 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 de uma 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 individuais, 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma 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 manterem 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.



- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio da Entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.


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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis individuais do exercício corrente e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria.

Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não devesse ser comunicado em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Maringá – PR, 06 de fevereiro de 2025.



**AGNALDO APARECIDO DE SOUZA**  
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0  
**SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S**  
CRC-PR 004940/O-6

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO GRANDE DO SUL**  
**03.775.159/ 0001-76**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023**

*Em Reais*)

ATIVO	N.E.	31/12/2024	31/12/2023
<b>Ativo Circulante</b>		<b>419.746.226,60</b>	<b>363.975.496,59</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3c,h;5	348.307.449,03	298.359.098,76
<b>Créditos a Receber</b>		<b>65.609.772,16</b>	<b>60.941.858,21</b>
Clientes	6	41.508.710,60	35.588.387,45
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	3d	(3.890.901,70)	(3.237.495,75)
Adiantamentos a Empregados	7	2.581.002,17	3.114.270,30
Adiantamentos Concedidos		230.340,24	109.503,08
Departamento Conta Movimento	8	1.375.823,76	1.712.771,77
Receitas a Receber	9	23.025.701,74	21.464.857,24
Sistema Indústria Conta Movimento	10	230.697,18	1.698.756,72
Contas Correntes Ativas		34.046,78	3.465,13
Depósitos em Garantia		410.544,78	385.319,70
Impostos a Recuperar		103.806,61	102.022,57
<b>Estoques</b>		<b>453.169,67</b>	<b>34.886,14</b>
Estoques de Materiais e Produtos		453.169,67	34.886,14
<b>Valores a Apropriar</b>	11	<b>3.375.808,12</b>	<b>486.828,91</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>	12	<b>2.000.027,62</b>	<b>4.152.824,57</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>469.073.162,49</b>	<b>406.445.427,21</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>8.724.814,39</b>	<b>11.419.995,34</b>
Clientes	6;3d	4.100.429,01	4.011.958,43
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		286.098,50	254.317,59
Depósitos p/Recursos Judiciais	13	4.338.286,88	7.153.719,32
<b>Investimentos</b>		<b>18.671.029,09</b>	<b>18.817.192,12</b>
Participações	14;3e	18.671.029,09	18.817.192,12
<b>Imobilizado</b>	15;16;3f	<b>441.677.319,01</b>	<b>376.208.239,75</b>
Bens Imóveis		482.494.601,14	416.057.648,60
Bens Móveis		110.746.622,51	95.443.432,33
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(151.563.904,64)	(135.292.841,18)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>888.819.389,09</b>	<b>770.420.923,80</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

		31/12/2024	31/12/2023
<b>Passivo Circulante</b>	<b>N.E.</b>	<b><u>100.598.667,88</u></b>	<b><u>80.699.640,56</u></b>
Fornecedores		9.317.366,62	14.106.391,30
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher		3.021.137,97	2.762.676,05
Salários e Encargos a Pagar		4.796.637,28	4.466.636,84
Férias e Encargos	<b>17</b>	16.984.699,08	16.170.485,80
Provisões para Riscos	<b>17</b>	5.397.580,02	4.714.765,83
Retenções de Depósitos em Garantia		1.486.721,27	1.363.874,37
Departamento Conta Movimento	<b>18</b>	18.674.473,69	3.919.165,09
Convênios - Arrecadação Direta	<b>18</b>	9.385.764,18	8.683.768,20
Sistema Indústria - Conta Movimento	<b>19</b>	6.732.076,39	4.430.521,21
Convênios e Acordos	<b>20</b>	579.669,45	507.123,06
Contas Correntes Passivas	<b>21</b>	24.222.541,93	19.574.232,81
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b><u>871.632,46</u></b>	<b><u>2.830.244,54</u></b>
Outras Obrigações a Longo Prazo		871.632,46	2.830.244,54
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>23</b>	<b><u>787.349.088,75</u></b>	<b><u>686.891.038,70</u></b>
Patrimônio Social Acumulado		686.891.038,70	633.998.065,95
Saldo do Exercício		100.458.050,05	52.892.972,75
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>888.819.389,09</u></b>	<b><u>770.420.923,80</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO GRANDE DO SUL**  
**03.775.159/ 0001-76**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2024**  
*(Em Reais)*

	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
	ORÇADA	ARRECADADA	VARIÇÃO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>536.292.901,88</b>	<b>556.397.728,10</b>	<b>(20.104.826,22)</b>
<b>Receitas de Contribuições</b>	<b>355.400.681,33</b>	<b>368.782.372,08</b>	<b>(13.381.690,75)</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>25.544.389,08</b>	<b>30.850.095,91</b>	<b>(5.305.706,83)</b>
Receitas de Valores Mobiliários	25.544.389,08	30.850.095,91	(5.305.706,83)
<b>Receitas de Serviços e Vendas</b>	<b>96.814.768,50</b>	<b>97.376.458,15</b>	<b>(561.689,65)</b>
Serviços Financeiros	680.000,00	593.907,17	86.092,83
Serviços de Saúde	48.598.895,66	51.985.068,61	(3.386.172,95)
Serviços Educacionais	35.108.107,55	28.858.702,19	6.249.405,36
Serviços de Lazer	12.427.765,29	15.938.780,18	(3.511.014,89)
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>3.593.600,00</b>	<b>5.296.175,09</b>	<b>(1.702.575,09)</b>
Recuperação de Despesas	184.600,00	1.408.715,32	(1.224.115,32)
Multas e Juros de Mora	2.833.000,00	1.421.106,24	1.411.893,76
Descontos Obtidos	576.000,00	356.221,31	219.778,69
Indenizações e Restituições	-	2.110.132,22	(2.110.132,22)
<b>Transferências Correntes</b>	<b>54.939.462,97</b>	<b>54.092.626,87</b>	<b>846.836,10</b>
Convênio Entidades do Sistema Indústria	-	246.710,71	(246.710,71)
Apoios Financeiros Emergenciais	50.000.000,00	47.042.093,60	2.957.906,40
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	930.000,00	1.165.895,11	(235.895,11)
Apoios Financeiros à Incentivos a Produção	4.009.462,97	5.637.927,45	(1.628.464,48)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>57.229.955,39</b>	<b>29.614.240,69</b>	<b>27.615.714,70</b>
<b>Alienação de Bens</b>	<b>-</b>	<b>600.000,00</b>	<b>(600.000,00)</b>
Bens Imóveis	-	600.000,00	(600.000,00)
<b>Outras receitas de Capital</b>	<b>27.979.955,39</b>	<b>-</b>	<b>27.979.955,39</b>
<b>Saldo de Exercícios Anteriores</b>	<b>27.979.955,39</b>	<b>-</b>	<b>27.979.955,39</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>29.250.000,00</b>	<b>29.014.240,69</b>	<b>235.759,31</b>
Auxílios Extraordinários	29.250.000,00	29.014.240,69	235.759,31
<b>Soma</b>	<b>593.522.857,27</b>	<b>586.011.968,79</b>	<b>7.510.888,48</b>
<b>Déficit</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>593.522.857,27</b>	<b>586.011.968,79</b>	<b>7.510.888,48</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
	<b>AUTORIZADA</b>	<b>REALIZADA</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>489.118.339,88</b>	<b>467.276.721,30</b>	<b>21.841.618,58</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>247.227.842,97</b>	<b>246.033.177,71</b>	<b>1.194.665,26</b>
Ordenados e Salários	144.675.731,95	141.714.925,31	2.960.806,64
Encargos Trabalhistas	58.167.374,40	58.264.026,24	(96.651,84)
Encargos Assistenciais	41.128.913,60	43.124.015,83	(1.995.102,23)
Bolsas e Estágios	3.255.823,02	2.930.210,33	325.612,69
<b>Transferências a Instituições Privadas</b>	<b>31.516.428,25</b>	<b>31.003.119,05</b>	<b>513.309,20</b>
Contribuição Federações	24.878.047,70	25.893.535,15	(1.015.487,45)
Contribuição IEL Nacional e Regionais	6.638.380,55	5.109.583,90	1.528.796,65
<b>Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b>	<b>210.374.068,66</b>	<b>190.240.424,54</b>	<b>20.133.644,12</b>
Ocupações e utilidades	11.846.387,30	9.726.641,54	2.119.745,76
Materiais	52.168.464,12	50.842.138,62	1.326.325,50
Transportes e Viagens	5.641.756,99	4.278.228,47	1.363.528,52
Material de Distribuição Gratuita	421.670,97	332.459,63	89.211,34
Serviços de Terceiros	130.593.081,84	116.136.065,78	14.457.016,06
Despesas Financeiras	763.642,16	643.281,04	120.361,12
Impostos Taxas e Contribuições	1.198.584,14	554.135,54	644.448,60
Despesas Diversas	7.740.481,14	7.727.473,92	13.007,22
<b>Despesas de Capital</b>	<b>104.404.517,39</b>	<b>83.939.985,92</b>	<b>20.464.531,47</b>
<b>Investimento (Aplicação Direta)</b>	<b>104.404.517,39</b>	<b>83.939.985,92</b>	<b>20.464.531,47</b>
Bens Imóveis	90.342.182,23	66.840.338,30	23.501.843,93
Bens Móveis	14.062.335,16	17.099.647,62	(3.037.312,46)
<b>Soma</b>	<b>593.522.857,27</b>	<b>551.216.707,22</b>	<b>42.306.150,05</b>
<b>Superávit</b>	-	34.795.261,57	(34.795.261,57)
<b>TOTAL</b>	<b>593.522.857,27</b>	<b>586.011.968,79</b>	<b>7.510.888,48</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO GRANDE DO SUL**  
**03.775.159/ 0001-76**

**BALANÇO FINANCEIRO**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023**

*Em Reais)*

	31/12/2024	31/12/2023	VARIAÇÕES
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>502.305.101,23</b>	<b>471.062.923,67</b>	<b>31.242.177,56</b>
Receitas de Contribuições	368.782.372,08	349.810.538,57	18.971.833,51
Receitas Financeiras	30.850.095,91	34.605.909,88	(3.755.813,97)
Receitas de Serviços e Vendas	97.376.458,15	84.032.135,27	13.344.322,88
Outras Receitas Correntes	5.296.175,09	2.614.339,95	2.681.835,14
<b>Transferências Correntes</b>	<b>54.092.626,87</b>	<b>5.475.684,96</b>	<b>48.616.941,91</b>
Convênios	246.710,71	-	246.710,71
Apoios Financeiros	53.845.916,16	5.475.684,96	48.370.231,20
<b>Receitas de Capital</b>	<b>600.000,00</b>	<b>3.858,00</b>	<b>596.142,00</b>
Alienação de Bens	600.000,00	3.858,00	596.142,00
<b>Transferências de Capital</b>	<b>29.014.240,69</b>	<b>4.220.027,97</b>	<b>24.794.212,72</b>
Subvenções e Auxílios	29.014.240,69	4.220.027,97	24.794.212,72
<b>TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>586.011.968,79</b>	<b>480.762.494,60</b>	<b>105.249.474,19</b>
<b>RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	5.144.478,58	882.734,88	4.261.743,70
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	2.961.595,47	3.975.863,08	(1.014.267,61)
<b>Passivo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	24.688.052,00	13.661.494,76	11.026.557,24
<b>Variações Patrimoniais Ativas</b>	<b>446.439,10</b>	<b>4.604,33</b>	<b>441.834,77</b>
Variações Financeiras	446.439,10	4.604,33	441.834,77
<b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>33.240.565,15</b>	<b>18.524.697,05</b>	<b>14.715.868,10</b>
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>165.929.531,54</b>	<b>92.064.743,58</b>	<b>73.864.787,96</b>
Caixa	77.225,68	70.404,67	6.821,01
Bancos Conta Movimento	46.714,58	56.549,44	(9.834,86)
Aplicações Financeiras	165.805.591,28	91.937.789,47	73.867.801,81
<b>Aplicações de Curto Prazo</b>	<b>132.429.567,22</b>	<b>192.402.214,29</b>	<b>(59.972.647,07)</b>
Títulos e Valores Mobiliários	132.429.567,22	192.402.214,29	(59.972.647,07)
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL</b>	<b>298.359.098,76</b>	<b>284.466.957,87</b>	<b>13.892.140,89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>917.611.632,70</b>	<b>783.754.149,52</b>	<b>133.857.483,18</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

	31/12/2024	31/12/2023	VARIACÕES
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>467.276.721,30</b>	<b>409.354.345,22</b>	<b>109.674.573,40</b>
<b>Aplicação Direta</b>	<b>436.273.602,25</b>	<b>380.666.406,07</b>	<b>55.607.196,18</b>
Pessoal e Encargos Sociais	246.033.177,71	229.511.409,29	16.521.768,42
Ocupação e Utilidades	9.726.641,54	9.612.025,04	114.616,50
Materiais	50.842.138,62	31.383.018,48	19.459.120,14
Transporte e Viagens	4.278.228,47	4.997.845,14	(719.616,67)
Material de Distribuição Gratuita	332.459,63	218.023,33	114.436,30
Serviços de Terceiros	116.136.065,78	97.502.812,56	18.633.253,22
Despesas Financeiras	643.281,04	661.520,14	(18.239,10)
Impostos, Taxas e Contribuições	554.135,54	592.097,13	(37.961,59)
Despesas Diversas	7.727.473,92	6.187.654,96	1.539.818,96
<b>Transferências Correntes</b>	<b>31.003.119,05</b>	<b>28.687.939,15</b>	<b>2.315.179,90</b>
Contribuições Regulamentares	31.003.119,05	28.687.939,15	2.315.179,90
<b>Total de Despesas Correntes</b>	<b>467.276.721,30</b>	<b>409.354.345,22</b>	<b>57.922.376,08</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>83.939.985,92</b>	<b>59.438.411,08</b>	<b>24.501.574,84</b>
Investimentos	83.939.985,92	59.438.411,08	24.501.574,84
<b>Total de Despesas de Capital</b>	<b>83.939.985,92</b>	<b>59.438.411,08</b>	<b>24.501.574,84</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>551.216.707,22</b>	<b>468.792.756,30</b>	<b>82.423.950,92</b>
<b>DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	10.966.858,32	12.601.792,54	(1.634.934,22)
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Aumento no Exercício	120.251,49	33.832,14	86.419,35
<b>Passivo Circulante</b>			
Redução no Exercício	4.789.024,68	1.639.602,16	3.149.422,52
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Redução no Exercício	1.958.612,08	1.092.479,34	866.132,74

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

	31/12/2024	31/12/2023	VARIÇÕES
<b>Variações Patrimoniais Passivas</b>	<b>252.729,88</b>	<b>1.234.588,28</b>	<b>(981.858,40)</b>
Variações Financeiras	252.729,88	1.234.588,28	(981.858,40)
<b>TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>18.087.476,45</b>	<b>16.602.294,46</b>	<b>1.485.181,99</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>348.307.449,03</b>	<b>298.359.098,76</b>	<b>49.948.350,27</b>
Caixa	73.656,48	77.225,68	(3.569,20)
Bancos Conta Movimento	58.940,43	46.714,58	12.225,85
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	348.174.852,12	298.235.158,50	49.939.693,62
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<b>348.307.449,03</b>	<b>298.359.098,76</b>	<b>49.948.350,27</b>
<b>TOTAL</b>	<b>917.611.632,70</b>	<b>783.754.149,52</b>	<b>133.857.483,18</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras



**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO GRANDE DO SUL**  
**03.775.159/ 0001-76**

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023**

*Em Reais)*

		31/12/2024	31/12/2023	VARIAÇÕES
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>				
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>N.E.</b>			
<b>Receitas</b>				
<b>Receitas Correntes</b>		<b>502.305.101,23</b>	<b>471.062.923,67</b>	<b>31.242.177,56</b>
Receitas de Contribuições	24a	368.782.372,08	349.810.538,57	18.971.833,51
Receitas Financeiras	24b	30.850.095,91	34.605.909,88	(3.755.813,97)
Receitas de Serviços e Vendas	24c	97.376.458,15	84.032.135,27	13.344.322,88
Outras Receitas Correntes		5.296.175,09	2.614.339,95	2.681.835,14
<b>Transferências Correntes</b>		<b>54.092.626,87</b>	<b>5.475.684,96</b>	<b>48.616.941,91</b>
Convênios		246.710,71	-	246.710,71
Apoios Financeiros	24d	53.845.916,16	5.475.684,96	48.370.231,20
<b>Receitas de Capital</b>		<b>600.000,00</b>	<b>3.858,00</b>	<b>596.142,00</b>
Alienação de Bens	24e	600.000,00	3.858,00	596.142,00
<b>Transferências de Capital</b>		<b>29.014.240,69</b>	<b>4.220.027,97</b>	<b>24.794.212,72</b>
Subvenções e Auxílios	24f	29.014.240,69	4.220.027,97	24.794.212,72
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>		<b>586.011.968,79</b>	<b>480.762.494,60</b>	<b>105.249.474,19</b>
<b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>		<b>83.939.985,92</b>	<b>59.438.411,08</b>	<b>24.501.574,84</b>
Aquisição de bens móveis		17.099.647,62	21.026.955,69	(3.927.308,07)
Aquisição de investimentos		-	866.566,42	(866.566,42)
Construções em andamento		66.840.338,30	37.544.888,97	29.295.449,33
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>		<b>3.036.600,00</b>	<b>3.495.810,02</b>	<b>(459.210,02)</b>
Incorporação de bens móveis		659.494,41	79.571,30	579.923,11
Baixa de depreciação de bens imóveis		111.741,32	-	111.741,32
Baixa de depreciação de bens móveis		2.265.364,27	3.416.238,72	(1.150.874,45)
<b>Inscrições - Ativo</b>		<b>-</b>	<b>4.604,33</b>	<b>(4.604,33)</b>
Créditos e valores		-	4.604,33	(4.604,33)
<b>Cancelamentos - Passivo</b>		<b>446.439,10</b>	<b>-</b>	<b>446.439,10</b>
Obrigações a pagar		446.439,10	-	446.439,10
<b>Receitas Extraorçamentárias</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>		<b>87.423.025,02</b>	<b>62.938.825,43</b>	<b>24.484.199,59</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>		<b>673.434.993,81</b>	<b>543.701.320,03</b>	<b>129.733.673,78</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

	31/12/2024	31/12/2023	VARIAÇÕES
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>N.E.</b>		
<b>Despesas</b>			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>24g</b>		
<b>Aplicações Diretas</b>	<b>436.273.602,25</b>	<b>380.666.406,07</b>	<b>55.607.196,18</b>
Pessoal e Encargos Sociais	246.033.177,71	229.511.409,29	16.521.768,42
Ocupação e Utilidades	9.726.641,54	9.612.025,04	114.616,50
Materiais	50.842.138,62	31.383.018,48	19.459.120,14
Transporte e Viagens	4.278.228,47	4.997.845,14	(719.616,67)
Material Distribuição Gratuita	332.459,63	218.023,33	114.436,30
Serviços de Terceiros	116.136.065,78	97.502.812,56	18.633.253,22
Despesas Financeiras	643.281,04	661.520,14	(18.239,10)
Impostos, Taxas e Contribuições	554.135,54	592.097,13	(37.961,59)
Despesas Diversas	7.727.473,92	6.187.654,96	1.539.818,96
<b>Transferências Correntes</b>	<b>31.003.119,05</b>	<b>28.687.939,15</b>	<b>2.315.179,90</b>
Contribuições Regulamentares	24h 31.003.119,05	28.687.939,15	2.315.179,90
<b>Total Despesas Correntes</b>	<b>467.276.721,30</b>	<b>409.354.345,22</b>	<b>57.922.376,08</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>83.939.985,92</b>	<b>59.438.411,08</b>	<b>24.501.574,84</b>
Investimentos	24i 83.939.985,92	59.438.411,08	24.501.574,84
<b>Total Despesas de Capital</b>	<b>83.939.985,92</b>	<b>59.438.411,08</b>	<b>24.501.574,84</b>
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>551.216.707,22</b>	<b>468.792.756,30</b>	<b>82.423.950,92</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>21.653.669,69</b>	<b>20.781.002,70</b>	<b>872.666,99</b>
Baixa de bens imóveis	403.385,76	-	403.385,76
Baixa de bens móveis	2.455.951,85	3.630.579,85	(1.174.628,00)
Baixa de investimentos	146.163,03	43.612,83	102.550,20
Inscrição de depreciação de bens imóveis	7.702.304,66	7.473.263,61	229.041,05
Inscrição de depreciação de bens móveis	10.945.864,39	9.633.546,41	1.312.317,98
<b>Variações Financeiras</b>			
<b>Cancelamentos - Ativo</b>	<b>106.566,85</b>	<b>942.880,90</b>	<b>(836.314,05)</b>
Créditos a receber	106.566,85	942.880,90	(836.314,05)
<b>Inscrições - Passivo</b>	<b>-</b>	<b>291.707,38</b>	<b>(291.707,38)</b>
Obrigações a pagar	-	291.707,38	(291.707,38)
<b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>21.760.236,54</b>	<b>22.015.590,98</b>	<b>(255.354,44)</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>572.976.943,76</b>	<b>490.808.347,28</b>	<b>82.168.596,48</b>
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>100.458.050,05</b>	<b>52.892.972,75</b>	<b>47.565.077,30</b>
Superávit/Déficit no Exercício	100.458.050,05	52.892.972,75	47.565.077,30
<b>Total das Variações Passivas</b>	<b>673.434.993,81</b>	<b>543.701.320,03</b>	<b>129.733.673,78</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO GRANDE DO SUL**  
**03.775.159/ 0001-76**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023**  
*Em Reais)*

	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>RESULTADO DO DO EXERCÍCIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>580.848.658,66</b>	<b>53.149.407,29</b>	<b>633.998.065,95</b>
Transferência	53.149.407,29	(53.149.407,29)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-		
Déficit / Superávit do Exercício	-	52.892.972,75	52.892.972,75
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>633.998.065,95</b>	<b>52.892.972,75</b>	<b>686.891.038,70</b>
Transferência	52.892.972,75	(52.892.972,75)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-
Déficit / Superávit do Exercício	-	100.458.050,05	100.458.050,05
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2024</b>	<b>686.891.038,70</b>	<b>100.458.050,05</b>	<b>787.349.088,75</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO GRANDE DO SUL**  
**03.775.159/ 0001-76**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - Método Indireto**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023**  
*Em Reais)*

	31/12/2024	31/12/2023
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Déficit/Superávit do Exercício</b>	<b>100.458.050,05</b>	<b>52.892.972,75</b>
<b>Ajustes*</b>	<b>18.617.069,69</b>	<b>17.285.192,68</b>
Depreciação e Amortização	18.648.169,05	17.106.810,02
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	628.395,05	257.953,96
Bens Recebidos por Doações e Bonificações	(659.494,41)	(79.571,30)
<b>Variação nos Ativos e Passivos</b>	<b>14.813.216,45</b>	<b>3.152.386,54</b>
Créditos a Receber	(4.667.913,95)	(10.731.400,66)
Estoques	(418.283,53)	(34.886,14)
Valores a Apropriar	(2.888.979,21)	140.792,30
Despesas Antecipadas	2.152.796,95	(1.093.563,16)
Clientes LP	(88.470,58)	2.938.898,36
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	(31.780,91)	(33.832,14)
Depósitos p/Recursos Judiciais	2.815.432,44	1.036.964,72
Fornecedores	(4.789.024,68)	5.562.702,41
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher	258.461,92	537.977,11
Salários e Encargos a Pagar	330.000,44	700.010,72
Férias, 13º Salário, Encargos a Pagar e Conting.Trab.	1.497.027,47	3.762.735,41
Retenções de Depósitos em Garantia	122.846,90	596.450,84
Departamento Conta Movimento	14.755.308,60	(1.185.772,10)
Convênios - Arrecadação Direta	701.995,98	155.465,03
Sistema Indústria - Conta Movimento	2.301.555,18	551.722,45
Convênios e Acordos	72.546,39	(453.830,06)
Contas Correntes Passivas	4.648.309,12	1.794.430,79
Outras Obrigações	(1.958.612,08)	(1.092.479,34)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>133.888.336,19</b>	<b>73.330.551,97</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisições do Ativo Imobilizado	(83.939.985,92)	(59.438.411,08)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(83.939.985,92)</b>	<b>(59.438.411,08)</b>
<b>AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>49.948.350,27</b>	<b>13.892.140,89</b>
<b>Variação do Capital Circulante Líquido</b>	<b>49.948.350,27</b>	<b>13.892.140,89</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	298.359.098,76	284.466.957,87
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	348.307.449,03	298.359.098,76

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

### **a) Estrutura jurídica e objetivos institucionais**

O Departamento Regional do Rio Grande do Sul do Serviço Social da Indústria – SESI, fundamenta-se como órgão administrativo com jurisdição no Estado do Rio Grande do Sul, subordinado ao Serviço Social da Indústria, entidade de direito privado, administrado pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº 9.403, de 25 de junho de 1946, tendo por objetivos, conforme Regulamento aprovado pelo Decreto nº 57.375, de 2 de dezembro de 1965, capítulo I, artigo 5º:

- Alfabetização do trabalhador e seus dependentes;
- Educação de base;
- Educação para a economia;
- Educação para a saúde (física, mental e emocional);
- Educação familiar;
- Educação moral e cívica;
- Educação comunitária.

O SESI, em face dos seus objetivos sociais, é imune a impostos federais, de acordo com o artigo 150, inciso VI, alínea “c” da Constituição da República Federativa do Brasil, de 5 de outubro de 1988.

### **b) Fontes de recursos**

Os recursos orçamentários do SESI são originados de: (i) parcelas da contribuição compulsória, recolhidas pelas empresas industriais ao Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS, transferidas ao Departamento Nacional - DN e repassadas por este, com retenção de 25%; (ii) parcelas da mesma contribuição arrecadadas diretamente através de Termos de Cooperação Técnica e Financeira com as citadas empresas, com desconto de 3,5%; (iii) prestação de serviços às comunidades, nas áreas de atuação acima relacionadas.

## **2. BASE PARA A ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com a lei 4.320 de 17 de março de 1964,

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

normas emanadas do Departamento Nacional - DN, Tribunal de Contas da União e Secretaria Federal de Controle Interno, Resolução CFC 2018/NBCTSP11 que aprovou a NBC TSP 11 e o MCASP, tendo sido aprovadas pela diretoria em 28 de janeiro de 2025. A seguir seguem as demonstrações e comparativos elaborados:

- a) Balanço Patrimonial:** destina-se a demonstrar as contas que compõem o Ativo Financeiro (Circulante), o Ativo Não Circulante e as do Passivo Financeiro (Circulante), e do Saldo Patrimonial (Patrimônio Social), além de grupos intermediários de contas pendentes e transitórias;
- b) Balanço Orçamentário:** Evidencia o confronto entre os valores previstos e realizados dos elementos de receitas e despesas, suas variações e o resultado apurado;
- c) Balanço Financeiro:** para demonstrar as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos disponíveis que se transferem de um para outro exercício;
- d) Demonstração das Variações Patrimoniais:** evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício;
- e) Demonstração dos Fluxos de Caixa:** Evidencia a geração de caixa ocorrida no período e as variações dos elementos de ativos e passivos;
- f) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:** evidencia a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício social;
- g) Notas Explicativas:** São informações relevantes complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis;
- h) Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada:** demonstram as receitas orçadas, as receitas arrecadadas e as diferenças entre ambas;
- i) Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada:** demonstram as despesas autorizadas, as despesas realizadas e as diferenças entre ambas.

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

## **2.2 Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de Ativos, Passivos, Receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e previstas são revistas de uma maneira contínua, utilizando como referência a experiência histórica e alterações relevantes de cenário que possam afetar a situação patrimonial e o resultado da entidade nos itens aplicáveis. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em qualquer período futuro afetado.

As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se ao registro dos efeitos decorrentes de:

- Nota 15 - Depreciação;
- Nota 17 – Contingências Judiciais.

## **3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS APLICADAS**

- a) Reconhecimento das Receitas e Despesas Orçamentárias:** As receitas das contribuições compulsórias bem como as demais receitas, despesas e custos são reconhecidos pelo regime de competência. O resultado inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias e cambiais, a índices e taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes e, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de realização.
- b) Contribuição Compulsória:** os créditos da arrecadação compulsória em atraso e parcelados foram reconhecidos em conta de resultado extraorçamentário, com o fim de apresentação do montante a receber nas demonstrações contábeis. Os créditos em juízo e ainda não parcelados foram provisionados no ativo circulante e receberam um débito de igual valor a título de provisão para perda no recebimento dos créditos.
- c) Aplicações financeiras:** são 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 da data da aplicação até a do encerramento do exercício. Os recursos de terceiros também são aplicados no Banrisul por força de convênio.

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

**d) Provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa:** foi constituída em montante considerado suficiente para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos, considerando 100% dos créditos vencidos há mais de 180 dias, totalizando no circulante em 2024 R\$ 3.890.901,70 (R\$ 3.237.495,75 em 2023).

Os créditos de arrecadação compulsória parcelados, vencidos e em cobrança judicial que estão classificados no longo prazo pela falta de expectativa de recebimento, também tiveram constituída uma provisão de perdas, totalizando R\$ 9.996.777,26 (R\$ 7.880.299,17 em 2023).

Os créditos da arrecadação compulsória em juízo (notificações) e ainda não parcelados foram provisionados no ativo circulante e receberam um débito de igual valor a título de provisão para perda no recebimento dos créditos, totalizando em 2024 o montante de R\$ 9.567.974,07 (R\$ 10.136.402,55 em 2023).

**e) Investimentos:** são avaliados pelo custo de aquisição e no caso do fundo de reserva patrimonial do condomínio do qual é condômino, pelo valor do seu patrimônio líquido, proporcional a sua participação.

**f) Imobilizado:** os bens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido do valor de reavaliação espontânea realizada em exercício de 1999; as depreciações são calculadas às taxas referidas na Nota 15, estabelecidas em função do prazo de vida útil desses bens.

**g) Uso de Estimativa:** Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da entidade incluem, portanto, estimativas referentes a provisões necessárias para passivos contingentes, provisão para perda no recebimento de créditos, avaliação das vidas úteis dos ativos imobilizados e intangíveis. A determinação dessas estimativas leva em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração.

**h) Ativos e Passivos financeiros – Reconhecimento inicial e mensuração**

São inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos ou deduzidos dos custos de transação diretamente atribuíveis após o reconhecimento inicial, se aplicáveis, cujos registros são reconhecidos imediatamente no resultado. Os ativos financeiros incluem Caixa e equivalentes, aplicações financeiras e recursos a receber de qualquer natureza, já os passivos incluem contas a pagar a fornecedores, contribuições, convênios e demais contas correntes passivas.



**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

#### **4. INSS PATRONAL e PIS S/ FOLHA DE PAGAMENTOS**

O SESI RS, em razão de suas particularidades legais e forma de atuação, ajuizou ação judicial para declarar, pela via judicial, a sua imunidade e ampla isenção fiscal em relação às contribuições patronais recolhidas à Seguridade Social, previstas no artigo 22, incisos I, II e III da lei nº 8.212/91 (patronal, RAT, contribuintes individuais e PIS).

A Justiça Federal da 1ª Região/3ª Vara Federal Cível da SJDF reconheceu em julgamento de mérito conforme sentença proferida em 27/09/2021 que o SESI-RS é um serviço social autônomo e entidade beneficente nos termos do § 7º do art. 195 da Constituição Federal, c/c o art.14 do Código Tributário Nacional, declarando a sua Imunidade tributária, bem como a inexigibilidade das suas contribuições para a seguridade social, conforme processo nº 1041544-33.2021.4.01.3400.

Com base nesta decisão a entidade deixou de recolher os tributos mencionados a partir da competência 09/21, com repercussão financeira a partir do mês de outubro do mesmo ano.

Mesmo sendo está uma decisão de 1ª instância, que ainda cabe recursos, o Jurídico da entidade entende que a probabilidade de perda da causa, em instâncias superiores, com a reversão da decisão é remota, haja vista a ocorrência de decisões semelhantes em outros Estados da Federação. Por causa deste entendimento a entidade não registrou provisão de perda para este processo.

#### **5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Os recursos da entidade encontram-se aplicados da seguinte forma:

<b>Caixa e equivalentes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa	73.656,48	77.225,68
Bancos conta movimento	58.940,43	46.714,58
Aplicações de liquidez imediata	97.734.487,06	165.805.591,28
Aplicações de curto e longo prazos	250.440.365,06	132.429.567,22
	<b>348.307.449,03</b>	<b>298.359.098,76</b>

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

## 6. CLIENTES

A carteira de clientes está assim composta:

Descrição	2024	2024	2023	2023
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Serviços Prestados	7.222.720,93		6.149.887,33	
Parcelamento de Dividas	1.097.810,99		837.119,98	
Serviços Educacionais	26.385.091,72		20.673.640,15	
Arrecadação Direta	2.013.068,59	14.097.206,27	3.491.184,93	11.892.257,60
Cartão SESIMAX	2.213.880,09		2.829.620,32	
Outros	2.576.138,28		1.606.934,74	
<b>TOTAL</b>	<b>41.508.710,60</b>	<b>14.097.206,27</b>	<b>35.588.387,45</b>	<b>11.892.257,60</b>
Provisão para perdas	(3.890.901,70)	(9.996.777,26)	(3.237.495,75)	(7.880.299,17)
<b>Saldo Líquido de provisão</b>	<b>37.617.808,90</b>	<b>4.100.429,01</b>	<b>32.350.891,70</b>	<b>4.011.958,43</b>

As receitas de serviços educacionais, tem seu registro no ativo circulante, em conta de clientes, pela venda dos cursos tanto de curta quanto de longa duração, e tem como contrapartida a conta “contas correntes passivas” no passivo circulante até a data da efetiva prestação do serviço, quando é transferida para a receita. Do saldo atual registrado no ativo, o montante de R\$ 21.306.671,15 (R\$ 17.733.573,56 em 2023), ainda não tiveram a prestação correspondente realizada.

## 7. ADIANTAMENTO A EMPREGADOS

São valores adiantados por conta de férias cujo período de gozo termina somente no mês seguinte, neste caso, ultrapassando do exercício fiscal.

## 8. DEPARTAMENTOS CONTA MOVIMENTO

Refere-se a conta corrente com o Departamento Nacional do Sesi e demais Departamentos Regionais, e registra valores gastos antecipadamente pela entidade e que serão reembolsados.

## 9. RECEITAS A RECEBER

Nesta rubrica o valor de R\$ 23.025.701,74 (R\$ 21.464.857,24 em 2023) é o montante devido pelo Departamento Nacional do Sesi referente as parcelas de dezembro e de 13º salário da arrecadação indireta (75%), deduzido dos 25% da arrecadação direta de novembro, cujo repasse ocorre sempre no mês subsequente ao do recebimento (janeiro).

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

#### **10. SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO**

Refere-se a conta corrente com o Condomínio do Sistema FIERGS e registra valores a receber relativo a operações internas como o compartilhamento das estruturas de apoio e demais serviços.

#### **11. VALORES A APROPRIAR**

Composto pelo montante de R\$ 3.375.808,12 (R\$ 486.828,91 em 2023), sendo o principal valor deste grupo o de R\$ 3.354.991,97 (R\$ 484.677,53 em 2023) que se refere ao saldo dos valores pagos ao Condomínio que administra o complexo administrativo onde se localiza a sede do Departamento Regional do Sesi, e serve para a execução de obras nas áreas de uso comum. O seu uso faz com que o Sesi transfira o valor para a conta de participações no grupo de investimentos.

#### **12. DESPESAS ANTECIPADAS**

São valores pagos antecipadamente por prêmios de seguros e licenciamento de uso de softwares cuja vigência ultrapassa o exercício de 2024.

#### **13. DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS**

Refere-se a processos decorrentes da Justiça do Trabalho e outros, estando assim compostos:

<b>ESPÉCIE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Reclamatórias trabalhistas	3.015.469,95	5.889.912,12
Outros	1.322.816,93	1.263.807,20
<b>Total</b>	<b>4.338.286,88</b>	<b>7.153.719,32</b>

#### **14. INVESTIMENTOS**

Refere-se a ações da CRT e CTMR, bem como a parcela de participação da entidade no Fundo de Reserva Patrimonial, formado pela sua participação no Ativo imobilizado do Condomínio Institucional do Sistema FIERGS por ser condômino juntamente com o SENAI e o CIERGS.

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

**15. IMOBILIZADO**

- a) Os bens da entidade são depreciados pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil do bem, fixadas por espécie de bem.
- b) A utilização destas taxas obedece a Resoluções dos Conselhos da CNI, do SESI, do SENAI e do IEL, que determina a aplicação destas taxas a todas as Entidades Nacionais e Regionais do Sistema Indústria.
- c) Não houve mudanças nas estimativas em relação a valores residuais, vida útil econômica, métodos e taxas utilizadas.

As contas, saldos e taxas de depreciação do imobilizado estão demonstradas a seguir:

Contas	Taxa	Vida útil	R\$ / 2023	R\$ / Aquisições	R\$ / Baixas	Transferência	Doações	R\$ / 2024
<b>Bens Imóveis</b>								
Terrenos	-		20.541.382,43		127.066,70			20.414.315,73
Prédios	2%	50	342.069.494,55		276.319,06	5.212.755,50		347.005.930,99
Construções em Andamento	-		43.594.044,65	66.840.338,30		- 8.456.914,35		101.977.468,60
Instalações	10%	10	5.885.978,61			2.498.571,77		8.384.550,38
Benf. em Imóveis de Terceiros	10%	10	3.966.748,36			745.587,08		4.712.335,44
<b>Total</b>			<b>416.057.648,60</b>	<b>66.840.338,30</b>	<b>403.385,76</b>	-	-	<b>482.494.601,14</b>
(-) Depreciação Acumulada			83.689.311,57	7.702.304,66	111.741,32			91.279.874,91
<b>Total</b>			<b>332.368.337,03</b>	<b>59.138.033,64</b>	<b>291.644,44</b>	-	-	<b>391.214.726,23</b>
<b>Bens Móveis</b>								
Equip. Máquinas e Aparelhos	10%	10	12.834.132,65	2.187.851,73	469.037,27	632.656,81		15.185.603,92
Veículos	20%	5	15.360.563,42	1.100.000,00	13.390,00	-		16.447.173,42
Equip. Médicos e Odontológicos	10%	10	9.590.010,47	709.945,35	438.981,34	31.307,88		9.892.282,36
Equip. de Informática	20%	5	38.301.654,91	6.947.566,04	982.282,21	- 626.132,41	659.494,41	44.300.300,74
Mobiliário em Geral	10%	10	14.330.768,06	5.019.102,76	429.201,28	- 57.596,00		18.863.073,54
Instrumentos Musicais	10%	10	642.133,23	230.840,78	680,11	- 10.309,08		861.984,82
Equip. Esportivos	10%	10	4.229.145,44	900.884,96	119.830,64	30.072,80		5.040.272,56
Equip. de Comunicação	10%	10	155.024,15	3.456,00	2.549,00			155.931,15
<b>Total</b>			<b>95.443.432,33</b>	<b>17.099.647,62</b>	<b>2.455.951,85</b>	-	<b>659.494,41</b>	<b>110.746.622,51</b>
(-) Depreciação Acumulada			51.603.529,61	10.945.864,39	2.265.364,27			60.284.029,73
<b>Total</b>			<b>43.839.902,72</b>	<b>6.153.783,23</b>	<b>190.587,58</b>	-	<b>659.494,41</b>	<b>50.462.592,78</b>
<b>Total Geral</b>			<b>376.208.239,75</b>	<b>65.291.816,87</b>	<b>482.232,02</b>	-	<b>659.494,41</b>	<b>441.677.319,01</b>
<b>Total depreciação</b>				<b>18.648.169,05</b>	<b>2.377.105,59</b>			
<b>Total sem depreciação</b>				<b>83.939.985,92</b>	<b>2.859.337,61</b>			

**Redução ao valor recuperável**

Em atendimento a lei 6404/76, alterada pela lei 11638/04, a NBC TG 01, ao ITG 2002, a NBC TG 1000 e ao MCASP, no que se refere a redução ao valor recuperável de ativos, entende-se que a entidade deve efetuar periodicamente,

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

análise sobre a recuperação dos valores registrados no imobilizado e no intangível a fim de que sejam:

*I – Registradas as perdas de valor do capital aplicado quando houver decisão de interromper os empreendimentos ou atividades a que se destinavam ou quando comprovado que não poderão produzir resultados suficientes para recuperação desse valor; ou*

*II – Revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para cálculo da depreciação, exaustão e amortização.*

Analisando a ITG 2002 verificamos no seu parágrafo 20, abaixo, a seguinte orientação:

*20. Aplica-se aos ativos não monetários a Seção 27 da NBC TG 1000, que trata da redução ao valor recuperável de ativos e a NBC TG 01, quando aplicável.*

A Seção 27 da NBC TG 1000, transcrita abaixo, orienta da seguinte forma:

***Outros ativos, exceto estoques.***

***Princípios gerais***

*27.5 Se, e apenas se, o valor recuperável do ativo for menor que seu valor contábil, a entidade deve reduzir o valor contábil do ativo para seu valor recuperável. Essa redução é uma perda por desvalorização. Os itens 27.11 a 27.20 fornecem orientações sobre a mensuração do valor recuperável.*

***Indicadores de desvalorização***

*27.7 A entidade deve avaliar em cada data de divulgação se existe qualquer indicação de que um ativo possa estar desvalorizado. Se tal indicação existir, a entidade deve estimar o valor recuperável do ativo. Se não existir indicação de desvalorização, não é necessário estimar o valor recuperável.*

*27.9 Ao avaliar se existe qualquer indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização, a entidade deve considerar, no mínimo, as seguintes indicações:*

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

*Fontes externas de informação*

*(a) Durante o período, o valor de mercado do ativo diminuiu sensivelmente mais do que seria esperado como resultado da passagem do tempo ou do uso normal.*

*(b) Mudanças significativas com efeito adverso sobre a entidade ocorreram durante o período, ou ocorrerão em futuro próximo, no ambiente tecnológico, de mercado, econômico ou legal, no qual a entidade opera ou no mercado para o qual o ativo é utilizado.*

*(c) As taxas de juros de mercado ou as outras taxas de retorno de mercado sobre investimentos aumentaram durante o período, e esses aumentos provavelmente afetam materialmente a taxa de desconto utilizada no cálculo do valor em uso de ativo e diminuem o valor justo menos as despesas para vender o ativo.*

*(d) O valor contábil dos ativos líquidos da entidade é maior do que o valor justo estimado da entidade como um todo (tal estimativa pode ter sido feita, por exemplo, em relação ao potencial de venda de parte ou de toda a entidade).*

*Fontes internas de informação*

*(e) Evidência disponível de obsolescência ou de dano físico de ativo.*

*(f) Mudanças significativas com efeito adverso sobre a entidade ocorreram durante o período, ou espera-se que ocorram no futuro próximo, na medida ou na maneira em que um ativo é utilizado ou espera-se que seja utilizado. Essas mudanças incluem: o ativo tornar-se inativo, planos para descontinuar ou reestruturar a operação na qual o ativo pertence, planos para alienar o ativo antes da data previamente esperada e revisão da vida útil do ativo como definida ao invés de indefinida.*

*(g) Evidência disponível, proveniente de relatório interno, que indique que o desempenho econômico de ativo é, ou será pior, que o esperado. Nesse contexto, o desempenho econômico inclui os resultados operacionais e os fluxos de caixa.*

*27.10 Se existir indicação de que um ativo pode ter sofrido desvalorização, isso pode indicar que a entidade deveria revisar a vida útil remanescente, o método de depreciação (amortização) ou o valor residual do ativo e ajustá-lo de acordo com a seção desta Norma que seja aplicável ao ativo (por exemplo, a Seção 17 – Ativo Imobilizado e a Seção*

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

*18 – Ativo Intangível Exceto Ágio por Expectativa de Rentabilidade Futura (Goodwill)), mesmo que nenhuma perda por desvalorização seja reconhecida para o ativo.*

Visando atender as normas acima, procedemos análise dos ativos da entidade a fim de identificar indicadores de desvalorização apontados por fontes internas e externas de informação, como segue:

### **Ativos**

Relacionamos na tabela abaixo as contas do ativo permanente, que foram objeto da nossa análise:

	<b>Valor Bruto Contábil</b>	<b>Deprec/Amortiz. Acumulada</b>	<b>Valor Líquido Contábil</b>
Prédios	R\$ 347.005.930,99	R\$ 83.428.471,51	R\$ 263.577.459,48
Instalações	R\$ 8.384.550,38	R\$ 4.316.601,54	R\$ 4.067.948,84
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 4.712.335,44	R\$ 3.534.801,86	R\$ 1.177.533,58
Mobiliário em geral	R\$ 18.863.073,54	R\$ 7.711.188,82	R\$ 11.151.884,72
Instrumentos musicais	R\$ 861.984,82	R\$ 509.462,19	R\$ 352.522,63
Veículos	R\$ 16.447.173,42	R\$ 10.740.006,89	R\$ 5.707.166,53
Máquinas e equipamentos	R\$ 15.185.603,92	R\$ 7.560.881,89	R\$ 7.624.722,03
Equip.Med.Cirurg.Odont. E Laborat.	R\$ 9.892.282,36	R\$ 5.528.068,87	R\$ 4.364.213,49
Equipamentos de Informática	R\$ 44.300.300,74	R\$ 25.257.313,78	R\$ 19.042.986,96
Equip.Esportivo, artistico e recreação	R\$ 5.040.272,56	R\$ 2.853.791,27	R\$ 2.186.481,29
Equipamentos de comunicação	R\$ 155.931,15	R\$ 123.316,02	R\$ 32.615,13
<b>Total</b>	<b>R\$ 470.849.439,32</b>	<b>R\$ 151.563.904,64</b>	<b>R\$ 319.285.534,68</b>

### **Resultado das Análises**

- No que se refere as enchentes ocorridas no mês de maio de 2024, as instalações do SESI foram pouco afetadas, sendo apenas às áreas de uso comum da sede, o instituto de formação de professores, e uma unidade localizada no bairro humaitá que estava cedida para uso do SENAI. Todos os locais já foram recuperados e todos os equipamentos danificados foram baixados e substituídos.
- A maioria dos ativos analisados são compostos por diversos itens de valores residuais baixos, (instrumentos musicais, veículos, equipamentos médicos, esportivos e de comunicação), desta forma focamos nossa análise nas contas de Mobiliário, prédios, máquinas e equipamentos, equipamentos de informática e veículos, cujos saldos são mais relevantes e nos principais itens que as compõem;

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

- Identificamos na conta que registra o saldo de prédios, que em função das constantes obras de reformas, ampliações e adaptações para acessibilidade, PPCI e licenciamento ambiental, ocorridas nos últimos anos, os valores residuais foram atualizados e não houve outros fatores que pudessem diminuir sensivelmente o valor destes ativos. Em todas as avaliações de mercado feitas ao longo do ano, por empresas especializadas, os valores de mercado superaram os valores residuais contábeis.
- Nas demais contas por já estarem depreciadas mais do que 40%, os bens não possuem saldo residual superior ao valor de mercado.
- Não identificamos situações de obsolescência ou dano físico nos ativos, nem tampouco redução do valor de mercado mais do que o esperado pelo uso, principalmente porque a entidade adota política de efetuar inventários anuais de 100% dos bens e de dar baixa em todos os itens em desuso e danificados;
- Os ativos registrados encontram-se em pleno funcionamento/utilização atendendo as funções a que se destinam dentro das operações normais da Entidade.
- Não identificamos mudanças significativas no ambiente tecnológico, de mercado, econômico ou legal em que a entidade atua ou utiliza o ativo.
- Não ocorreram mudanças significativas na forma como os ativos são utilizados. Ativos inativos são baixados, leiloados ou destinados.
- Não se identificou quaisquer evidências de que os ativos em questão sofreram redução de seu desempenho econômico.
- Nenhuma mudança significativa nas taxas de juros do mercado foi identificada.
- O valor contábil dos ativos líquidos, não é maior do que o valor justo estimado da entidade como um todo, haja vista que a mesma gere receitas anuais em montantes iguais ou superiores ao valor de seus ativos.
- O resultado da Entidade demonstra que os investimentos nos ativos analisados estão sendo recuperados, pois verificamos a ocorrência de superávit no presente exercício; vide as suas demonstrações contábeis;
- A entidade possui regras estabelecidas para todas as etapas da gestão patrimonial (aquisições, baixas, transferências e inventários), inclusive de substituição do parque de TI.

### **Relação dos Ativos**

No sistema de controle patrimonial da entidade encontra-se a listagem dos principais itens que compõem os ativos objeto da análise, com todas as informações necessárias para a análise.



**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

### **Fontes**

Para fins da análise obtivemos as informações das fontes:

- Reuniões internas;
- Relatórios de inventários realizados;
- Processos de baixa apresentados aos conselheiros;
- Atas das reuniões do Conselho Regional;
- Relatório analítico do Sistema de Controle Patrimonial;
- Relação dos valores investidos nos últimos anos;
- Política de investimentos;
- Balanço Patrimonial;
- Consultas na Internet.

### **Conclusão**

Pelas análises efetuadas não apuramos indícios de que um ativo possa ter sofrido desvalorização, de forma que a sua vida útil remanescente, o método de depreciação, amortização ou valor residual para o ativo necessitem ser revisados e ajustados.

## **16. BENS EM GARANTIA**

Estão gravados como garantia judicial e penhora de reclamações trabalhistas e execuções fiscais, bens móveis da entidade de R\$ 165.465,00 (R\$ 170.625,02 em 2023).

## **17. PROVISÕES**

A Entidade mantém provisões suficientes para o pagamento de férias, contingências trabalhistas e judiciais, como seguem:

DESCRIÇÃO	2024		2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Provisões para contingência trabalhista	5.359.837,77	671.632,46	4.712.323,58	2.827.248,35
Provisão para férias	16.984.699,08		16.170.485,80	
Provisão para cont. judiciais cíveis	37.742,25	200.000,00	2.442,25	2.996,19
<b>Total</b>	<b>22.382.279,10</b>	<b>871.632,46</b>	<b>20.885.251,63</b>	<b>2.830.244,54</b>

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

**a) Provisão para contingências trabalhistas**

Os processos trabalhistas em dezembro de 2024 foram analisados, estimados e classificados individualmente pelos advogados internos da Unidade Jurídica e, baseada na opinião da provável perda dos processos documentada pelos advogados, a administração efetuou a sua provisão integral, cujo montante de R\$ 6.071.470,23 (R\$ 7.539.571,93 em 2023) foi julgado suficiente para cobrir perdas prováveis.

Quanto à exposição aos riscos dos processos classificados como perda possível pelos advogados, no montante de R\$ 7.128.044,69 (R\$ 8.765.692,96 em 2023), em atendimento às práticas contábeis, a administração realiza apenas a sua divulgação. Os montantes acima, quando aplicável, estão amparados por depósitos judiciais, conforme mencionado na Nota 13.

**b) Provisão para férias e encargos sobre férias**

Os valores são apurados sobre o tempo vencido de acordo com o período aquisitivo de cada funcionário cujo montante foi de R\$ 16.984.699,08 (R\$ 16.170.485,80 em 2023).

**c) Provisão para Contingências judiciais cíveis**

Foi constituída a provisão de R\$ 237.742,25 (R\$ 5.438,44 em 2023) para cobrir perdas com processos decorrentes de ações judiciais movidas contra a entidade, cujo montante foi considerado de perda provável pelos seus advogados.

A administração com base em informações de seus assessores jurídicos, em análise das demandas judiciais pendentes, constituiu as provisões mencionadas acima consideradas suficientes para cobrir as perdas prováveis estimadas sobre as ações em curso.

**18. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO E CONVÊNIOS ARRECAÇÃO DIRETA**

Departamento conta movimento é o saldo recebido do CN para os projetos de auxílio às escolas e a população atingida pelas enchentes e ainda não utilizado, bem como os 25% pertencentes ao DN sobre os valores em atraso e parcelados pela entidade junto a seus credores.

Convênio arrecadação direta, refere-se ao montante devido pela entidade do RS ao seu DN pelo recebimento de forma direta das contribuições compulsórias de

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

empresas conveniadas, 25% do valor arrecadado em dezembro, inclusive sobre 13º salário, conforme consta em seu regulamento (convênio arrecadação).

#### **19. SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO**

Refere-se a conta corrente entre as entidades do Sistema Indústria, principalmente em relação ao convênio que regula a gestão compartilhada das áreas de apoio e o repasse regulamentar de 7% sobre as receitas compulsórias à FIERGS e 1,5% ao IEL, como segue:

<b>ENTIDADE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
FIERGS	4.813.398,86	4.389.795,69
CIERGS	637.985,00	
SENAI	39.213,13	
IEL	1.241.479,40	40.725,52
<b>Soma</b>	<b>6.732.076,39</b>	<b>4.430.521,21</b>

#### **20. CONVÊNIOS E ACORDOS**

Se refere a saldo de valores recebidos de terceiros para execução de ações que ocorrerão no exercício seguinte. São eles:

<b>Convênio</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Edital Gaúcho de Inovação	47.234,41	382.182,00
Projeto Cultural capacitação em gestão	150.000,00	
Projeto Cultural pesquisa hábitos culturais	34.000,00	
Projeto Cultural eventos culturais	224.000,00	
Projeto Navegar	111.248,17	103.943,44
Centro de ciências humanas		20.972,60
Outros	13.186,87	25,02
<b>Total</b>	<b>579.669,45</b>	<b>507.123,06</b>

#### **21. CONTAS CORRENTES PASSIVAS**

Do saldo de R\$ 24.222.541,93 (R\$ 19.574.232,81 em 2023), o valor de R\$ 22.425.805,66 (R\$ 17.733.573,56 em 2023) refere-se a títulos com correspondência no ativo (clientes), pois a prestação só ocorrerá no exercício seguinte, e o montante de R\$ 1.128.05,75 (R\$ 1.373.181,55 em 2023) é o valor devido à FIERGS pelos 7% regulamentar sobre os parcelamentos registrados no ativo, que só serão liquidados quando de seu efetivo recebimento, juntamente com alguns créditos não identificados até esta data. A conta registra ainda um passivo decorrente de cartões

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

SESIMAX, R\$ 458.520,31 (460.832,99 em 2023) comprados pelos seus clientes e entregue a funcionários para aquisição de itens de alimentação que ainda não foram consumidos, bem como outros pequenos valores com credores diversos.

## **22. SEGUROS**

A administração mantém seguros dos bens patrimoniais da entidade em montantes e modalidades consideradas suficientes para a cobertura de eventuais danos e prejuízos, inclusive no que tange à continuidade normal de suas operações e atividades.

## **23. SALDO PATRIMONIAL**

Demonstra-se, no quadro abaixo, a evolução do saldo patrimonial da entidade:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Saldo no início do exercício</b>	<b>686.891.038,70</b>	<b>633.998.065,95</b>
Superávit do exercício	100.458.050,05	52.892.972,75
<b>Saldo no fim do exercício</b>	<b>787.349.088,75</b>	<b>686.891.038,70</b>

## **24. RECONHECIMENTO DE RECEITAS E DESPESAS**

### **a) Receitas de contribuições**

É o registro dos recursos advindos do recolhimento das contribuições compulsórias, direta e indireta, incidentes sobre a folha de pagamento das empresas industriais contribuintes, à razão de 1,5%. O valor registrado, pelo regime de competência, refere-se a 75% do valor pago, haja vista que 25% fica a cargo do Departamento Nacional, órgão administrativo de âmbito nacional incumbido de promover, executivamente os objetivos institucionais, nos setores técnico, operacional, econômico, financeiro, orçamentário e contábil da entidade.

### **b) Receitas Patrimoniais**

São receitas oriundas de juros e correção monetária dos recursos aplicados no mercado financeiro, exclusivamente em bancos oficiais (Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal).

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

**c) Receitas de Serviços**

Decorre da contraprestação por serviços prestados a clientes nas áreas de atuação do SESI, exceto àqueles de cunho 100% gratuito por força da sua natureza social.

**d) Transferências Correntes**

Referem-se a recursos recebidos por convênios firmados com o seu Departamento Nacional e/ou demais entidades públicas e privadas para o desenvolvimento de projetos voltados a consecução de seus objetivos institucionais.

**e) Receitas de Capital – Alienação de Bens**

São valores recebidos pela venda de bens em desuso sempre executados por meio de licitação com ampla publicidade como determina seu regulamento e legislação aplicada.

**f) Receitas de Capital - Subvenções e Auxílios**

São valores recebidos do Departamento Nacional do SESI como auxílio financeiro para a execução de despesas de capital.

**g) Despesas correntes**

São despesas com pagamento da folha de pessoal próprio, aquisição de materiais de consumo, bem como a contratação de serviços, aplicados na execução de suas atividades fim, ou seja, gastos necessários ao custeio de suas operações.

**h) Transferências a instituições privadas**

São repasses regulamentares para a manutenção da entidade de administração superior a cargo da Federação das Indústrias local (FIERGS), bem como do Instituto Euvaldo Lodi (IEL) do qual é mantenedor juntamente com SENAI e a FIERGS.

**i) Despesas de Capital - Investimentos**

Refere-se a aplicação de recursos na aquisição de bens móveis e imóveis pelo condomínio da sede em que a entidade tem uma participação, tendo como finalidade o acompanhamento de sua execução orçamentária, haja vista a sua contrapartida em receitas extra orçamentárias com a consequente inscrição e controle em Ativo Permanente Imobilizado.

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

**25. ORÇAMENTO E EXECUÇÃO**

O orçamento e a execução orçamentária do Sesi apresentam-se com as seguintes discriminações e números:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
RECEITA ORÇADA	593.522.857,27	514.052.025,28
RECEITA ARRECADADA	586.011.968,79	480.762.494,60
<b>EXCESSO DE ARRECAÇÃO</b>	<b>(7.510.888,48)</b>	<b>(33.289.530,68)</b>
DESPESA AUTORIZADA	593.522.857,27	514.052.025,28
DESPESA REALIZADA	551.216.707,22	468.792.756,30
<b>ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>42.306.150,05</b>	<b>45.259.268,98</b>
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>34.795.261,57</b>	<b>11.969.738,30</b>

**26. RESULTADO PATRIMONIAL**

O resultado do exercício está representado da seguinte forma:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>		
Receitas Orçamentárias	586.011.968,79	480.762.494,60
Despesas Orçamentárias	551.216.707,22	468.792.756,30
<b>Total</b>	<b>34.795.261,57</b>	<b>11.969.738,30</b>
<b>RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO</b>		
Receitas Extra-orçamentárias	3.483.039,10	3.500.414,35
Despesas Extra-orçamentárias	106.566,85	1.234.588,28
<b>Total</b>	<b>3.376.472,25</b>	<b>2.265.826,07</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>		
Variações Ativas	83.939.985,92	59.438.411,08
Variações Passivas	21.653.669,69	20.781.002,70
<b>Total</b>	<b>62.286.316,23</b>	<b>38.657.408,38</b>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>100.458.050,05</b>	<b>52.892.972,75</b>

As receitas extra orçamentárias estão representadas por baixa de depreciação de bens baixados e por cancelamentos de obrigações a pagar. Já as despesas, refere-se a cancelamentos de créditos a receber bem como a inscrição de valores a pagar.

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

As variações ativas representam as aquisições, incorporações de bens e baixas das parcelas do empréstimo, e as passivas, as respectivas baixas de bens juntamente com a inscrição das depreciações do período.

## **27. GRATUIDADE**

Em atendimento aos artigos 6º e 69 do regulamento do SESI, o Departamento Regional do Rio Grande do Sul destinou, em 2024, para ações educativas R\$ 179.756.569,39 (R\$ 156.962.520,09 em 2023) correspondendo a 58,55% (53,90% em 2023) da receita líquida de contribuição e para gratuidade R\$ 97.728.471,11 (R\$ 83.049.120,36 em 2023) o que corresponde a 31,83% (28,52% em 2023) da receita líquida de contribuição.

<b>DESCRIPTIVO</b>	<b>R\$</b>
Receita Compulsória Bruta (RBCC)	368.782.372,08
(Direta, Indireta, Subvenções ordinária, especial e extraordinária)	
(A) Receita Compulsória Líquida (RLCC = RBCC x 83,25%)	307.011.324,76
(B) Compulsório aplicado em Ações de Educação	<b>179.756.569,39</b>
% Receita Líquida aplicada em Ações de Educação = (B / A) * 100	<b>58,55%</b>
(C) Compulsório aplicado em Gratuidade	<b>97.728.471,11</b>
% Receita Líquida aplicada em Gratuidade = (C / A) * 100	<b>31,83%</b>

## **28. PLANO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR**

A Entidade, como patrocinadora, mantém planos de aposentadoria complementar para seus empregados e dirigentes, nas modalidades de benefício definido e contribuição definida, administrados pela INDUSPREVI – Sociedade de Previdência Privada do Rio Grande do Sul. As seguintes informações estão apresentadas nos demonstrativos dos resultados da avaliação atuarial dos planos de benefício preparados por especialistas:

- a) Os Patrimônios de cobertura dos planos totalizam R\$ 326.922.521,81 (R\$ 312.019.955,06 em 2023);
- b) Os planos estão integralmente cobertos por provisões matemáticas que montam R\$ 319.684.685,77 (R\$ 308.430.549,03 em 2023);
- c) Os benefícios concedidos foram de R\$ 232.360.513,29 (R\$ 221.357.425,47 em 2023) e os a conceder são de R\$ 88.024.187,48 (R\$ 87.073.123,56 em 2023);

**SESI - SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

---

- d) A contribuição da entidade aos planos montou de R\$ 5.435.985,82 (R\$ 5.441.020,21 em 2023);
- e) Os Recursos garantidores das provisões matemáticas constituídas estão representados por investimentos de renda fixa e multimercado, estando a aplicação das reservas técnicas de acordo com a legislação vigente.

## **29. GERENCIAMENTO DE RISCOS**

O SESI/RS mantém uma política de gestão de riscos que está formalizada nos documentos Política e Manual. O primeiro estabelece as diretrizes gerais e o segundo, as etapas para a estruturação, implantação e execução do processo de gestão de riscos. O modelo é compatível com as boas práticas de mercado e sua estrutura é pautada na metodologia COSO-ERM, adaptado, entretanto, às características do ambiente de negócios do SESI/RS.

O SESI/RS, para atender a Resolução do Conselho Nacional (SESI/CN N.º 0049/2019) mantém um Programa de Compliance. A finalidade do programa é promover a interlocução de um conjunto de mecanismos e procedimentos internos, controles, riscos e compliance, transparência, auditoria e ouvidoria, que interagem com outros processos e temas com o propósito de apoiar as ações de modernização e fortalecimento do modelo de governança corporativa.

Mais informações sobre a política de gestão de riscos e compliance da instituição, encontra-se publicado, em capítulo distinto, no seu relatório anual de gestão no portal da transparência.

\*\*\*\*\*