1. Contexto Operacional

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

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

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

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

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

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

As demonstrações contábeis são representações monetárias estruturadas da posição patrimonial e financeira relativas às transações realizadas pela entidade. O seu objetivo principal é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro, e que são úteis aos usuários na tomada de decisões.

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

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 estimativa da provisão para créditos de liquidação duvidosa está constituída com base em normativo interno que determina a constituição de provisão para perda na base de 100% para os títulos vencidos há mais de 180 dias; e para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela administração para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

3.3. Estoques

Os estoques referem-se ao almoxarifado e não são destinados para revenda e estão avaliados pelo preço médio ponderado das unidades compradas.

3.4. Despesas Antecipadas

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

3.5. Realizável a Longo Prazo

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

3.6. Ativo Imobilizado

É representado pelos equipamentos em geral, móveis, utensílios, instalações, veículos, benfeitorias em imóveis de terceiros, e são demonstrados pelo custo de aquisição. A área de patrimônio realiza inventário anual dos bens.

3.7. Apuração do Resultado

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

3.8. Ativo e Passivo

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

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

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

3.9. Ativo e Passivo Compensado

As rubricas constantes no grupo dos ativos e passivos compensados são contas de controle interno relacionadas com bens, direitos e obrigações, relativas às operações realizadas pela entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais e o resultado. E que em 31 de dezembro de 2024 estava assim representada:

Descrição	R$
Seguros prediais	191.282.062,07
Seguros de Veículos	1.399.898,98
Bens cedidos (a)	2.872.162,97

(a) Os bens cedidos em comodato além do seu registro no ativo imobilizado são lançados no ativo compensado para controle.

3.10. Reapresentação de Saldo da DFC do Exercício Anterior

A demonstração dos fluxos de caixa do SESI-DR/ES referente ao exercício findos em 31 de dezembro de 2023, originalmente emitida e aprovada pela diretoria executiva em 01 de fevereiro de 2024, está sendo reapresentada em conformidade com a NBC TSP 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, de forma espontânea e para fins comparativos, especificamente em função da reclassificação de valores entre contas contábeis.

A diretoria do SESI-DR/ES declara que revisou, discutiu e aprovou a demonstração dos fluxos de caixa, seu refazimento e a reapresentação em 20 de janeiro de 2025.

A seguir demonstramos resumo da demonstração dos fluxos de caixa originalmente apresentada, comparativa à demonstração ora reapresentada:

Demonstração dos Fluxos de Caixa	31/12/2023 Apresentado	Reclassificação	31/12/2023 Reapresentado
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Bens Recebidos por Doações e Bonificações	690,81	(690,81)	-
Baixa Líquida de Bens por Venda	(86.350,56)	86.350,56	-
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	-	(85.659,75)	(85.659,75)
	(85.659,75)	-	(85.659,75)

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 líquido.

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

4.1. Ativo Circulante

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

4.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa - Disponível

Compreendem valores existentes em caixa e bancos, assim como as aplicações de curtíssimo prazo e liquidez absoluta. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e no Banco do Brasil, através do fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.1.01	**DISPONÍVEL**	**166.435.556,09**	**65.908.289,74**
1.1.01.01	CAIXAS	6.489,85	3.338,22
1.1.01.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	467.826,80	565.993,49
1.1.01.05	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	165.961.239,44	65.338.958,03

4.1.2. Clientes

No grupo de créditos a receber no curto prazo, na conta de clientes encontram-se os valores a receber decorrente das receitas de serviços prestados em educação, saúde, lazer e cultura à pessoa física e jurídica.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.1.03.01	**CLIENTES**	**23.056.044,58**	**13.725.272,76**
1.1.03.01.01.001.09996	Negociação Clientes	4.259.786,70	4.287.496,46
1.1.03.01.01.001.09997	Clientes PF/PJ	18.796.257,88	9.428.776,30

4.1.3. Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa

Refere-se aos clientes, em sua maioria oriundos da atividade de educação, em que o provisionamento foi feito considerando que os títulos vencidos há mais de 180 dias provavelmente não serão recebidos, cuja baixa como perda é realizada nos títulos vencidos há mais de 540 dias. O provisionamento ocorre com base na orientação do Departamento Nacional através do CPC SI Provisão de Devedores Duvidosos Clientes.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.1.03.02	**(-)PROV P/ PERDAS RECEBIMENTO CREDITO**	**(3.394.190,69)**	**(3.325.597,28)**
1.1.03.02.01	(-)PROV. P/ PERDAS RECEB. CRED. CLIENTE	(3.394.190,69)	(3.325.597,28)

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

4.1.4. Adiantamento a Empregados

Refere-se aos adiantamentos de salários, férias, 13º salário, concedido aos empregados.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.1.03.03	**ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS**	**613.092,06**	**638.702,27**
1.1.03.03.01	Adiantamentos de Salários	-	4.917,08
1.1.03.03.02	Adiantamentos de Férias	555.195,10	585.888,23
1.1.03.03.99.006	Adiantamentos a Empregados	57.896,96	47.896,96

4.1.5. Adiantamentos Concedidos

Referem-se aos adiantamentos de viagens e fundo rotativo utilizado para pronto pagamento. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da conta foi de R$ 70.918,10 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 55.386,90).

4.1.6. Departamento Conta Movimento

Refere-se as operações de conta corrente entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da entidade, sendo, basicamente, representado por valores a receber de reembolso de viagens de participação em reuniões. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da conta foi de R$ 124.163,54 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 136.063,62).

4.1.7. Valores em Cobrança

Refere-se a transações de valores a receber de clientes junto as administradoras de cartões de crédito – GETNET. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da conta foi de R$ 2.736.997,86 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 2.321.506,28).

4.1.8. Receitas a Receber

Referem-se as receitas de contribuições e subvenções reconhecidas, mas ainda pendentes de sua liquidação (recebimento). A redução apresentada na comparação entre os dois exercícios, deu-se pelo recebimento dos precatórios referentes ao processo do INSS Patronal e PIS s/Folha de Pagamento, no valor de R$ 108.955.269,08.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.1.03.08	**RECEITAS A RECEBER**	**10.496.356,24**	**117.912.144,29**
1.1.03.08.01	Receitas de Contribuições	10.496.356,24	8.956.875,21
1.1.03.08.99	Outras Receitas a Receber	-	108.955.269,08

4.1.9. Empréstimos e Financiamentos Concedidos

Refere-se ao ressarcimento da Findes ao SESI-DR/ES, relativo à Construção do Espaço Cultural. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da conta foi de R$ 475.084,56 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 475.084,56), conforme nota explicativa nº 4.2.4.

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

4.1.10. Sistema Indústria Conta Movimento

Refere-se as operações realizadas entre as entidades do Sistema Findes. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da conta foi de R$ 287.478,19 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 1.158.261,82).

4.1.11. Convênios e Acordos

Referem-se aos recursos a receber para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Social da Indústria – Departamento Nacional, tais como Fomento, Projetos, Auxílio/Apoio Financeiro. Os recursos quando recebidos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI. A variação observada refere-se aos recursos para o Projeto Escola SESI Referência que ainda não foram repassados, e cujas obras estão em andamento.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.1.03.12	**CONVÊNIOS E ACORDOS**	**7.784.008,79**	**2.967.317,69**
1.1.03.12.01	Convênios e Acordos	-	929.172,51
1.1.03.12.03	Projetos e Aux. Extras	7.784.008,79	2.038.145,18

4.1.12. Depósito em Garantia

Refere-se a valores de caução em garantia do SESI-DR/ES decorrentes de contratações firmadas e cuja exigência está prevista. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo foi de R$ 129.695,62 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 175.759,99).

4.1.13. Impostos a Recuperar

O valor de impostos a recuperar é composto, principalmente, pelo ISS, pois alguns municípios, como Aracruz e Linhares, não reconheciam a imunidade tributária do SESI-DR/ES. Após a atuação da Unidade Jurídica e o ajuizamento dos processos contra esses municípios, as ações foram deferidas, e o ressarcimento pelas prefeituras está pendente. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo foi de R$ 449.752,66 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 425.940,60).

4.1.14. Estoques

Esta conta registra a movimentação do estoque de materiais destinados ao uso e consumo do SESI-DR/ES, incluindo material didático, cujo controle é realizado por meio de requisições. O saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R$ 75.962,77 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 301.474,11).

Após a realização do inventário físico anual, foi identificada, por meio de uma análise detalhada do histórico de consumo e do catálogo de produtos, a existência de itens que não apresentaram movimentações de entrada ou saída nos últimos 24 meses. Além dessa análise, foi realizada a oferta desses materiais às unidades operacionais, a fim de verificar se ainda poderiam ter alguma utilidade. No entanto, nenhuma das tentativas obteve interesse por parte das unidades. Assim, esses itens foram baixados por obsolescência, conforme laudo técnico, e descartados de forma adequada.

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44
Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

4.1.15. Despesas Antecipadas

Referem-se a desembolsos financeiros antecipados com licença de uso de software, vale transporte, locação de imóveis, seguros e, principalmente, ticket alimentação, a serem apropriados mensalmente durante a vigência dos contratos. A entidade mantém seguros para bens imóveis e veículos. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo do grupo de despesas antecipadas foi de R$ 2.788.497,19 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 1.249.691,05).

4.2. Ativo Não Circulante

Este grupo está dividido nos subgrupos: realizável a longo prazo – que se refere aos valores a receber decorrentes de transações usuais realizadas pelo SESI-DR/ES com terceiros, realizáveis após o exercício seguinte ao encerramento do balanço patrimonial; imobilizado e intangível. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo total do ativo não circulante foi de R$ 301.889.414,62.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.2	**NÃO CIRCULANTE**	**301.889.414,62**	**258.401.010,33**
1.2.01	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8.618.569,79	6.483.219,91
1.2.03	IMOBILIZADO	293.270.826,81	251.917.757,18
1.2.04	INTANGÍVEL	18,02	33,24

4.2.1. Clientes

Na conta de clientes encontram-se registrados os valores a receber decorrentes das receitas de serviços prestados em educação, saúde, lazer e cultura, à pessoa física e jurídica, o saldo registrado em 31 de dezembro de 2024 foi de R$ 514.800,00 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 514.800,00).

4.2.2. Depósitos e Empréstimos Compulsórios

Refere-se a depósito compulsório junto ao SESI-DN para formação de um fundo financeiro que terá por finalidade suprir os Departamentos Regionais quando houver necessidade de realização de processos de reorganização administrativa. O saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R$ 71.531,07 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 61.590,35).

4.2.3. Depósito para Recursos Judiciais

Referem-se aos depósitos judiciais/recursais relacionados a processos em fase de contestação em que o SESI-DR/ES é parte integrante, proveniente de ações trabalhistas, cíveis e federais. Estes valores estão apresentados pelo valor original, e a atualização monetária ocorre no ato da liquidação do processo.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.2.01.03.01	**DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS**	**7.359.203,37**	**4.758.709,12**
-	Depósito Judiciais (Cível e Trabalhista)	4.281.023,14	2.835.098,91
-	Depósito Judiciais (INSS Patronal)	3.078.180,23	1.923.610,21

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

(a) O recolhimento do INSS Patronal, a título de depósito judicial, iniciou em março de 2021, uma vez que estava sendo pleiteado a suspensão do pagamento do referido tributo, bem como, o ressarcimento do montante pago nos 5 (cinco) anos anteriores a data de ingresso da ação (dezembro de 2017). Com o levantamento dos depósitos judiciais foi posto fim à obrigação de realização de depósito judicial dos valores questionados, sendo mantido o pagamento em juízo apenas do SAT/RAT.

4.2.4. Empréstimos e Financiamentos Concedidos

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

A Federação das Indústrias do Estado do Espírito Santo, iniciou os pagamentos em fevereiro de 2017, cujo saldo contábil a receber no longo prazo, até o encerramento do exercício, foi de R$ 673.035,35 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 1.148.120,44), conforme nota explicativa nº 4.1.9.

4.2.5. Imobilizado

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

- **Bens Imóveis**

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

No mês de dezembro/2024, algumas obras que tiveram seus status como finalizadas foram incorporadas na conta de prédios das respectivas unidades operacionais, o que totalizaram R$ 9.925.994,34.

- **Bens Móveis**

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

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

[1] *Fonte: http://www.tcu.gov.br/Consultas/Juris/Docs/CONSES/TCU_ATA_0_N_2016_50.pdf*

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

a) Qualquer item, equipamento ou conjunto que tenha valor acima de R$ 1.200,00, conforme previsto na legislação do imposto de renda.

b) Durabilidade prevista superior a 2 anos, não perdendo sua identidade física, nem se incorporando a outro bem em razão do seu uso.

Os bens relacionados na tabela a seguir são considerados exceções a essa regra devendo ser registrados no sistema de gestão patrimonial e controlados patrimonialmente, e outros bens poderão ser considerados nesta exceção, diante de análise, caso a caso, pela área de patrimônio.

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

- **Depreciação**

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

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

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

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

Forma de Cálculo:

$$\left(\frac{(VT / TD)}{12} \right) \Big/ 30$$

VT = Valor total do bem

TD = Tempo total de depreciação (anos)

12 = Meses do ano

30= Dias de um mês (Contábil)

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

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

O ativo imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2024 apresenta perda de valor a título de perda por redução do valor recuperável (*impairment test*). A composição do imobilizado está detalhada a seguir:

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.2.03	**IMOBILIZADO**	**293.270.826,81**	**251.917.757,18**
1.2.03.01	**BENS IMÓVEIS**	**272.663.498,16**	**230.846.609,09**
1.2.03.01.01	Terrenos	2.433.456,46	2.433.456,46
1.2.03.01.02	Prédios	217.100.052,96	203.999.134,99
1.2.03.01.02.001	Prédios	216.851.486,96	203.750.568,99
1.2.03.01.02.002	Cat Maurílio Coelho	248.566,00	248.566,00
1.2.03.01.03	Construções em Andamento	48.906.248,40	17.837.173,67
1.2.03.01.04	Instalações	-	2.372.184,31
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4.223.740,34	4.204.659,66
1.2.03.02	**BENS MÓVEIS**	**95.411.154,47**	**85.555.343,51**
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	20.542.412,53	17.536.345,93
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filmo, Pinaco (teca)	4.200,00	4.200,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	362.998,56	314.755,55
1.2.03.02.05	Veículos	15.211.766,55	13.506.742,31
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	14.230.921,86	13.549.229,19
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	3.740.087,89	3.849.583,27
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	38.492.640,53	33.122.917,57
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	508.898,93	466.352,85
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	1.941.467,58	1.623.189,89
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	375.760,04	1.582.026,95
1.2.03.03	**(-) Redução ao Valor Recuperável**	**(11.226.395,32)**	**(11.226.395,32)**
1.2.03.03.01	**(-) Red. Valor Recuperável Bens Imóveis**	**(11.226.395,32)**	**(11.226.395,32)**

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.2.03.04	**DEPRECIAÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA**	**(63.577.430,50)**	**(53.257.800,10)**
1.2.03.04.01	**(-) Depreciação de Bens Imóveis**	**(18.294.125,12)**	**(14.023.306,21)**
1.2.03.04.01.001	(-) Depreciação de Prédios	(15.311.305,39)	(11.329.056,39)
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	(2.982.819,73)	(2.694.249,82)
1.2.03.04.02	**(-) Depreciação de Bens Móveis**	**(45.283.305,38)**	**(39.234.493,89)**
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	(8.391.099,65)	(7.266.853,96)
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	(4.200,00)	(4.200,00)
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	(301.148,78)	(277.604,63)
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	(8.522.886,71)	(7.888.224,88)
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	(6.070.742,61)	(5.626.695,75)
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont.Lab.	(2.276.464,16)	(2.348.512,20)
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	(18.806.492,22)	(13.915.974,55)
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	(246.329,69)	(219.738,59)
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	(365.110,59)	(196.791,02)
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(298.830,97)	(1.489.898,31)

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

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	Aquisições e Incorporações	Baixas	Transferências	2024
1.2.03	**IMOBILIZADO**	**251.917.757,18**	**61.420.503,82**	**(20.067.434,19)**	**(0,00)**	**293.270.826,81**
1.2.03.01	**Bens Imóveis**	**230.846.609,09**	**41.854.140,93**	**(37.251,86)**	**(0,00)**	**272.663.498,16**
1.2.03.01.01	Terrenos	2.433.456,46	-	-	-	2.433.456,46
1.2.03.01.02	Prédios	203.999.134,99	-	-	13.100.917,97	217.100.052,96
1.2.03.01.03	Construções em Andamento	17.837.173,67	41.854.140,93	(37.251,86)	(10.747.814,34)	48.906.248,40
1.2.03.01.04	Instalações	2.372.184,31	-	-	(2.372.184,31)	-
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4.204.659,66	-	-	19.080,68	4.223.740,34
1.2.03.02	**Bens Móveis**	**85.555.343,51**	**14.770.710,59**	**(4.914.899,63)**	**-**	**95.411.154,47**
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	17.536.345,93	3.483.164,82	(477.098,22)	-	20.542.412,53
1.2.03.02.03	Disco, Fono, Filmo, Pinaco (teca)	4.200,00	-	-	-	4.200,00
1.2.03.02.04	Instrumentos Musicais	314.755,55	50.572,73	(2.329,72)	-	362.998,56
1.2.03.02.05	Veículos	13.506.742,31	2.499.080,00	(794.055,76)		15.211.766,55
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	13.549.229,19	1.424.091,02	(760.898,35)	18.500,00	14.230.921,86
1.2.03.02.07	Equip. Méd., Cirúrg., Odont. e Labor.	3.849.583,27	244.162,00	(335.157,38)	(18.500,00)	3.740.087,89
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	33.122.917,57	6.690.423,19	(1.320.700,23)	-	38.492.640,53
1.2.03.02.09	Equip. Esport, Artístico e de Recreação	466.352,85	47.482,08	(4.936,00)	-	508.898,93
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	1.623.189,89	321.631,75	(3.354,06)	-	1.941.467,58
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	1.582.026,95	10.103,00	(1.216.369,91)		375.760,04
1.2.03.03	**(-) Redução ao Valor Recuperável**	**(11.226.395,32)**	**-**	**-**	**-**	**(11.226.395,32)**

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	Baixas	Acréscimo	Transferências	2024
1.2.03.04	**DEPRECIAÇÃO E AMORT. ACUMULADA**	**(53.257.800,10)**	**4.795.652,30**	**(15.115.282,70)**	**-**	**(63.577.430,50)**
1.2.03.04.01	**(-) Depreciação de Bens Imóveis**	**(14.023.306,21)**	**-**	**(4.270.818,91)**	**-**	**(18.294.125,12)**
1.2.03.04.01.001	(-) Depreciação de Prédios	(11.329.056,39)		(3.982.249,00)	-	(15.311.305,39)
1.2.03.04.01.002	(-) Amortização de Benfeitorias	(2.694.249,82)	-	(288.569,91)	-	(2.982.819,73)
1.2.03.04.02	**(-) Depreciação de Bens Móveis**	**(39.234.493,89)**	**4.795.652,30**	**(10.844.463,79)**	**-**	**(45.283.305,38)**
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. Mobiliário em Geral	(7.266.853,96)	447.050,63	(1.571.296,32)	-	(8.391.099,65)
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fon. Pinaco (teca)	(4.200,00)	-	-	-	(4.200,00)
1.2.03.04.02.004	(-) Depr. Acum. de Instrumentos Musicais	(277.604,63)	2.329,72	(25.873,87)	-	(301.148,78)
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. de Veículos	(7.888.224,88)	794.055,76	(1.428.717,59)		(8.522.886,71)
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. Máq. e Equip. em Geral	(5.626.695,75)	687.948,83	(1.131.688,30)	(307,39)	(6.070.742,61)
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. Eq. Méd. Cir. Odont.Lab.	(2.348.512,20)	326.613,67	(254.873,02)	307,39	(2.276.464,16)
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. de Equip. de Informática	(13.915.974,55)	1.313.569,81	(6.204.087,48)	-	(18.806.492,22)
1.2.03.04.02.009	(-) Depr. Acum. Eq. Esp. Art. Recreação	(219.738,59)	4.936,00	(31.527,10)	-	(246.329,69)
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. de Equip. de Comunicação	(196.791,02)	2.802,89	(171.122,46)	-	(365.110,59)
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(1.489.898,31)	1.216.344,99	(25.277,65)		(298.830,97)

4.2.6. Intangível

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2024, foram disponibilizadas informações/extratos à contabilidade, permitindo reconhecer a perda por desvalorização dos direitos de uso de linhas telefônicas. Sendo assim, o saldo em 2024 finalizou em R$ 18,02 (Em 31 de dezembro de 2023, no valor de R$ 33,24).

4.3. Passivo Circulante

Neste grupo, classificam-se as contas que representam obrigações do SESI-DR/ES para com terceiros no curso do exercício seguinte, tais como: salários a pagar, fornecedores, impostos a pagar, empréstimos bancários, dentre outras. Neste grupo se destacam:

4.3.1. Fornecedores

Consolida os valores das obrigações decorrentes do fornecimento de materiais e bens, e da prestação de serviços, ao SESI-DR/ES, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R$ 16.737.616,21 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 10.872.518,34). Em sua maioria, referem-se a obrigações decorrentes de contratos.

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44
Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
2.1.01.02	**FORNECEDORES**	**16.737.616,21**	**10.872.518,34**
2.1.01.02.01	**Fornecedores**	**16.737.616,21**	**10.872.518,34**
2.1.01.02.01.001	Fornecedores	16.737.616,21	10.872.518,34
2.1.01.02.01.001.00006	Fornecedores de Energia Elétrica	106.180,60	103.337,56
2.1.01.02.01.001.00007	Fornecedores de Água e Esgoto	47.285,61	86.541,35
2.1.01.02.01.001.09999	Fornecedores Diversos	16.584.150,00	10.682.639,43

MAIORES CONTRATOS/COMPRAS - SESI-DR/ES - 2024

CONTRATO	PROCESSO	FORNECEDOR	VL CONTRATO	VALOR MEDIDO
2024.0284	093/2024	ALCANCE ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO LTDA	R$ 27.393.099,04	R$ 2.336.438,93
2024.0458	142/2024	RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA LTDA	R$ 24.679.580,49	R$ 24.679.580,49
2024.0028	217/2023	METADIL IND COM METALURGICA LTDA	R$ 23.720.050,00	R$ 1.063.116,98
2024.0371	094/2024	RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA LTDA	R$ 22.963.515,04	R$ 762.993,88
2024.0154	002/2024	IFOOD BENEFICIOS E SERVICOS LTDA.	R$ 13.276.800,00	R$ 5.307.251,00
2024.0158	002/2024	COMPROCARD	R$ 13.276.800,00	R$ 3.470.018,99
2024.0096	013/2024	UNIMED NORTE CAPIXABA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO	R$ 11.218.711,37	R$ 6.343.087,09
2024.0164	230/2024	FCK CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES LTDA	R$ 8.110.000,00	R$ 4.497.313,88
2024.0102	216/2023	MGI ENGENHARIA LTDA	R$ 6.002.311,54	R$ 6.002.310,52
2024.0104	021/2024	FELIPE FERREIRA CHAVES	R$ 5.576.969,65	R$ 389.682,92

4.3.2. Impostos, Taxas e Contribuições

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

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
2.1.01.03	**IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER**	**2.306.821,63**	**1.984.791,04**
2.1.01.03.01	**Imposto de Renda**	**1.672.665,91**	**1.548.812,01**
2.1.01.03.01.001	Imposto de Renda - Empregados	1.623.192,05	1.487.945,66
2.1.01.03.01.002	Imposto de Renda - Terceiros	49.473,86	60.866,35
2.1.01.03.03	ISS	358.993,24	156.571,80
2.1.01.03.08	CSLL/COFINS/PIS	275.162,48	279.407,23

4.3.3. Salários e Encargos a Pagar

Este grupo consolida os valores a pagar aos colaboradores do SESI-DR/ES e demais encargos sociais e trabalhistas.

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
2.1.01.04	**SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR**	**4.706.296,42**	**3.855.434,52**
2.1.01.04.01	Salários a Pagar	19,87	10.771,05
2.1.01.04.02	INSS	4.424.801,64	2.940.199,76
2.1.01.04.03	FGTS	190.613,03	818.972,55
2.1.01.04.04	PIS	30.936,46	30.936,46
2.1.01.04.99	Outros Encargos a Recolher	59.925,42	54.554,70

4.3.4. Férias, 13º Salário e Encargos

Referem-se às provisões de férias e 13º salário, e respectivos encargos sociais, as quais foram realizadas com base em relatório da gerência de recursos humanos do SESI-DR/ES, sendo constituídas mensalmente, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R$ 7.665.686,06 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 6.282.951,85).

4.3.5. Convênios – Arrecadação Direta

Nessa conta são registrados os valores de recolhimento da receita de contribuição direta, efetuados diretamente pelas indústrias ao Departamento Regional sobre os quais são devidos 25% ao Departamento Nacional. O saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R$ 2.830.168,79 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 2.533.306,59).

4.3.6. Sistema Indústria Conta Movimento

Referem-se às operações de contas correntes realizadas entre as entidades do Sistema Indústria. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo dessa conta foi de R$ 1.139.931,07 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 514.386,67).

4.3.7. Convênios e Acordos

Referem-se a recebimentos de recursos para execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Social da Indústria - Departamento Nacional, Ministérios, Prefeituras e demais entidades. Em 31 de dezembro de 2024, os valores referem-se aos recursos para execução dos projetos, fomento e auxílio/apoio financeiro vinculado ao SESI-DN, cujo saldo foi de R$ 1.217.186,86 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 29.885,35).

Em 2024 o SESI-DR/ES movimentou uma carteira de projetos estruturantes e auxílios financeiros com aportes entre o Departamento Nacional e o DR do Espirito Santo que totalizou 08 projetos com valor de R$ 26.650.318,02 em despesas e R$ 5.981.253,13 em receitas. Estes valores estão distribuídos entre contrapartidas financeiras e econômicas do Departamento Nacional e Regional, assim como os parceiros envolvidos.

4.3.8. Contas Correntes Passivas

Refere-se, essencialmente, a credores diversos e valores de recursos a reclassificar. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo dessa conta foi de R$ 42.997,43 (Em 31 de dezembro de 2022, foi de R$ 690.384,18).

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

4.3.9. Outras Obrigações

Refere-se a créditos consignados em folha de pagamento dos colaboradores e às receitas antecipadas de prestação de serviços educacionais - matrículas do ano letivo de 2025, e que, normalmente, se iniciam no mês de outubro do ano corrente.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
2.1.01.14	**OUTRAS OBRIGAÇÕES**	**5.463.034,23**	**4.588.053,59**
2.1.01.14.01	CONSIGNAÇÕES A PAGAR	215.010,59	188.728,33
2.1.01.14.05	FATURAMENTO P/PREST DE SERV FUTURO	5.248.023,64	4.399.325,26

4.4. Passivo Não Circulante

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

4.4.1. Provisões para Contingências Judiciais

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

As provisões para ações trabalhistas, tributárias e cíveis são provisionadas com base em relatórios fornecidos pela Unidade Jurídica do SESI-DR/ES, com base no CPC SI Contingências Judiciais, e encaminhadas à área de Contabilidade, trimestralmente, e em linha com a NBC TSP 03. Ações essas que, em regra, estão amparadas por depósitos judiciais.

Descrição da Conta	Probabilidade	2024	2023
PROVISÕES JUDICIAIS		**7.481.077,92**	**6.729.582,52**
*Processos Cíveis	Provável	14.372,67	199.201,42
*Processos Trabalhistas	Provável	3.359.907,82	2.812.995,89
*Processos Tributários	Provável	4.106.797,43	3.717.385,21

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

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

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44
Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

Descrição da Conta	Probabilidade	2024	2023
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		**10.863.781,97**	**11.601.799,52**
*Processos Cíveis	Possível	7.669.682,16	7.299.212,58
*Processos Trabalhistas	Possível	1.265.713,67	996.778,54
*Processos Tributários	Possível	1.928.386,14	3.305.808,40

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

4.4.2. Patrimônio Social

O patrimônio social do SESI-DR/ES está constituído pelo patrimônio social e pelos resultados acumulados.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
2.3	**PATRIMÔNIO SOCIAL**	**464.353.310,02**	**424.365.717,82**
2.3.01.01	PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	424.365.717,82	298.178.084,03
2.3.01.02	SALDO DO EXERCÍCIO	39.987.592,20	126.187.633,79

5. Resultado

5.1. Execução Orçamentária

O orçamento inicial do SESI-DR/ES, no valor de R$ 274.870.815,00, foi aprovado pela Resolução nº 017, de 28 de setembro de 2023, do Conselho Regional do SESI-DR/ES. Através da Resolução n° 10, de 23 de maio de 2024, do Conselho Regional do SESI-DR/ES, foi aprovada a proposta de retificação orçamentária para o valor de R$ 317.985.334,00.

5.1.1. Receitas

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

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

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

Arrecadação Direta e Indireta

O quadro a seguir compara os valores previstos e realizados na arrecadação direta e indireta do SESI-DR/ES. Atualmente o SESI-DR/ES possui 69 termos de cooperação técnica e financeira ativos.

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

SESI-DR/ES	Previsto	Realizado	%
Arrecadação Direta	47.333.465,00	48.652.139,05	3%
Arrecadação Indireta	53.512.437,00	56.444.349,76	5%
Total	**100.845.902,00**	**105.096.488,81**	**8%**

Inadimplência

Atualmente existem empresas inadimplentes, porém não possuem termo de cooperação técnica e financeira ativos, e já foram acionadas judicialmente. São elas:

1- **Cobrança Administrativa**: as empresas Marbrasa Norte e Marbrasa Mármores cujos termos foram cancelados por inadimplência, e estão com duas parcelas em atraso, contudo já negociadas para pagamento nos próximos meses.

2- **Cobrança Judicial**: as empresas Tecvix e Itabira tiveram os termos cancelados por inadimplência e atualmente estão em processo judicial junto ao departamento Nacional.

5.1.2. Despesas

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

A execução orçamentária apresentou o seguinte resultado:

Descrição	Orçado	Realizado
Receitas Correntes	291.630.772,00	292.809.569,11
Receitas de Capital	26.354.562,00	6.372.955,54
Total	**317.985.334,00**	**299.182.524,65**

Descrição	Orçado	Realizado
Despesas Correntes	251.589.084,00	242.603.484,27
Despesas de Capital	66.396.250,00	56.579.040,38
Total	**317.985.334,00**	**299.182.524,65**

Descrição	Orçado	Realizado
Défict/Superávit Orçamentário	-	-

5.1.3. Gratuidade e Ações de Educação Básica Continuada

Em atendimento ao artigo 69 do Regulamento do SESI, o Departamento Regional do Espírito Santo destinou, no ano de 2024, para ações de educação básica e continuada R$ 90.456.448,20, correspondendo a 85,44% da receita líquida de contribuição compulsória e, para gratuidade R$ 46.988.838,65, o que corresponde a 44,38% da receita líquida de contribuição compulsória.

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

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

Descrição	Valores
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	127.177.618,12
(A) Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC)[1]	105.875.367,08
(B) Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada)[2]	90.456.448,20
% da RLCC Aplicado em Educação (Básica e Continuada)	**85,44%**
(C) Recursos Aplicados à Gratuidade Regulamentar[3]	46.988.838,65
% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar = (C/A)*100	**44,38%**

Notas:

1. **Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** corresponde a 83,25% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória, em conformidade com o art.69 do Regulamento do SESI, atualizado pelo Decreto-Lei nº 6.637, de 5 de novembro de 2008.
2. **Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada):** corresponde a aplicação de recursos da Receita Líquida de Contribuição Compulsória em Educação Básica e Continuada conforme resolução SESI-CNI nº 040/2018.
3. **Recursos Aplicados à Gratuidade Regulamentar:** corresponde a aplicação de recursos da Receita Líquida de Contribuição Compulsória à gratuidade regulamentar.

Fonte: Simulador de Gratuidade 12/2024 – SESI – Gerência de Planejamento

5.2. Movimentação Financeira

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

Descrição	2024
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	65.908.289,74
Saldo Financeiro do Exercício Atual	166.435.556,09
Resultado Financeiro	**100.527.266,35**

5.3. Resultado Econômico (Contábil) e Patrimônio Líquido

O resultado econômico (contábil) em 31 de dezembro de 2024 foi superavitário em R$ 39.987.592,20 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 126.187.633,79) e o patrimônio líquido apresentou saldo de R$ 464.353.310,02 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R$ 424.365.717,82).

6. Outras Informações

A economia do Espírito Santo registrou expansão em todas as bases comparativas no 3º trimestre de 2024 (últimas informações disponíveis), conforme os dados calculados pelo IAE-Findes, que no acumulado de janeiro a setembro de 2024, o nível de atividade econômica capixaba cresceu 3,4%, registrando expansão em todos os setores da economia, e superando o desempenho da economia nacional no período (3,3%). Os dados fazem parte do Indicador de Atividade Econômica (IAE) da Federação das Indústrias do Espírito Santo (Findes), calculado pelo Observatório da Indústria, cujo objetivo de sua elaboração foi prover a sociedade de um indicador trimestral, desagregado por atividades econômicas, que emule o PIB do estado, que é divulgado anualmente no Sistema de Contas Regionais do IBGE.

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44

Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

No terceiro trimestre de 2024, em relação ao mesmo período do ano anterior, a economia do Espírito Santo expandiu 3,2%, com destaque para o crescimento dos setores de serviços (3,8%) e agropecuária (9,4%). Já o Brasil registrou uma expansão de 4,0%, fomentada pela indústria (3,6%) e pelos serviços (4,1%).

Por fim, no acumulado dos últimos quatro trimestres, a economia capixaba alcançou a maior taxa de crescimento entre todas as bases de comparação (4,2%), com resultados positivos em todos os setores econômicos e acima da variação do PIB nacional (3,1%) para essa base de comparação.
(Fonte: Observatório da Indústria – FINDES)

7. Eventos Subsequentes

A direção do SESI-DR/ES avaliou que não existem eventos subsequentes até a data da emissão das demonstrações contábeis que requeiram ajustes ou divulgação nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Vitória, 20 de janeiro de 2025.

Geferson Luiz dos Santos
Superintendente SESI-DR/ES
CPF: 023.784.299-83

Josedi Cícero Barcelos Júnior
Gerente Executivo de Controladoria e Pessoas
CPF: 019.823.927-03

Douglas Mauri do Nascimento
Contador
CPF: 059.257.227-79
CRC/ES 018433/O-3

Av. Nossa Senhora da Penha, 2053, Andar 7, Santa Lucia, Cep 29.056-913, Vitoria – Espírito Santo – Brasil
Fone: + 55 (27) 3334-5660 / 3334-5677
www.findes.com.br
CNPJ nº 03.810.480/0001-44
Clicksign 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

9.Notas Explicativas SESI 2024.pdf

Documento número #62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546

Hash do documento original (SHA256): 8c09903e102fdf44886c0685a3581c8ea3af5f66a53c93d60621eed7dd6ad4c2

Assinaturas

Douglas Mauri do Nascimento
CPF: 059.257.227-79
Assinou em 24 mar 2025 às 17:15:34

JOSEDI CICERO BARCELOS JUNIOR
CPF: 019.823.927-03
Assinou em 26 mar 2025 às 16:00:52

Log

24 mar 2025, 17:06:39	Operador com email dmauri@findes.org.br na Conta bddc388c-0f9e-4a8a-8df6-c309e76419a8 criou este documento número 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546. Data limite para assinatura do documento: 28 de março de 2025 (12:47). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
24 mar 2025, 17:15:31	Operador com email dmauri@findes.org.br na Conta bddc388c-0f9e-4a8a-8df6-c309e76419a8 adicionou à Lista de Assinatura: dmauri@findes.org.br para assinar, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Douglas Mauri do Nascimento e CPF 059.257.227-79.
24 mar 2025, 17:15:31	Operador com email dmauri@findes.org.br na Conta bddc388c-0f9e-4a8a-8df6-c309e76419a8 adicionou à Lista de Assinatura: geferson.santos@findes.org.br para assinar, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo GEFERSON LUIZ DOS SANTOS e CPF 023.784.299-83.
24 mar 2025, 17:15:31	Operador com email dmauri@findes.org.br na Conta bddc388c-0f9e-4a8a-8df6-c309e76419a8 adicionou à Lista de Assinatura: cbarcelos@findes.org.br para assinar, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo JOSEDI CICERO BARCELOS JUNIOR e CPF 019.823.927-03.

24 mar 2025, 17:15:34	Douglas Mauri do Nascimento assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail dmauri@findes.org.br. CPF informado: 059.257.227-79. IP: 177.137.228.226. Componente de assinatura versão 1.1160.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
26 mar 2025, 16:00:52	JOSEDI CICERO BARCELOS JUNIOR assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail cbarcelos@findes.org.br. CPF informado: 019.823.927-03. IP: 177.53.173.243. Componente de assinatura versão 1.1162.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
28 mar 2025, 12:47:16	Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: data limite para assinatura foi atingida. Processo de assinatura concluído para o documento número 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546.

ICP Brasil

Documento assinado com validade jurídica.
Para conferir a validade, acesse https://www.clicksign.com/validador e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.
As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 62b4452c-f5da-4950-9c95-15681fc1b546, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.