

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

**Conteúdo:**

✓	<b>Informações Iniciais</b> .....	<b>3</b>
✓	<b>Apresentação</b> .....	<b>5</b>
✓	<b>Metodologia de Trabalho</b> .....	<b>7</b>
✓	<b>Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis</b> .....	<b>9</b>
	Balanços Patrimoniais.....	13
	Demonstrações dos Resultados .....	14
	Demonstrações dos Resultados Abrangentes .....	15
	Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido .....	16
	Demonstrações dos Fluxos de Caixa.....	17
	Balanco Orçamentário.....	18
	Balanços Financeiros .....	20
	Demonstrações das Variações Patrimoniais.....	22
	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis .....	24

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

✓ **Informações Iniciais**

Com vistas à execução do trabalho de auditoria independente das demonstrações contábeis findas em **31 de dezembro de 2024** do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL**, realizamos o presente trabalho no período de **27 de janeiro a 07 de fevereiro de 2025**.

O trabalho foi realizado segundo padrões usuais de auditoria, incluindo, conforme o caso, aplicação de testes e exames sobre as operações, livros, registros, documentos e posições contábeis e auxiliares em geral numa base seletiva, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.

## ✓ Apresentação

✓ **Apresentação**

**Firma de Auditoria**

---

Nome empresarial: **CONVICTA Auditores Independentes S/S Ltda**

Endereço: Rua Dom Vital, 115, sala 15, Farol, Cep: 57.051-200,  
Maceió - Alagoas - Brasil - Fone: +55 (82) 3023-0179

Inscrições: CNPJ nº 03.061.922/0001-05  
CRC/AL nº 196 / CVM nº 7.706 / CNAI-PJ nº 62  
CVM / SUSEP / BACEN / OCB / IBRACON / IIA Brasil / ICBR / MP-A

Responsável Técnico: Carlos Henrique do Nascimento  
Contador - CRC/AL nº 3.376 / CNAI nº 594

**Entidade Auditada**

---

Nome empresarial: **Serviço Social da Indústria - Sesi - Departamento Regional de Alagoas**

Endereço: Av. Fernandes Lima, 385, 3º Andar, Farol, Cep 57.055-000, Maceió - Alagoas

Inscrição: CNPJ nº 03.789.336/0001-30

Diretor Regional: José Carlos Lyra de Andrade

Contador(a): Ana Rosa Torres  
CRC-AL 007134/O-8

---

## ✓ Metodologia de Trabalho

## ✓ Metodologia de Trabalho

O trabalho foi realizado em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC) aplicáveis à auditoria independente, instituídas pelas resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e em consonância com a legislação vigente, envolvendo a análise, por amostragem, das operações realizadas juntamente com seus respectivos registros contábeis, através da documentação probante e outros procedimentos julgados necessários nas circunstâncias, em grau e profundidade suficiente à emissão deste relatório sobre as demonstrações financeiras findas em **31 de dezembro de 2024**.

Utilizamos os procedimentos representativos da técnica de seleção de amostragem indicada para esse tipo de trabalho, inclusive efetuando a análise de controles internos considerados relevantes e existentes na entidade, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.

Nosso trabalho foi desenvolvido obedecendo uma linha de ação sequenciada, tendo como objetivo precípua a constatação do atendimento das finalidades expostas a seguir:

- a) Planejamento dos trabalhos de auditoria;
- b) Contatos com os responsáveis pelas áreas: contábil, administrativa e financeira, envolvidos com a movimentação dos recursos, registros contábeis e outros documentos, para um melhor entendimento das operações realizadas;
- c) Conhecimento e análise das transações realizadas, com a finalidade de conhecer os principais fluxos de documentos e informações, bem como as funções relevantes de seus controles internos;
- d) Avaliação dos aspectos relevantes do sistema de controles internos utilizado, visando à constatação de sua segurança, principalmente, no tocante a existência da segregação de funções e responsabilidades;
- e) Testes das transações escrituradas na contabilidade, com base nos documentos, relatórios e demonstrativos contábeis, a fim de avaliar a sua consistência e o cumprimento dos normativos e dispositivos legais;
- f) Avaliação realizada sobre os saldos das rubricas materiais integrantes das demonstrações contábeis, visando apresentar o presente relatório, expressando nossa opinião sobre as demonstrações contábeis auditadas;
- g) Análise das demonstrações contábeis, de acordo com a estrutura do relatório financeiro aplicável; e
- h) Avaliação da base contábil de continuidade operacional usada pela administração.

✓ **Relatório dos Auditores Independentes sobre  
as Demonstrações Contábeis**

## ✓ Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos  
Conselheiros e Diretores do  
**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL**  
Maceió - Alagoas

### Opinião

---

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

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

### Base para opinião

---

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL** 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.

### Ênfase

---

#### Reconhecimento das receitas

Conforme notas explicativas nº 3.10 e 3.18, as receitas e despesas são reconhecidas com base no regime de competência, exceto as receitas de contribuição direta, que são reconhecidas pelo regime de caixa, conforme procedimentos padronizados do plano de contas e manual contábil do sistema da indústria. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

## Outros assuntos

---

### Informações das demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2023

Os valores referentes ao balanço patrimonial findo em 31 de dezembro de 2023, as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, balanço orçamentário, balanço financeiro e as demonstrações das variações patrimoniais, findas naquela data, que estão sendo apresentadas, pela administração do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL** como informações suplementares e comparativas, foram por nós revisadas e sobre as quais emitimos relatório com ressalva, datado de 20 de fevereiro de 2024, sobre o seguinte assunto: (a) ausência da circularização dos advogados.

### Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

---

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

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

Os responsáveis pela administração do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

---

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

(a) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

(b) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL**.

(c) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

(d) Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/AL** a não mais se manter em continuidade operacional.

(e) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração 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.

Maceió/AL, **07 de fevereiro de 2025.**

**CONVICTA**  
**Auditores Independentes S/S**  
CRC/AL nº 196 – CVM nº 7.706 – CNAI-PJ nº 062

**Carlos Henrique do Nascimento**  
Contador  
CRC/AL nº 3.376 - CNAI nº 594

✓ **Demonstrações Contábeis e Notas  
Explicativas**

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.336/0001-30

**Balanco Patrimonial**

Findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 dezembro de 2023

(Em reais, com centavos)

Ativo	Notas	31/12/2024	31/12/2023	Passivo	Notas	31/12/2024	31/12/2023
<b>Circulante</b>		<b>86.005.958,98</b>	<b>70.970.759,65</b>	<b>Circulante</b>		<b>13.528.893,73</b>	<b>18.615.240,80</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	4	<b>62.883.664,25</b>	<b>48.746.945,10</b>	Contas a Pagar		21.721,23	20.973,64
<b>Créditos a Receber</b>		<b>23.065.350,04</b>	<b>22.186.603,05</b>	Fornecedores	11	2.516.582,48	5.402.659,51
Clientes	5	17.965.666,80	15.932.859,42	Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher		574.991,91	519.244,88
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	5	(6.085.589,41)	(4.850.300,55)	Salários e Encargos a Pagar	12	2.245.159,48	2.423.357,40
Adiantamentos a Empregados	6	653.996,94	611.753,33	Provisões	13	3.531.709,09	2.975.341,82
Adiantamentos Concedidos		446.512,78	426.453,96	Sistema Indústria - Conta Movimento		418.687,52	149.436,06
Departamento Conta Movimento	7	10.028.379,55	10.001.573,66	Contas Correntes Passivas	14	1.134.090,07	1.109.773,64
Sistema Indústria - Conta Movimento		56.383,38	64.263,23	Demais Obrigações a Curto Prazo	15	3.085.951,95	6.014.453,85
<b>Despesas Antecipadas</b>		<b>56.944,69</b>	<b>37.211,50</b>				
<b>Não Circulante</b>		<b>95.576.691,83</b>	<b>77.635.709,02</b>	<b>Não circulante</b>		<b>19.140.220,65</b>	<b>14.133.838,86</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>12.225.269,04</b>	<b>12.315.592,47</b>	Provisões Judiciais	16	19.140.220,65	14.133.838,86
Depósito para Recursos Judiciais	8	12.225.269,04	12.315.592,47				
<b>Imobilizado</b>	9	<b>83.347.422,79</b>	<b>65.316.116,55</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	17	<b>148.913.536,43</b>	<b>115.857.389,01</b>
Bens Imóveis		68.647.430,14	53.297.755,28	Patrimônio Social Acumulado		115.857.389,01	92.748.012,22
Bens Móveis		48.484.172,38	41.668.525,09	Superávit do Exercício		33.056.147,42	23.109.376,79
(-) Depreciação Acumulada		(33.784.179,73)	(29.650.163,82)				
<b>Intangível</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>				
Direitos de Uso de Linhas Telefônicas		4.000,00	4.000,00				
<b>Total do Ativo</b>		<b>181.582.650,81</b>	<b>148.606.468,67</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>181.582.650,81</b>	<b>148.606.468,67</b>
<b>Ativo Compensado</b>	10	<b>78.975.000,00</b>	<b>73.775.000,00</b>	<b>Passivo Compensado</b>	10	<b>78.975.000,00</b>	<b>73.775.000,00</b>
Serviços Contratados		78.975.000,00	73.775.000,00	Serviços Contratados		78.975.000,00	73.775.000,00

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL

CNPJ nº 03.798.336/0001-30

### Demonstrações dos Resultados dos Exercícios

Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em reais, com centavos)

	Notas	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>		<b>137.078.408,53</b>	<b>109.692.485,44</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	18.a	<b>135.004.597,90</b>	<b>107.370.517,61</b>
Receitas de Contribuições		24.456.137,82	21.845.839,96
Receitas de Serviços		40.404.643,93	37.433.791,55
Outras Receitas Correntes		24.730.050,26	783.151,50
Transferências Correntes		45.413.765,89	47.307.734,60
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	18.a	<b>2.073.810,63</b>	<b>2.321.967,83</b>
Subvenções e Auxílios		2.073.810,63	2.321.967,83
<b>TOTAL DE DESPESAS</b>		<b>(120.655.283,38)</b>	<b>(109.707.465,17)</b>
<b>(-) DESPESAS CORRENTES</b>	18.b	<b>(93.862.187,38)</b>	<b>(84.317.787,96)</b>
(-) Pessoal e Encargos Sociais		(51.967.609,23)	(43.883.406,80)
(-) Ocupações e Utilidades		(3.247.524,61)	(2.872.003,49)
(-) Materiais		(5.493.807,72)	(4.478.046,86)
(-) Transportes e Viagens		(1.680.548,57)	(2.753.228,15)
(-) Material de Distribuição Gratuita		(323.807,93)	(145.096,97)
(-) Serviços de Terceiros		(24.803.913,68)	(24.190.117,53)
(-) Impostos, Taxas e Contribuições		(563.858,85)	(486.550,16)
(-) Despesas Diversas		(1.614.750,15)	(1.394.714,48)
(-) Contrib./Transferências Regulamentares		(3.155.815,63)	(3.093.629,45)
(-) Despesas de Convênios		(380.303,99)	(567.871,08)
(-) Auxílios a Terceiros		(231.820,68)	(93.140,00)
(-) Contribuição Associativa e Filiação		(398.426,34)	(359.982,99)
<b>(-) DESPESAS DE CAPITAL</b>	18.b	<b>(26.793.096,00)</b>	<b>(25.389.677,21)</b>
Investimentos		(26.790.175,86)	(25.386.857,79)
Inversões Financeiras		(2.920,14)	(2.819,42)
<b>RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>		<b>16.423.125,15</b>	<b>(14.979,73)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>		<b>2.635.278,75</b>	<b>4.887.991,49</b>
(-) Despesas Financeiras	18.b	(3.404.421,56)	(3.459.180,58)
(+) Receitas Financeiras	18.a	6.039.700,31	8.347.172,07
<b>SUPERÁVIT ANTES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS E FINANCEIRAS</b>		<b>19.058.403,90</b>	<b>4.873.011,76</b>
Variações Patrimoniais e Financeiras Ativas	19	34.046.060,16	32.873.353,30
(-) Variações Patrimoniais e Financeiras Passivas	19	(20.048.316,64)	(14.636.988,27)
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	19	<b>33.056.147,42</b>	<b>23.109.376,79</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE  
ALAGOAS - Sesi DR/AL**

**CNPJ nº 03.798.336/0001-30**

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes**

**Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

(Em reais, com centavos)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<b>Superávit Líquido do Exercício</b>	<b>33.056.147,42</b>	<b>23.109.376,79</b>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>33.056.147,42</b>	<b>23.109.376,79</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.336/0001-30

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

**Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

(Em reais, com centavos)

		<b>Patrimônio Social</b>	<b>Resultado do Exercício</b>	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>
	Notas			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>61.559.855,18</b>	<b>31.188.157,04</b>	<b>92.748.012,22</b>
Incorporação do Resultado ao Patrimônio Social		31.188.157,04	(31.188.157,04)	-
Superávit do Exercício	17	-	23.109.376,79	<b>23.109.376,79</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	17	<b>92.748.012,22</b>	<b>23.109.376,79</b>	<b>115.857.389,01</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>92.748.012,22</b>	<b>23.109.376,79</b>	<b>115.857.389,01</b>
Incorporação do Resultado ao Patrimônio Social		23.109.376,79	(23.109.376,79)	-
Superávit do Exercício	17	-	33.056.147,42	<b>33.056.147,42</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	17	<b>115.857.389,01</b>	<b>33.056.147,42</b>	<b>148.913.536,43</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI  
DR/AL**

CNPJ nº 03.798.336/0001-30

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa  
Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

(Em reais, com centavos)

	Notas	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Superávit do exercício</b>	19	<b>33.056.147,42</b>	<b>23.109.376,79</b>
Depreciação	9	4.134.015,91	2.041.186,62
Provisões Judiciais		5.006.381,79	965.312,94
Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa	5	1.235.288,86	593.721,29
<b>Superávit do exercício ajustado</b>		<b>43.431.833,98</b>	<b>26.709.597,64</b>
<b>Variações nas contas do ativo (aumentos ou diminuições)</b>			
Créditos a Receber		(2.114.035,85)	(13.035.807,97)
Despesas Antecipadas		(19.733,19)	(14.372,51)
Contingências Judiciais		90.323,43	28.310.833,39
<b>Total das variações nas contas do ativo</b>		<b>(2.043.445,61)</b>	<b>15.260.652,91</b>
<b>Variações nas contas do passivo (aumentos ou diminuições)</b>			
Contas a Pagar		747,59	(15.555,94)
Fornecedores		(2.886.077,03)	2.296.540,06
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher		55.747,03	226.324,56
Salários e Encargos a Pagar		(178.197,92)	400.426,30
Provisões		556.367,27	234.274,57
Sistema Indústria - Conta Movimento		269.251,46	91.701,55
Contas Correntes Passivas		24.316,43	192.604,47
Demais Obrigações a Curto Prazo		(2.928.501,90)	(4.550.415,91)
<b>Total das variações nas contas do passivo</b>		<b>(5.086.347,07)</b>	<b>(1.124.100,34)</b>
<b>Caixa gerado nas atividades operacionais</b>		<b>36.302.041,30</b>	<b>40.846.150,21</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Imobilizado	9	(22.165.322,15)	(20.270.844,10)
<b>Caixa aplicado nas atividades de investimentos</b>		<b>(22.165.322,15)</b>	<b>(20.270.844,10)</b>
<b>Geração de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>		<b>14.136.719,15</b>	<b>20.575.306,11</b>
<b>Varição de caixa e equivalentes de caixa do exercício</b>			
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	48.746.945,10	28.171.638,99
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	62.883.664,25	48.746.945,10
<b>Geração de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>		<b>14.136.719,15</b>	<b>20.575.306,11</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL**

**CNPJ nº 03.798.336/0001-30**

**Balço Orçamentário**

**Fimdo em 31 de dezembro de 2024**

(Em reais, com centavos)

	Notas	Receitas Orçamentárias		
		Orçada	Arrecadada	Saldo
<b>Receitas Correntes</b>	18.a	<b>154.827.013,47</b>	<b>141.044.298,21</b>	<b>13.782.715,26</b>
<b>Receitas de Contribuições</b>		<b>22.699.264,77</b>	<b>24.456.137,82</b>	<b>(1.756.873,05)</b>
<b>Receitas Financeiras</b>		<b>4.966.778,73</b>	<b>6.239.272,90</b>	<b>(1.272.494,17)</b>
Receitas Imobiliárias		477.214,32	518.818,05	(41.603,73)
Receitas de Valores Mobiliários		4.489.564,41	5.720.454,85	(1.230.890,44)
<b>Receitas de Serviços</b>		<b>45.181.068,91</b>	<b>40.404.643,93</b>	<b>4.776.424,98</b>
Serviços e Vendas Comerciais		256.055,65	27.489,36	228.566,29
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica		1.638.223,49	855.698,63	782.524,86
Serviços Administrativos		2.560,00	192.359,73	(189.799,73)
Serviços de Saúde		14.354.523,40	13.332.585,54	1.021.937,86
Serviços Educacionais		26.612.018,79	25.004.519,36	1.607.499,43
Serviços Lazer		2.317.687,58	991.991,31	1.325.696,27
<b>Outras Receitas Correntes</b>		<b>24.660.681,36</b>	<b>24.530.477,67</b>	<b>130.203,69</b>
Recuperação de Despesas		24.388.391,28	24.208.238,66	180.152,62
Multas e Juros de Mora		237.284,08	292.855,39	(55.571,31)
Descontos Obtidos		35.006,00	26.390,07	8.615,93
Indenizações e Restituições		-	2.993,55	(2.993,55)
<b>Transferências Correntes</b>		<b>57.319.219,70</b>	<b>45.413.765,89</b>	<b>11.905.453,81</b>
Auxílios Ordinários		7.498.774,88	7.849.653,19	(350.878,31)
Auxílios Especiais		4.843.892,74	5.149.747,58	(305.854,84)
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos		38.773.471,99	27.277.134,21	11.496.337,78
Apoios Financeiros à Incentivos a Produção		6.203.080,09	5.137.230,91	1.065.849,18
<b>Receitas de Capital</b>	18.a	<b>2.287.630,00</b>	<b>2.073.810,63</b>	<b>213.819,37</b>
<b>Transferências de Capital</b>		<b>2.287.630,00</b>	<b>2.073.810,63</b>	<b>213.819,37</b>
Auxílios Extraordinários		2.287.630,00	2.073.810,63	213.819,37
<b>Soma</b>		<b>157.114.643,47</b>	<b>143.118.108,84</b>	<b>13.996.534,63</b>
Déficit		-	-	-
<b>TOTAL</b>	18.a	<b>157.114.643,47</b>	<b>143.118.108,84</b>	<b>13.996.534,63</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL**

**CNPJ nº 03.798.336/0001-30**

**Balanco Orçamentário**

**Fimdo em 31 de dezembro de 2024**

(Em reais, com centavos)

		Despesas Orçamentárias		
		Autorizada	Realizada	Saldo
<b>Despesas Correntes</b>	18.b	<b>114.171.667,88</b>	<b>97.266.608,94</b>	<b>16.905.058,94</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>		<b>52.408.195,86</b>	<b>51.967.609,23</b>	<b>440.586,63</b>
Ordenados e Salários		28.036.074,70	27.823.672,32	212.402,38
Encargos Trabalhistas		9.724.400,71	9.408.761,95	315.638,76
Encargos Assistenciais		13.366.674,47	13.782.664,08	(415.989,61)
Bolsas e Estágios		1.281.045,98	952.510,88	328.535,10
<b>Transferências a Instituições Privadas</b>		<b>4.565.028,60</b>	<b>4.166.366,64</b>	<b>398.661,96</b>
Contribuição CNI/Federações		1.588.948,54	1.462.807,99	126.140,55
Contribuição IEL Núcleos Regionais		1.919.465,96	1.693.007,64	226.458,32
Convênios Entidades Públicas		438.001,06	380.303,99	57.697,07
Auxílios a Terceiros		200.830,70	231.820,68	(30.989,98)
Contribuição Associativa e Filiação		417.782,34	398.426,34	19.356,00
<b>Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b>		<b>57.198.443,42</b>	<b>41.132.633,07</b>	<b>16.065.810,35</b>
Ocupações e utilidades		3.482.943,53	3.247.524,61	235.418,92
Materiais		12.524.603,20	5.493.807,72	7.030.795,48
Transportes e Viagens		3.518.499,27	1.680.548,57	1.837.950,70
Material de Distribuição Gratuita		776.548,74	323.807,93	452.740,81
Serviços de Terceiros		31.216.480,56	24.803.913,68	6.412.566,88
Despesas Financeiras		3.466.621,04	3.404.421,56	62.199,48
Impostos Taxas e Contribuições		489.796,01	563.858,85	(74.062,84)
Despesas Diversas		1.722.951,07	1.614.750,15	108.200,92
<b>Despesas de Capital</b>	18.b	<b>42.942.975,59</b>	<b>26.793.096,00</b>	<b>16.149.879,59</b>
<b>Investimentos</b>		<b>42.939.793,66</b>	<b>26.790.175,86</b>	<b>16.149.617,80</b>
Bens Imóveis		21.333.878,74	18.899.735,25	2.434.143,49
Bens Móveis		21.581.239,92	7.865.765,61	13.715.474,31
Bens Intangíveis		24.675,00	24.675,00	-
<b>Inversões Financeiras</b>		<b>3.181,93</b>	<b>2.920,14</b>	<b>261,79</b>
<b>Soma</b>		<b>157.114.643,47</b>	<b>124.059.704,94</b>	<b>33.054.938,53</b>
Superávit			19.058.403,90	(19.058.403,90)
<b>TOTAL</b>	18.b	<b>157.114.643,47</b>	<b>143.118.108,84</b>	<b>13.996.534,63</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.336/0001-30

**Balanços Financeiros**

**Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

(Em reais, com centavos)

	Notas	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Variações</u>
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Receitas Correntes</b>		<b>95.630.532,32</b>	<b>68.409.955,08</b>	<b>27.220.577,24</b>
Receitas de Contribuições		24.456.137,82	21.845.839,96	2.610.297,86
Receitas Financeiras		6.239.272,90	8.309.586,95	(2.070.314,05)
Receitas de Serviços		40.404.643,93	37.433.791,55	2.970.852,38
Outras Receitas Correntes		24.530.477,67	820.736,62	23.709.741,05
<b>Transferências Correntes</b>		<b>45.413.765,89</b>	<b>47.307.734,60</b>	<b>(1.893.968,71)</b>
Subvenções ou Auxílios Regulamentares/Reg.		12.999.400,77	11.643.438,69	1.355.962,08
Apoios Financeiros		32.414.365,12	35.664.295,91	(3.249.930,79)
<b>Total de Receitas Correntes</b>	18.a	<b>141.044.298,21</b>	<b>115.717.689,68</b>	<b>25.326.608,53</b>
<b>Receitas de Capital</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Transferências de Capital</b>		<b>2.073.810,63</b>	<b>2.321.967,83</b>	<b>(248.157,20)</b>
Subvenções e Auxílios		2.073.810,63	2.321.967,83	(248.157,20)
<b>Total de Receitas de Capital</b>	18.a	<b>2.073.810,63</b>	<b>2.321.967,83</b>	<b>(248.157,20)</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	18.a	<b>143.118.108,84</b>	<b>118.039.657,51</b>	<b>25.078.451,33</b>
<b>RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Ativo Circulante</b>				
Diminuição no Exercício		-	-	-
<b>Ativo não Circulante</b>				
Diminuição no Exercício		90.323,43	28.310.833,39	(28.220.509,96)
<b>Passivo Circulante</b>				
Aumento no Exercício		-	-	-
<b>Passivo não Circulante</b>				
Aumento no Exercício		5.006.381,79	965.312,94	4.041.068,85
<b>Variações Patrimoniais Ativas</b>				
Variações Financeiras		8.286.117,95	7.142.605,22	1.143.512,73
<b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>		<b>13.382.823,17</b>	<b>36.418.751,55</b>	<b>(23.035.928,38)</b>
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>				
<b>Disponível</b>	4	<b>48.746.945,10</b>	<b>28.171.638,99</b>	<b>20.575.306,11</b>
Caixa		12.873,78	23.214,34	(10.340,56)
Bancos Conta Movimento		103.412,43	338.944,64	(235.532,21)
Aplicações Financeiras		48.630.658,89	27.809.480,01	20.821.178,88
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL</b>		<b>48.746.945,10</b>	<b>28.171.638,99</b>	<b>20.575.306,11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>205.247.877,11</b>	<b>182.630.048,05</b>	<b>22.617.829,06</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - Sesi DR/AL  
CNPJ nº 03.798.336/0001-30  
**Balancos Financeiros**  
Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em reais, com centavos)

	Notas	31/12/2024	31/12/2023	Variações
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Despesas Correntes</b>		<b>93.100.242,30</b>	<b>83.662.345,02</b>	<b>9.437.897,28</b>
Pessoal e Encargos Sociais		51.967.609,23	43.883.406,80	8.084.202,43
Ocupação e Utilidades		3.247.524,61	2.872.003,49	375.521,12
Material de Consumo		5.493.807,72	4.478.046,86	1.015.760,86
Transporte e Viagens		1.680.548,57	2.753.228,15	(1.072.679,58)
Material de Distribuição Gratuita		323.807,93	145.096,97	178.710,96
Serviços de Terceiros		24.803.913,68	24.190.117,53	613.796,15
Despesas Financeiras		3.404.421,56	3.459.180,58	(54.759,02)
Impostos, Taxas e Contribuições		563.858,85	486.550,16	77.308,69
Despesas Diversas		1.614.750,15	1.394.714,48	220.035,67
<b>Transferências Correntes</b>		<b>4.166.366,64</b>	<b>4.114.623,52</b>	<b>51.743,12</b>
Contribuições Regulamentares		3.155.815,63	3.093.629,45	62.186,18
Convênios		380.303,99	567.871,08	(187.567,09)
Auxílios a Terceiros		231.820,68	93.140,00	138.680,68
Contribuição Associativa e Filiação		398.426,34	359.982,99	38.443,35
<b>Total de Despesas Correntes</b>	18.b	<b>97.266.608,94</b>	<b>87.776.968,54</b>	<b>9.489.640,40</b>
<b>Despesas de Capital</b>		<b>26.793.096,00</b>	<b>25.389.677,21</b>	<b>1.403.418,79</b>
Investimentos		26.790.175,86	25.386.857,79	1.403.318,07
Inversões Financeiras		2.920,14	2.819,42	100,72
<b>Transferências de Capital</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida		-	-	-
<b>Total de Despesas de Capital</b>	18.b	<b>26.793.096,00</b>	<b>25.389.677,21</b>	<b>1.403.418,79</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	18.b	<b>124.059.704,94</b>	<b>113.166.645,75</b>	<b>10.893.059,19</b>
<b>DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Ativo Circulante</b>				
Aumento no Exercício		<b>898.480,18</b>	<b>12.456.459,19</b>	<b>(11.557.979,01)</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>				
Aumento no Exercício		-	-	-
<b>Passivo Circulante</b>				
Redução no Exercício		<b>5.086.347,07</b>	<b>1.124.100,34</b>	<b>3.962.246,73</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>				
Redução no Exercício		-	-	-
<b>Variações Patrimoniais Passivas</b>				
Variações Financeiras		<b>12.319.680,67</b>	<b>7.135.897,67</b>	<b>5.183.783,00</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>		<b>18.304.507,92</b>	<b>20.716.457,20</b>	<b>(2.411.949,28)</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>				
<b>Disponível</b>	4	<b>62.883.664,25</b>	<b>48.746.945,10</b>	<b>14.136.719,15</b>
Caixa		1.107,50	12.873,78	(11.766,28)
Bancos Conta Movimento		162.912,42	103.412,43	59.499,99
Aplicações Financeiras		62.719.644,33	48.630.658,89	14.088.985,44
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL</b>		<b>62.883.664,25</b>	<b>48.746.945,10</b>	<b>14.136.719,15</b>
<b>TOTAL</b>		<b>205.247.877,11</b>	<b>182.630.048,05</b>	<b>22.617.829,06</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL

CNPJ nº 03.798.336/0001-30

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em reais, com centavos)

	Notas	31/12/2024	31/12/2023	Variações
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>				
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Receitas</b>				
<b>Receitas Correntes</b>		<b>95.630.532,32</b>	<b>68.409.955,08</b>	<b>27.220.577,24</b>
Receitas de Contribuições		24.456.137,82	21.845.839,96	2.610.297,86
Receitas Financeiras		6.239.272,90	8.309.586,95	(2.070.314,05)
Receitas de Serviços		40.404.643,93	37.433.791,55	2.970.852,38
Outras Receitas Correntes		24.530.477,67	820.736,62	23.709.741,05
<b>Transferências Correntes</b>		<b>45.413.765,89</b>	<b>47.307.734,60</b>	<b>(1.893.968,71)</b>
Subvenções Regulamentares		12.999.400,77	11.643.438,69	1.355.962,08
Apoios Financeiros		32.414.365,12	35.664.295,91	(3.249.930,79)
<b>Total de Receitas Correntes</b>	18.a	<b>141.044.298,21</b>	<b>115.717.689,68</b>	<b>25.326.608,53</b>
<b>Transferências de Capital</b>		<b>2.073.810,63</b>	<b>2.321.967,83</b>	<b>(248.157,20)</b>
Subvenções Extraordinárias		2.073.810,63	2.321.967,83	(248.157,20)
<b>Total de Receitas de Capital</b>	18.a	<b>2.073.810,63</b>	<b>2.321.967,83</b>	<b>(248.157,20)</b>
<b>TOTAL DE ORÇAMENTÁRIAS</b>		<b>143.118.108,84</b>	<b>118.039.657,51</b>	<b>25.078.451,33</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Variações Patrimoniais e Financeiras</b>				
<b>Variações Patrimoniais</b>				
<b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>		<b>24.820.509,83</b>	<b>25.206.605,59</b>	<b>(386.095,76)</b>
Aquisição de bens imóveis		3.380.000,00	2.640.000,00	740.000,00
Aquisição de bens móveis		7.780.834,97	14.957.249,58	(7.176.414,61)
Benfeitorias em imóveis de terceiros		-	5.397.396,01	(5.397.396,01)
Construções em andamento		13.659.674,86	2.211.960,00	11.447.714,86
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>		<b>939.432,38</b>	<b>524.142,49</b>	<b>415.289,89</b>
Baixa de depreciação de bens móveis		939.432,38	524.142,49	415.289,89
<b>Variações Financeiras</b>				
<b>Inscrições - Ativo</b>		<b>876.551,01</b>	<b>490.036,16</b>	<b>386.514,85</b>
Créditos a Receber		876.551,01	490.036,16	386.514,85
<b>Cancelamentos - Passivo</b>		<b>7.409.566,94</b>	<b>6.652.569,06</b>	<b>756.997,88</b>
Obrigações a pagar		7.409.566,94	6.652.569,06	756.997,88
<b>Total de Extraorçamentárias</b>		<b>34.046.060,16</b>	<b>32.873.353,30</b>	<b>1.172.706,86</b>
<b>Total das Variações Ativas</b>		<b>177.164.169,00</b>	<b>150.913.010,81</b>	<b>26.251.158,19</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SESI DR/AL

CNPJ nº 03.798.336/0001-30

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em reais, com centavos)

	Notas	31/12/2024	31/12/2023	Variações
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>				
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Despesas</b>				
<b>Despesas Correntes</b>				
<b>Aplicações Diretas</b>				
		<b>93.100.242,30</b>	<b>83.662.345,02</b>	<b>9.437.897,28</b>
Pessoal e Encargos Sociais		51.967.609,23	43.883.406,80	8.084.202,43
Ocupação e Utilidades		3.247.524,61	2.872.003,49	375.521,12
Material de Consumo		5.493.807,72	4.478.046,86	1.015.760,86
Transporte e Viagens		1.680.548,57	2.753.228,15	(1.072.679,58)
Material de Distribuição Gratuita		323.807,93	145.096,97	178.710,96
Serviços de Terceiros		24.803.913,68	24.190.117,53	613.796,15
Despesas Financeiras		3.404.421,56	3.459.180,58	(54.759,02)
Impostos, Taxas e Contribuições		563.858,85	486.550,16	77.308,69
Despesas Diversas		1.614.750,15	1.394.714,48	220.035,67
<b>Transferências Correntes</b>		<b>4.166.366,64</b>	<b>4.114.623,52</b>	<b>51.743,12</b>
Contribuições Regulamentares		3.155.815,63	3.093.629,45	62.186,18
Convênios		380.303,99	567.871,08	(187.567,09)
Auxílios a Terceiros		231.820,68	93.140,00	138.680,68
Contribuição Associativa e Filiação		398.426,34	359.982,99	38.443,35
<b>Total de Despesas Correntes</b>	18.b	<b>97.266.608,94</b>	<b>87.776.968,54</b>	<b>9.489.640,40</b>
<b>Despesas de Capital</b>				
		<b>26.793.096,00</b>	<b>25.389.677,21</b>	<b>1.403.418,79</b>
Investimentos		26.790.175,86	25.386.857,79	1.403.318,07
Inversões Financeiras		2.920,14	2.819,42	100,72
<b>Transferências de Capital</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida		-	-	-
<b>Total de Despesas de Capital</b>		<b>26.793.096,00</b>	<b>25.389.677,21</b>	<b>1.403.418,79</b>
<b>TOTAL DE ORÇAMENTÁRIAS</b>	18.b	<b>124.059.704,94</b>	<b>113.166.645,75</b>	<b>10.893.059,19</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>				
<b>Variações Patrimoniais Financeiras</b>				
<b>Variações Patrimoniais</b>				
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>				
		<b>7.728.635,97</b>	<b>7.501.090,60</b>	<b>227.545,37</b>
Baixa de bens imóveis		1.690.000,00	2.707.377,00	(1.017.377,00)
Baixa de bens móveis		965.187,68	528.456,95	436.730,73
Inscrição de depreciação de bens imóveis		349.407,33	308.268,20	41.139,13
Inscrição de depreciação de bens móveis		4.724.040,96	3.956.988,45	767.052,51
<b>Variações Financeiras</b>				
<b>Cancelamentos - Ativo</b>				
		<b>908.802,57</b>	<b>115.640,53</b>	<b>793.162,04</b>
Créditos a Receber		908.802,57	115.640,53	793.162,04
<b>Inscrições - Passivo</b>				
		<b>11.410.878,10</b>	<b>7.020.257,14</b>	<b>4.390.620,96</b>
Obrigações a pagar		11.410.878,10	7.020.257,14	4.390.620,96
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>				
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Extraorçamentárias</b>		<b>20.048.316,64</b>	<b>14.636.988,27</b>	<b>5.411.328,37</b>
<b>Total das Variações Passivas</b>		<b>144.108.021,58</b>	<b>127.803.634,02</b>	<b>16.304.387,56</b>
<b>Resultado do Exercício</b>		<b>33.056.147,42</b>	<b>23.109.376,79</b>	<b>9.946.770,63</b>
Superávit/Déficit no Exercício	19	33.056.147,42	23.109.376,79	9.946.770,63
<b>Total das Variações Passivas</b>		<b>177.164.169,00</b>	<b>150.913.010,81</b>	<b>26.251.158,19</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**CNPJ nº 03.789.336/0001-30**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

**Findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

---

**1. Contexto Operacional**

O Serviço Social da Indústria – SESI é uma entidade de direito privado, gestora de contribuições sociais (nos termos dos artigos 149 e 240 da Constituição Federal), sem finalidade lucrativa, cujo regulamento foi aprovado pelo Decreto nº 57.375, de 02/12/1965.

A entidade foi constituída com o objetivo de desenvolver e ofertar educação de excelência, voltada para o mundo do trabalho, como também aumentar a produtividade e a competitividade da indústria por meio da promoção da saúde e da segurança do trabalhador ao oferecer programas e soluções de promoção de segurança, saúde e qualidade de vida para as indústrias, por meio de uma rede integrada, que atua em todo o estado alagoano.

O Serviço Social da Indústria – SESI é composto pelo Departamento Nacional – DN, com jurisdição em todo país e pelos Departamentos Regionais – DR, localizados em cada estado da Federação. O Departamento Regional de Alagoas – SESI-DR/AL tem a competência para desenvolver as atividades da entidade neste estado.

As principais fontes de receitas da Entidade são as contribuições compulsórias, prevista no Artigo 3º do Decreto – Lei nº 9.403, de 25 de junho 1946, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no seguimento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta quando o contribuinte recolhe diretamente ao Departamento Regional ou, de forma indireta, através de guias de recolhimento da Contribuição Previdenciária paga à Receita Federal do Brasil.

Na execução de suas finalidades, no amparo ao trabalhador da indústria, a Entidade visa o cumprimento das seguintes ações:

- a) Promoção de atividades educativas e culturais, voltadas à educação para saúde, alimentação, recreação, educação de base, convivência social e conscientização sócio política;
- b) Melhoria das suas condições de habitação, nutrição e higiene;
- c) Assistência em relação aos seus problemas domésticos decorrentes das dificuldades da vida;
- d) Providências no sentido de defesa dos seus salários;
- e) Realização de pesquisas socioeconômicas que contribuam para o desenvolvimento da classe.

## 1.1 Contribuição Compulsória

Considerando a arrecadação da entidade no ano de 2024, observa-se uma realização de 11,95% quando comparada ao ano anterior. Essa variação positiva em 2024 foi impulsionada pela contribuição indireta conforme evidenciado no quadro abaixo.

ARRECADADAÇÃO	2023	2024	VAR %
Arrecadação Direta	7.324.832,39	8.046.966,87	9,86%
Arrecadação Indireta	14.521.007,57	16.409.170,95	13,00%
<b>TOTAL</b>	<b>21.845.839,96</b>	<b>24.456.137,82</b>	<b>11,95%</b>

## 1.2 Apoio Financeiro

Os resultados do procedo de monitoramento do fomento no ano de 2024 refletem o êxito da atuação conjunta entre técnicos e gestores do SESI-DR/AL e do Departamento Nacional, em ações convergentes com a estratégia institucional. Foram monitorados na carteira de fomento a execução de 26 projetos nas modalidades: auxílios financeiros, projetos estruturantes, projetos regulamentares e de estímulo à produção.

MODALIDADES	Nº	Prestação de Contas	Valores Repassados	Contrapartida DN
Auxílios Financeiros	14	27.493.836,95	9.040.668,72	15.927.299,74
Projetos Estruturantes	3	17.714.315,00	15.840.445,03	15.355.988,44
Projetos Regulamentares	3	6.301.710,77	1.262.543,33	2.618.872,87
Estímulo à Produção	6	-	5.338.129,15	5.137.230,91
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>51.509.862,72</b>	<b>31.481.786,23</b>	<b>39.039.391,96</b>

## 1.3 Fornecedores

Não houve cancelamento ou atraso significativo na entrega dos contratos de aquisição de material e prestação de serviço, assim como os serviços contratados não deixaram de ser prestados, não ocasionando nenhum transtorno às operações.

## 1.4 Receita de Contratos com Clientes

Os contratos firmados com clientes foram mantidos com entregas no prazo, não havendo descontinuidade deles.

## 1.5 Da Isenção e Imunidade Tributária

O SESI-DR/AL é uma entidade autônoma com personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos, imune, conforme parágrafo 6ª Letra C do artigo 150 da Constituição Federal goza de ampla imunidade fiscal (Decreto Lei 7.690 de 29/06/1945 da Legião Brasileira de Assistência – isenção de todos os impostos federais e municipais).

## 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com o Manual de Padronização Contábil e Plano de Contas do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do SESI-DN, conforme Ato Resolutório nº 12/2009, observando as premissas da Lei nº 4.320, de 17/03/1964, as NBC TSP – Normas

Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da entidade e, quando existentes, operações em moedas estrangeiras são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio de moeda nacional.

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

## **2.1. Base de Mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando mencionado de outra forma.

## **2.2. Moeda Funcional e de Apresentação**

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em “Reais”, que é a moeda funcional da entidade. Todas as informações financeiras em “Real” foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## **2.3. Apresentação de Informações Comparativas**

O SESI adotou a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis na elaboração dessas demonstrações contábeis, observando ainda as orientações quanto à apresentação das informações comparativas.

A contabilização obedece ao Plano de Contas e a Padronização Contábil, do Sistema Indústria editado pela CNI – Confederação Nacional da Indústria em 2011, atendendo em alguns aspectos operacionais às determinações exaradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI, entre outros.

## **2.4. Uso de Estimativas e Julgamentos**

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perda de créditos, provisões técnicas, provisões para passivos contingentes. A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas. As principais estimativas são relacionadas a revisão da vida útil sobre o ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais.

Estimativas e premissas são revisadas anualmente e sempre reconhecidas no exercício em que foram estimadas, e se necessários em exercícios futuros afetados.

Referente ao que foi adotado neste exercício a respeito das informações políticas contábeis e seus efeitos significativos sobre as demonstrações contábeis descrevemos a seguir:

#### **a) Valor Justo de Instrumentos Financeiros**

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado nos instrumentos financeiros.

#### **b) Provisões para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas**

As provisões para causas cíveis, trabalhistas e fiscais são reconhecidas. A avaliação da probabilidade de perda inclui as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa suas estimativas e premissas em bases mensais.

#### **c) Depreciação de Ativos Imobilizados**

A depreciação é calculada pelo método linear, as taxas anuais variáveis de 2% a 20% levando em consideração a vida útil estimada dos bens e seu valor residual. Os grupos de Terrenos, Benfeitorias em Imóveis de Terceiros e Construções em Andamentos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis (Nota Explicativa nº 9).

#### **d) Mudança de Estimativa Contábil**

As políticas e estimativas são anualmente revisitadas e seus efeitos são reconhecidos no exercício em que forem identificadas mudanças bem como em quaisquer exercícios futuros que venham a ser afetados.

Taxa de depreciação anual e Valores residuais: Em 2022 foram revisados os valores sendo que os valores residuais e taxas foram mantidos conforme Laudo de Avaliação de

uma empresa contratada pela entidade em conjunto com a Coordenadoria de Patrimônio e Logística.

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

Os principais procedimentos contábeis adotados para a elaboração das demonstrações contábeis estão definidos abaixo. Os procedimentos foram aplicados de forma consistente em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis, a menos quando divulgado de forma diversa.

#### **3.1 Caixa e Equivalente de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com riscos insignificantes de mudança de valor.

A administração da entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por se tratar de aplicações em fundo de investimentos e títulos e renda fixa (CDB), com resgate imediato.

#### **3.2 Créditos a Receber de Clientes**

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados prioritariamente nas áreas de educação profissional, serviços tecnológicos, inovação, dentre outros.

#### **3.3 Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa**

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa – PECLD (são na sua maioria recebíveis oriundos da atividade de educação) é constituída de acordo com o normativo interno da entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100% (cem por cento), para títulos vencidos e não negociados há mais de 180 dias.

#### **3.4 Adiantamentos**

Referem-se à adiantamentos de salários, férias, 13º salário, adiantamentos de viagens, adiantamento a terceiros e adiantamento para realização de despesas de pronto pagamento.

#### **3.5 Departamento Conta Movimento**

Referem-se as transações financeiras entre o SESI – Departamento Nacional e o SESI Departamento Regional de Alagoas.

#### **3.6 Sistema Indústria – Conta Movimento**

Referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as entidades do Sistema Indústria: SENAI e IEL.

### **3.7 Despesas Antecipadas**

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriados nas contas de resultado, mensalmente, observando a vigência do contrato.

### **3.8 Despesas para Recursos Judiciais**

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos que são registrados se classificados como prováveis, caso ocorra desfecho desfavorável a questão. Os passivos estão demonstrados na Nota Explicativa nº 8.

### **3.9 Imobilizado**

São demonstrados pelo seu custo de aquisição ou construção, deduzidos da correspondente depreciação acumulada ou pela perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

#### **a) Reconhecimento e Mensuração**

O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido a depreciação acumulada, quando aplicável. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo e o passivo correspondente, quando aplicável, é reconhecido.

#### **b) Mensuração após o Reconhecimento**

A administração, a partir da adoção às NBC TSP, em especial a NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado, adota o Modelo de Custo para a mensuração após o reconhecimento.

#### **c) Custos Subsequentes**

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que os benefícios econômicos, associados com os gastos, serão auferidos pela entidade. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado quando incorridos.

#### **d) Depreciação de Ativos Tangíveis**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil estimada de bens. Os grupos de Terrenos e Discoteca, Fono, Filmot, Pinacoteca não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

#### **e) Redução a Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros**

No fim de cada exercício, a entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros, para determinar se há indicação de que tais ativos apresentam indicadores de perdas ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado,

com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado, quando aplicável.

### 3.10 Apuração do Superávit

As doações e contribuições espontâneas e sem destinação específica para programas e projetos, são reconhecidas na grande maioria como receitas quando recebidas. A totalidade das despesas é reconhecida pelo regime de competência.

### 3.11 Patrimônio Social

Representado pelo Patrimônio Social inicial, incluso o déficit e/ou superávit apurado anualmente.

### 3.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando um evento passado gera uma obrigação legal ou implícita onde, exista a probabilidade provável de uma saída de recursos, desde que o valor da obrigação possa ser estimado com segurança. As provisões são constituídas, revistas e ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa nas datas das demonstrações contábeis. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos necessários para liquidar uma obrigação.

Os Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências ativas e passivas são efetuados de acordo com os critérios da NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes.

### 3.13 Instrumentos Financeiros

#### 3.13.1 Ativos Financeiros

**Reconhecimento inicial e mensuração:** ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado, são reconhecidos imediatamente no resultado. Os ativos financeiros da entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, Departamento Nacional - conta movimento e convênios e acordos.

**Redução do valor recuperável de ativos financeiros:** a entidade avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável.

### 3.13.2 Passivos Financeiros

**Reconhecimento inicial e mensuração:** passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis. Os passivos financeiros da entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, departamento nacional conta movimento, sistema indústria - conta movimento e convênios e acordos.

**Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado, no momento da baixa dos passivos, bem como, durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

### 3.14 Ativo e Passivo Circulante

O Ativo Circulante e o Passivo Circulante estão apresentados em prazo inferior a 365 (trezentos e sessenta e cinco) dias, como circulante.

### 3.15 Ativo Circulante e Patrimônio Líquido

Estão demonstrados em consonância com parágrafo único, art. 4º, da Lei nº 9.249 de 27 de dezembro de 1995, que veda a correção monetária sobre os valores de custo de aquisição, integralização e de transferências.

### 3.16 Regime de Apuração do Resultado

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas seguindo as práticas contábeis aplicadas no Brasil, e excepcionalmente alguns procedimentos foram padronizados ao plano de contas e manual contábil do sistema indústria editado pela CNI – Confederação Nacional da Indústria, sendo aceito regime misto, para as seguintes operações:

Regime de competência – para registro da despesa, da receita de serviços quando da emissão da Relação dos Serviços Prestados pelo SESI para as empresas e da contribuição Indireta e Auxílios Mínimos e Especiais.

### 3.17 Provisões para Riscos Contingenciais

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

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

As provisões são revisadas mensalmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais

ou exposições adicionais, identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

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

### 3.18 Reconhecimento das Receitas e Despesas

As receitas e despesas são contabilizadas pelo regime de competência.

As receitas correntes estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

- I. **Receitas de contribuições:** referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória subdividida em direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As contribuições diretas são apropriadas pelo regime de caixa e as indiretas são apropriadas pelo regime de competência. Constituem-se contribuintes as empresas do setor industrial, agroindustrial, as de transportes ferroviário e dutoviário, as de comunicações (exceto rádio e televisão) e as de pesca. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional – SESI-DN, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social - INSS e decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais enquadrados nas entidades sindicais subordinadas à Confederação Nacional da Indústria - CNI. Essas receitas são registradas com base nos Demonstrativo de Movimentação de Recursos - DMR, enviados pelo Departamento Nacional após a realização dos créditos. As diretas referem-se à contribuição recebida diretamente das indústrias conveniadas com a Entidade, por meio de guia específica, da qual 25% são destinadas ao Departamento Nacional e abatidas no crédito da contribuição indireta;
- II. **Receitas financeiras:** oriundas dos contratos de alugueis e arrendamentos de bens móveis e imóveis firmados pela Entidade, e as receitas de valores mobiliários, oriundas de rendimentos de aplicações financeiras, decorrentes de empréstimos e descontos obtidos de fornecedores;
- III. **Receitas de serviços:** prestados pela Entidade nas áreas de saúde, educacional, recreação cultural, entre outros, por meio de cursos e projetos assistenciais;
- IV. **Transferências correntes:** receitas provenientes de subvenções e auxílios concedidos pelo Departamento Nacional para aplicação nas despesas correntes e de capital da Entidade;

As **receitas de capital** são representadas essencialmente por alienação de bens, subvenções e auxílios de capital.

As despesas correntes consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, como segue:

- I. **Despesas correntes:** consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes. Desde que contenham todos os elementos que

possibilitem a correta classificação contábil da operação, quanto ao valor a ser pago, a natureza e a destinação.

As **despesas de capital** consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital com finalidade de execução orçamentária.

#### Tributos e contribuições

- I. **Impostos:** a Entidade, nos termos do art. 150, inciso VI, alínea “c”, da Constituição Federal, enquanto instituição de assistência social, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.
- II. **Contribuições previdenciárias patronais:** todas as contribuições previdenciárias previstas no art. 22, incisos I, II e III, da Lei nº 8.212/91, a contribuição para o PIS não são recolhidas pela Entidade em razão do previsto nos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613/55. Entendimento corroborado através de reconhecimento judicial, nos autos da ação nº 1003975-03.2018.4.01.3400, em decisão transitada em julgado em 18/03/2021.
- III. **Contribuição Social sobre o Lucro Líquido:** no que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a Entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97 e art. 4º, inciso VI, da IN RFB nº 1.234/2012.
- IV. **COFINS:** conforme inciso II do art. 46 do Decreto nº 4.524/2002, as Entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, são isentas da COFINS com relação às receitas derivadas de suas atividades próprias.

#### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa é representado por caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Caixa</b>	<b>1.107,50</b>	<b>12.873,78</b>
Unidades Operacionais	1.107,50	12.873,78
<b>Bancos Conta Movimento</b>	<b>162.912,42</b>	<b>103.412,43</b>
Banco do Brasil	162.912,42	84.879,74
Caixa Econômica Federal	-	18.532,69
<b>Aplicação de Liquidez Imediata</b>	<b>62.719.644,33</b>	<b>48.630.658,89</b>
Banco do Brasil	1.739.127,30	3.698.271,47
Caixa Econômica Federal	60.980.517,03	44.932.387,42
<b>Total</b>	<b>62.883.664,25</b>	<b>48.746.945,10</b>

#### 5. Clientes

Representa os valores a receber de clientes no curto prazo deduzido da provisão para perdas no recebimento de créditos de liquidação duvidosa (PCLD).

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Clientes Diversos	9.338.838,22	8.365.678,81
Clientes - SGE	6.935.814,48	5.535.004,56
Cartão - Userede	1.144.356,43	1.389.610,34
Clientes em Negociação - Educação	440.894,67	411.176,04
Cartão - Cielo	105.763,00	231.389,67
<b>Subtotal</b>	<b>17.965.666,80</b>	<b>15.932.859,42</b>
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Clientes (a)	(6.085.589,41)	(4.850.300,55)
<b>Total</b>	<b>11.880.077,39</b>	<b>11.082.558,87</b>

a) A perda estimada no recebimento de créditos de liquidação duvidosa (PCLD) é constituída de acordo com o normativo interno da entidade, o qual determina a constituição da provisão para perdas na base de 100% (cem por cento), para os títulos vencidos a mais de 90 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 90 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

Destacamos também que mensalmente o setor financeiro realiza a baixa dos títulos vencidos a mais de 5 (cinco) anos, bem como da provisão p/ perdas no recebimento de créditos de liquidação duvidosa, reconhecendo assim como títulos não recebíveis.

## 6. Adiantamentos a Empregados

Representa os valores adiantados a empregados que serão descontados em folha de pagamento, como também os valores adiantados a fornecedores e empregados para aquisição de materiais e serviços.

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Adiantamentos a Fornecedores	446.512,78	426.453,96
Adiantamento de Salários	635.071,59	504.114,09
Adiantamento para Despesas Médicas	18.925,35	11.528,74
Outros Adiantamentos de Empregados	-	96.110,50
<b>Total</b>	<b>1.100.509,72</b>	<b>1.038.207,29</b>

## 7. Departamento Conta Movimento

As contas deste subgrupo referem-se a créditos de projetos desenvolvidos pelo SESIDR/AL e de avisos de lançamentos de despesas, autorizadas e suportadas pelo Departamento Nacional, como também obrigações a pagar pelo SESI-DR/AL, referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais para posterior prestação de contas.

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
SESI - DN	9.723.387,83	9.572.028,69
SESI - DN - Fomento Atendimento Educacional Especializado AEE	43.144,00	-
SESI - DN - Aviso de Lançamentos	107.651,72	96.521,55
SESI - DN - Fomento EBEP	124.992,00	332.280,00
SESI - DN - Fomento EJA	29.204,00	743,42
<b>Total</b>	<b>10.028.379,55</b>	<b>10.001.573,66</b>

## 8. Depósitos e Bloqueios Judiciais

Este grupo refere-se a depósitos e bloqueios para recursos judiciais relativos a processos trabalhistas e cíveis realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade de crédito, movidos contra o SESI-DR/AL, registrados por seus valores originais.

	31/12/2024	31/12/2023
Ministério da Previdência Proc. 1070711 -95.2021.4.01.3400 (a)	11.820.133,43	11.820.133,43
Depósitos p/ Recursos Judiciais Trabalhistas	352.028,86	442.352,29
Depósitos p/ Recursos Judiciais Cíveis	53.106,75	53.106,75
<b>Total</b>	<b>12.225.269,04</b>	<b>12.315.592,47</b>

a) O SESI-DR/AL abriu ação anulatória nº 1070711-95.2021.4.01.3400 junto à Receita Federal sobre imunidade e isenção tributária acerca da compensação de valor de indébito tributário com relação às verbas indenizatórias que estão indevidamente obstando a emissão de certidão de regularidade fiscal da entidade.

Diante da urgência na suspensão destes débitos ante os prejuízos sofridos, o SESI-DR/AL realizou depósito judicial integral dos valores indevidamente cobrados pela Receita Federal, corrigidos monetariamente, somando o montante de R\$ 11.820.133,43, aguardando apenas a decisão judicial deferindo o pedido de suspensão da cobrança.

## 9. Imobilizado

Os ativos imobilizados são mensurados com base no valor de aquisição e deduzidos de suas respectivas depreciações acumuladas.

As depreciações acumuladas do período estão substanciadas com base no Ato Resolutório nº 20/2004, de 23/11/2004, do Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria – Sesi/DN, e calculadas com base no método das quotas constantes, ou linear, para registro contábil da depreciação das classes de ativo imobilizado, seguindo o regime de competência.

Segue abaixo, a tabela com as taxas de depreciação e a vida útil econômica por classe de ativos:

CLASSE DE BENS DO ATIVO	TAXA DE DEPRECIÇÃO	VIDA ÚTIL
Terrenos	-	-
Prédios	2%	50 anos
Mobiliário em Geral	10%	10 anos
Biblioteca	10%	10 anos
Instrumentos Musicais	10%	10 anos
Veículos	20%	05 anos
Máquinas e Equip. em Geral	10%	10 anos
Equip. Médico, Cirúrgico e Odontológico	10%	10 anos
Equip. Informática	20%	05 anos
Equip. Esportivo e Artístico	10%	10 anos
Equip. de Comunicação	10%	10 anos
Outros Bens Móveis	10%	10 anos

Em 31 de dezembro de 2024, o imobilizado e suas depreciações acumuladas, bem como as aquisições e baixas no exercício apresentou-se assim:

Imobilizado	31/12/2024	Adições	Baixas/ Transferências	31/12/2023
<b>Bens Imóveis</b>	<b>26.330.665,95</b>	<b>3.380.000,00</b>	<b>(1.690.000,00)</b>	<b>24.640.665,95</b>
Predio	17.598.168,81	2.404.059,20	(1.202.029,60)	16.396.139,21
Terrenos	8.657.463,67	975.940,80	(487.970,40)	8.169.493,27
Instalações	75.033,47	-	-	75.033,47
<b>Bens Móveis</b>	<b>48.484.172,38</b>	<b>7.780.834,97</b>	<b>(965.187,68)</b>	<b>41.668.525,09</b>
Equipamento de Informática	17.814.447,44	3.722.203,76	(409.316,03)	14.501.559,71
Máquinas e Equipamentos em Geral	10.440.829,67	1.244.672,86	(310.244,56)	9.506.401,37
Mobiliário em Geral	9.715.153,61	2.302.902,58	(184.467,57)	7.596.718,60
Veículos	6.592.453,16	151.560,00	-	6.440.893,16
Equipamentos Médicos, Cirúrgicos, Odontológico e Laboratorial	2.738.638,71	115.462,57	(50.479,39)	2.673.655,53
Equipamento de Comunicação	408.269,31	32.564,00	(7.868,54)	383.573,85
Outros Bens Móveis	461.897,61	196.709,60	-	265.188,01
Equip. Esportivo. Ártic, Recreação	195.033,99	14.759,60	(1.675,00)	181.949,39
Instrumentos e Musicais	98.097,08	-	-	98.097,08
Biblioteca	18.278,80	-	(1.136,59)	19.415,39
Discoteca, Foco, Filmot. Finacot.	1.073,00	-	-	1.073,00
<b>Bens Imóveis em Andamento</b>	<b>42.316.764,19</b>	<b>13.659.674,86</b>	<b>-</b>	<b>28.657.089,33</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	26.445.129,33	-	-	26.445.129,33
Construções em Andamento (a)	15.871.634,86	13.659.674,86	-	2.211.960,00
<b>Sub-total</b>	<b>117.131.602,52</b>	<b>24.820.509,83</b>	<b>(2.655.187,68)</b>	<b>94.966.280,37</b>
(-) Depreciação Acumulada	(33.784.179,73)	(5.099.203,59)	965.187,68	(29.650.163,82)
<b>Total</b>	<b>83.347.422,79</b>	<b>19.721.306,24</b>	<b>(1.690.000,00)</b>	<b>65.316.116,55</b>

a) A incorporação de Construções em Andamento corresponde à construção de bens imóveis. Está em execução o projeto de construção do prédio da Escola de Referência localizado no bairro Cambona.

## 10. Ativo/Passivo Compensado

O Ativo/Passivo compensado compreende as contas com função essencial de controle, relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, inclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira. O saldo atual corresponde ao limite de cobertura dos seguros vigentes dos imóveis do SESI/DR-AL.

	31/12/2024	31/12/2023
Escola de Referência	31.860.000,00	31.860.000,00
Imóvel Escola Vila Olímpica	15.980.000,00	15.980.000,00
Imóvel Escola Cambona	20.935.000,00	15.935.000,00
Imóvel Arapiraca	10.200.000,00	10.000.000,00
<b>Total</b>	<b>78.975.000,00</b>	<b>73.775.000,00</b>

## 11. Fornecedores

O saldo dessa conta é representado pelas obrigações junto aos fornecedores e que irão vencer a curto prazo (circulante).

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Federação das Indústrias do Estado de Alagoas	279.762,94	216.486,81
Mesha Tecnologia e Sistemas Ltda	197.436,72	168.997,05
Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	181.721,24	29.699,62
Instituto Euvaldo Lodi Nucleo Regional de Alagoas	171.861,86	211.896,94
Ethica Serviços de Engenharia e Construção Ltda	139.887,84	1.295.812,64
Jomed Januário Atacadista Ltda	130.978,98	488.240,53
Scottt Segurança de Valores Ltda	123.300,75	93.566,96
Assefi	99.930,48	99.479,35
BRF S/A	93.858,72	-
Sulamerica Seguros de Pessoas e Previdência S/A	83.537,10	75.605,75
LS Maceió Assistência Médica e Consultoria Ltda	83.040,69	42.047,06
WNS Serviços e Locações Ltda	73.053,55	73.239,11
Laboratório Sabin de Patologia Clínica de Alagoas Ltda	61.936,77	42.296,65
Fornecedores Diversos	796.274,84	2.565.291,04
<b>Total</b>	<b>2.516.582,48</b>	<b>5.402.659,51</b>

## 12. Salários e Encargos a Pagar

O saldo apresentado na conta de Salários a Pagar corresponde ao pagamento a ser efetuado no início do exercício seguinte, conforme critérios definidos no Manual do Programa de Participação dos Resultados. Em 31 de dezembro 2024, a entidade apresenta os seguintes valores:

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Salários a Pagar	1.767.995,48	1.868.622,98
INSS a Recolher - Empregados	143.662,61	151.962,24
INSS a Recolher - PF	5.125,42	5.624,94
INSS a Recolher - PJ	47.769,30	150.606,57
FGTS a Recolher	280.606,67	246.540,67
<b>Total</b>	<b>2.245.159,48</b>	<b>2.423.357,40</b>

Com a finalidade de maximizar a utilização das competências individuais e coletivas existentes, e do desenvolvimento de novas competências necessárias aos negócios, foi implantado, por meio da Resolução N° 15/2019, o Programa de Participação dos Resultados (PPR).

Conforme a Lei nº 10.101/2000, que objetiva a implementação da prática de Participação nos lucros e/ou resultados, o pagamento da Participação de Resultados não constitui base de incidência de qualquer encargo trabalhista ou previdenciário, igualmente, não se aplica o princípio da habitualidade, não incorporando ao salário para nenhum efeito legal. Sendo o Imposto de Renda Retido na Fonte o único desconto incidente sobre o PPR.

## 13. Provisões

Esse subgrupo contábil corresponde à provisão de férias acrescida de 1/3 constitucional e a provisão de 13º salários, com os respectivos encargos, com base no regime de competência, e provisionados proporcionalmente ao período aquisitivo e atendendo a padronização contábil do Sistema Indústria.

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Provisao de Férias	3.270.702,42	2.755.361,72
FGTS s/Provisão de Férias	261.006,67	219.980,10
<b>Total</b>	<b>3.531.709,09</b>	<b>2.975.341,82</b>

#### 14. Contas Correntes Passivas

As contas deste subgrupo correspondem ao recolhimento de contribuições, conforme termos de recolhimento direto realizado na Tesouraria do SESI-DR/AL, para encontro de contas junto ao SESI-DN, como também, a recursos recebidos e não identificados às ordens a receber.

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Recolhimento Direto	1.133.619,41	1.100.272,24
Recursos a Classificar	-	9.501,40
Credores Diversos	470,66	-
<b>Total</b>	<b>1.134.090,07</b>	<b>1.109.773,64</b>

#### 15. Demais Obrigações de Curto Prazo

Trata de recursos de projetos e serviços futuros, que serão apropriados à medida que forem ocorrendo suas realizações, conforme procedimentos de registros, em consonância com o regime de competência. Além disso, a rubrica “Recursos de Serviços a Realizar – Educação” trata-se das mensalidades pagas por adiantamento que ainda terão a prestação de serviços realizadas através dos cursos ofertados. Em 31 de dezembro de 2024, a entidade apresenta os seguintes valores:

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Recursos de Serviços Futuros - Projetos	1.681.300,86	4.742.716,80
Recursos de Serviços a RFuturos - Serviços/Educação	-	8.841,78
SPS - Recursos Fomento	81.894,82	-
Recursos de Serviços a Realizar - Educação	1.322.756,27	1.157.563,42
Fomento SST	-	105.331,85
<b>Total</b>	<b>3.085.951,95</b>	<b>6.014.453,85</b>

#### 16. Provisões Judiciais

O SESI-DR/AL realiza tempestivamente uma avaliação de seus riscos contingenciais, com base em experiência passada e na assessoria jurídica. A avaliação destes riscos objetiva classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, dentre as seguintes alternativas de classificação: prováveis, possíveis ou remotas.

As contingências cujos riscos de perda são classificados como prováveis são 100% provisionados. Para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos por ex-empregados próprios e de empresas prestadoras de serviços.

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Tributárias (a)	18.625.173,65	13.402.343,08
Trabalhistas	378.663,00	635.111,78
Cíveis	136.384,00	96.384,00
<b>Total</b>	<b>19.140.220,65</b>	<b>14.133.838,86</b>

a) Contingência tributárias refere-se á compensação realizada a título de INSS, nos exercícios de 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015, decorrente do Processo Judicial nº 2010.4.05.8000 movido pelo SESI-DR/AL e que trata de pleito de compensação do referido tributo que fora pago sobre as verbas que a entidade e a assessoria jurídica contratada entendem como não incidente para fins de recolhimento de INSS, tendo para isso firmado contrato com empresa de assessoria jurídica especializada.

Para as contingências avaliadas pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos como perdas possíveis não foram constituídas provisões contábeis. O SESI-DR/AL é réu em ações judiciais trabalhistas, classificadas com risco de perda possível, portanto, não provisionadas, que totalizam:

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Trabalhistas	1.473.473,20	1.344.568,76
<b>Total</b>	<b>1.473.473,20</b>	<b>1.344.568,76</b>

## 17. Patrimônio Líquido

A evolução do Patrimônio Líquido, composto pelo saldo inicial acrescido do superávit ou diminuído do déficit, desta entidade está evidenciada no quadro abaixo:

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Patrimônio Social Acumulado	115.857.389,01	92.748.012,22
Superávit do Período	33.056.147,42	23.109.376,79
<b>Total</b>	<b>148.913.536,43</b>	<b>115.857.389,01</b>

## 18. Execução dos Resultados

a) A execução analítica das receitas referentes a 31 de dezembro de 2024, abaixo:

	<b>31/12/2024</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>%</b>
Contribuições	24.456.137,82	17,09%	21.845.839,96	18,51%
Serviços	40.404.643,93	28,23%	37.433.791,55	31,71%
Receitas Financeiras	6.239.272,90	4,36%	8.309.586,95	7,04%
Outras Receitas Correntes	24.530.477,67	17,14%	820.736,62	0,70%
Transferências Correntes	45.413.765,89	31,73%	47.307.734,60	40,08%
Receitas de Capital	2.073.810,63	1,45%	2.321.967,83	1,97%
<b>Total de Receitas</b>	<b>143.118.108,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>118.039.657,51</b>	<b>100,00%</b>

b) A execução analítica das despesas referentes ao orçamento de 31 de dezembro de 2024, abaixo:

	<b>31/12/2024</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	51.967.609,23	41,89%	43.883.406,80	38,78%
Ocupação e Utilidades	3.247.524,61	2,62%	2.872.003,49	2,54%
Materiais	5.493.807,72	4,43%	4.478.046,86	3,96%
Transporte e Viagens	1.680.548,57	1,35%	2.753.228,15	2,43%
Material de Distribuição Gratuita	323.807,93	0,26%	145.096,97	0,13%
Serviços de Terceiros	24.803.913,68	19,99%	24.190.117,53	21,38%
Despesas Financeiras	3.404.421,56	2,74%	3.459.180,58	3,06%
Impostos, Taxas e Contribuições	563.858,85	0,45%	486.550,16	0,43%
Despesas Diversas	1.614.750,15	1,30%	1.394.714,48	1,23%
Transferências Correntes	4.166.366,64	3,36%	4.114.623,52	3,64%
Despesas de Capital	26.793.096,00	21,60%	25.389.677,21	22,44%
<b>Total de Despesas</b>	<b>124.059.704,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>113.166.645,75</b>	<b>100,00%</b>

## 19. Apuração dos Resultados

O superávit apurado foi o seguinte:

<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Varição Patrimonial Ativa	25.759.942,21	25.730.748,08
Varição Financeira Ativa	8.286.117,95	7.142.605,22
Varição Patrimonial Passiva	(7.728.635,97)	(7.501.090,60)
Varição Financeira Passiva	(12.319.680,67)	(7.135.897,67)
<b>Superávit Patrimonial (b)</b>	<b>13.997.743,52</b>	<b>18.236.365,03</b>
<b>Superávit do Exercício (a+b)</b>	<b>33.056.147,42</b>	<b>23.109.376,79</b>

## 20. Cobertura dos Seguros

Os principais bens da entidade estão segurados por valores que a administração considera suficientes para a cobertura de eventuais riscos.

## 21. Fundo de Previdência Privada

A empresa participa da PREVISC, uma entidade fechada de previdência complementar sem fins lucrativos, que visa oferecer benefícios de aposentadoria adicional aos seus colaboradores.

A auditoria das atividades da PREVISC é realizada pela empresa Atuas. O último período auditado não apresentou quaisquer apontamentos em 2024, garantindo a conformidade e a transparência nas operações da entidade.

A auditoria dos fundos de previdência privada segue uma série de normas e diretrizes específicas, com destaque para a Resolução CNPC nº 4.661, de 2018, que estabelece as regras gerais para a previdência privada no Brasil, aplicáveis tanto aos fundos de pensão quanto às Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPCs). Garantindo a gestão adequada dos recursos e a correta administração dos fundos de previdência privada, assegurando a integridade e a confiança no sistema.

## 22. Gestão de Riscos

O gerenciamento de riscos é estruturado com base em política, aprovada pela Diretoria e Conselho Regional, além de normas e procedimentos em consonância com as exigências legais e regulamentares, em linha com as melhores práticas de mercado.

Em primeiro nível, cada uma das unidades organizacionais, e seus respectivos gestores, são responsáveis por identificar e monitorar os riscos inerentes à sua área de atuação, bem como implementar as ações de controle destinadas a mitigar esses riscos.

Em segundo nível, a entidade conta, em sua estrutura organizacional, com uma unidade de compliance especialmente dedicada à gestão de riscos, controles internos e conformidade, segregada das unidades de negócio ou de suporte; com funções independentes essa unidade é a responsável por coordenar identificar, avaliar, tratar e o monitorar os riscos corporativos.

## 23. Eventos Subsequentes

Até a data de emissão dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos subsequentes relevantes, que possam impactar de modo significativo as demonstrações contábeis e que requeiram ajustes ou divulgação.

Maceió – AL, 31 de dezembro de 2024.

**José Carlos Lyra de Andrade**  
Diretor Regional  
SESI-DR/AL

**Ana Rosa Torres**  
Contadora  
CRC/AL 007134/O-8