

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 1. Contexto Operacional

O **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESPÍRITO SANTO – SENAI-DR-ES** é uma entidade de personalidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, constituída sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos de caráter educativo e assistência social, cuja finalidade é produzir, sistematizar e socializar o aperfeiçoamento ou especialização profissional.

O **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI** foi criado pela Confederação Nacional da Indústria, conforme Decreto-lei n.º 4.048, de 22 de janeiro de 1942, com a finalidade de realizar em escolas instaladas e mantidas pela entidade, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial; assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento; proporcionar aos trabalhadores maiores de 18 anos a oportunidade de completar a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho; conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento ao pessoal das empresas contribuintes; e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

### 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.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria Regional da entidade em 14 de fevereiro de 2025.

### 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.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 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.

### 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.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 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.

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 de Veículos	17.797.150,00
Seguros de Alunos	18.124.000,00
Seguros Outros – HDI Seguros S/A	67.545.699,37
<b>Subtotal</b>	<b>103.466.849,37</b>
Bens cedidos (a)	1.306.050,84
<b>Totais</b>	<b>104.772.900,21</b>

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

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3.10. Reapresentação das demonstrações contábeis do exercício anterior

As demonstrações contábeis, da entidade, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram originalmente emitidas e aprovadas, pela sua administração, em 01 de março de 2024, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria.

A entidade realizou reclassificações contábeis na demonstração de resultado envolvendo as os grupos de salários e encargos sociais, serviços de terceiros e de bolsistas e estagiários, em linha com as práticas contábeis adotadas no Brasil, NBC TSP 23 e as e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria.

De forma espontânea a demonstração de resultado finda em 31 de dezembro de 2023, dessa entidade, está sendo reapresentada, em consonância com o previsto no NBC TSP 23, com objetivo de melhor representar os saldos de subgrupos contábeis e para fins de comparabilidade.

A diretoria executiva, da entidade, declara que revisou, discutiu e aprovou as demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2023, e a reapresentação da demonstração de resultado do exercício findo naquela data, em 14 de fevereiro de 2025.

A seguir é demonstrado resumo da demonstração de resultado originalmente apresentada, as reclassificações e à demonstração ora reapresentada referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

Demonstração de Resultado	2023	Reclassificações	2023
	Originalmente Apresentado		Reapresentado
<b>(-) Despesas Administrativas</b>	<b>105.005.344,80</b>	(0,00)	<b>105.005.344,80</b>
Pessoal e Encargos Sociais	61.225.166,65	(1.278.256,09)	62.503.422,74
Serviços de Terceiros	21.799.832,79	25.873,79	21.773.959,00
Bolsistas e Estagiários	1.252.382,30	1.252.382,30	-

### 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.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 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
<b>1.1.01</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>18.431.944,68</b>	<b>34.001.345,12</b>
1.1.01.01	Caixas	1.887,30	65,06
1.1.01.02	Bancos Conta Movimento	276.063,37	913.360,86
1.1.01.03	Bancos Conta Convênios e Acordos	105.263,19	18.072,77
1.1.01.05	Aplicações de Liquidez Imediata	18.048.730,82	33.069.846,43

#### 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
<b>1.1.03.01</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>4.293.096,02</b>	<b>3.742.607,08</b>
1.1.03.01.01.001.00996	Negociação Clientes	146.870,94	146.327,65
1.1.03.01.01.001.00997	Clientes PF/PJ	3.425.812,09	2.609.878,95
1.1.03.01.01.001.99999	Clientes STI	720.412,99	986.400,48

#### 4.1.3. Perdas Estimadas em 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
110302	(-)PROV P/ PERDAS RECEBIMENTO CREDITO	(425.986,18)	(679.945,04)
11030201	(-)Prov. p/ Perdas Receb. Cred. Cliente	(425.986,18)	(679.945,04)



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 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
<b>110303</b>	<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS</b>	<b>94.250,49</b>	<b>269.515,19</b>
11030301	Adiantamentos de Salários	21.650,06	3.752,71
11030302	Adiantamentos de Férias	72.600,43	265.762,48

### 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\$ 28.046,20 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 29.311,81).

### 4.1.6. Departamento Conta Movimento

Refere-se as operações de conta corrente entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da mesma entidade, sendo, basicamente, reembolso de viagens de participação em reuniões. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da conta foi de R\$ 215.476,81 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 297.381,92).

### 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\$ 151.762,53 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 210.732,75).

### 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.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
<b>1.1.03.08</b>	<b>RECEITAS A RECEBER</b>	<b>8.091.419,68</b>	<b>9.111.849,21</b>
1.1.03.08.01	Receitas de Contribuições	8.091.419,68	7.097.461,20
1.1.03.08.99	Precatórios a Receber	-	2.014.388,01

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4.1.9. Sistema Indústria Conta Movimento

Refere-se as operações realizadas entre as empresas do Sistema Findes. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da conta foi de R\$ 1.134.600,41 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 310.552,10).

### 4.1.10. 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.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
1.1.03.12	CONVÊNIOS E ACORDOS	4.474.672,97	1.358.518,31
1.1.03.12.01	Convênios e Acordos	4.474.672,97	1.358.518,31

### 4.1.11. Depósito em Garantia

Refere-se a valores de caução em garantia do SENAI-DR/ES decorrentes de contratações firmadas e cuja exigência está prevista. Em 31 de dezembro de 2024 o saldo foi de R\$ 1.055.216,51 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 374.973,37).

### 4.1.12. 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 SENAI-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\$ 132.137,96 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 170.177,93).

### 4.1.13. Estoques

Esta conta registra a movimentação do estoque de materiais destinados ao uso e consumo do SENAI-DR/ES, incluindo material didático, cujo controle é realizado por meio de requisições. O saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$ 587.123,89 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 861.204,72).

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

### 4.1.14. 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\$ 912.010,89 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 423.620,92).

### 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 SENAI-DR/ES com terceiros, realizáveis após o exercício seguinte ao encerramento do balanço patrimonial; imobilizado e intangível.

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>148.113.009,03</b>	<b>143.277.048,14</b>
1.2.01	Realizável a Longo Prazo	14.364.444,43	16.921.178,67
1.2.03	Imobilizado	133.738.964,60	126.346.264,58
1.2.04	Intangível	9.600,00	9.604,89

#### 4.2.1. Depósitos e Empréstimos Compulsórios

Refere-se a depósito compulsório junto ao SENAI-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\$ 54.134,39 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 46.596,15).

#### 4.2.2. Depósito para Recursos Judiciais

Referem-se aos depósitos judiciais/recursais relacionados a processos em fase de contestação em que o SENAI-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.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição da Conta	2024	2023
<b>CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS</b>	<b>14.310.310,04</b>	<b>16.874.582,52</b>
Depósitos Judiciais (Cível e Trabalhista)	8.456.450,37	10.772.395,75
Depósito Recursal (INSS Patronal)	5.853.859,67	6.102.186,77

(a) Refere-se ao recolhimento do INSS Patronal e PIS s/Folha de Pagamento 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).

### 4.2.3. 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, que totalizaram R\$ 32.326.415,22.

#### ▪ 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:

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

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- 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 SENAI.

	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:

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

VT = Valor total do bem

TD = Tempo total de depreciação (anos)

12 = Meses do ano

30 = Dias de um mês (Contábil)

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

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

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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
<b>1203</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>133.738.964,60</b>	<b>126.346.264,58</b>
<b>120301</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>116.317.940,46</b>	<b>106.191.943,12</b>
12030102	Prédios	90.897.338,03	59.593.084,01
12030103	Construções em Andamento	9.605.172,49	31.805.590,37
12030104	Instalações	1.070.723,23	1.070.723,23
12030105	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	14.744.706,71	13.722.545,51
<b>120302</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>108.128.103,25</b>	<b>104.392.319,22</b>
12030201	Mobiliários em Geral	6.962.904,00	6.069.396,17
12030203	Discoteca, Fonoteca, Fimoteca, Pinacoteca	1.823,87	1.823,87
12030205	Veículos	17.026.359,50	17.248.959,50
12030206	Máquinas e Equipamentos em Geral	71.115.685,48	68.671.133,14
12030207	Equip. Médicos, Cirúrg., Odont. e Labo.	91.356,27	94.814,27
12030208	Equipamentos de Informática	11.670.983,28	11.157.532,85
12030210	Equipamentos de Comunicação	435.173,67	386.589,68
12030299	Outros Bens Móveis	823.817,18	762.069,74
<b>120303</b>	<b>(-) Redução ao Valor Recuperável</b>	<b>(62.787,74)</b>	<b>(62.787,74)</b>
<b>120304</b>	<b>DEPRECIAÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA</b>	<b>(90.644.291,37)</b>	<b>(84.175.210,02)</b>
<b>12030401</b>	<b>(-) Depreciação/Amortiz de Bens Imóveis</b>	<b>(12.283.497,70)</b>	<b>(9.984.695,09)</b>
12030401001	(-) Depreciação de Bens Imóveis	(7.423.591,09)	(6.161.256,85)
12030401002	(-) Amortização de Benfeitorias	(4.859.906,61)	(3.823.438,24)
<b>12030402</b>	<b>(-) Depreciação de Bens Móveis</b>	<b>(78.360.793,67)</b>	<b>(74.190.514,93)</b>
12030402001	(-) Depr. Acum.-Mobiliário em Geral	(3.661.222,28)	(3.353.978,64)
12030402003	(-) Depr. Acum. Disc. Fil., Pinacoteca	(1.823,87)	(1.823,87)
12030402005	(-) Depr. Acum.-Veículos	(17.012.759,50)	(17.230.559,50)
12030402006	(-) Depr. Acum.-Máq. Equip. em Geral	(48.041.824,52)	(44.348.933,17)
12030402007	(-) Depr. Acum.-Equip. Méd Cir Odont e Lab	(83.307,84)	(77.370,00)
12030402008	(-) Depr. Acum.-Equip. de Informática	(8.854.454,68)	(8.554.476,69)
12030402010	(-) Depr. Acum.-Equip. de Comunicação	(247.287,87)	(221.553,51)
12030402099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(458.113,11)	(401.819,55)

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

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

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	Aquisições e Incorporações	Baixas	Transferências	2024
<b>1203</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>126.346.264,58</b>	<b>98.240.111,35</b>	<b>(87.111.627,30)</b>	-	<b>133.738.964,60</b>
<b>120301</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>106.191.943,12</b>	<b>66.712.814,29</b>	<b>(52.851.032,92)</b>	-	<b>116.317.940,46</b>
12030102	Prédios	59.593.084,01	34.576.638,66	(3.272.384,64)	-	90.897.338,03
12030103	Construções em Andamento	31.805.590,37	10.125.997,34	(32.326.415,22)	-	9.605.172,49
12030104	Instalações	1.070.723,23	-	-	-	1.070.723,23
12030105	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	13.722.545,51	1.022.161,20	-	-	14.744.706,71
<b>120302</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>104.392.319,22</b>	<b>20.988.017,09</b>	<b>(17.252.233,06)</b>	-	<b>108.128.103,25</b>
12030201	Mobiliários em Geral	6.069.396,17	2.477.685,34	(1.584.177,51)	-	6.962.904,00
12030203	Discoteca, Fonoteca, Filmoteca, Pinacoteca	1.823,87	-	-	-	1.823,87
12030205	Veículos	17.248.959,50	4.264.590,00	(4.487.190,00)	-	17.026.359,50
12030206	Máquinas e Equipamentos em Geral	68.671.133,14	9.449.755,65	(7.005.203,31)	-	71.115.685,48
12030207	Equip. Médicos, Cirúrg., Odont. e Labo.	94.814,27	-	(3.458,00)	-	91.356,27
12030208	Equipamentos de Informática	11.157.532,85	4.516.609,71	(4.003.159,28)	-	11.670.983,28
12030210	Equipamentos de Comunicação	386.589,68	202.830,30	(154.246,31)	-	435.173,67
12030299	Outros Bens Móveis	762.069,74	76.546,09	(14.798,65)	-	823.817,18
<b>120303</b>	<b>(-) Redução ao Valor Recuperável</b>	<b>(62.787,74)</b>	-	-	-	<b>(62.787,74)</b>

Conta Contábil	Descrição da Conta	2023	Baixas	Acréscimo	Transferências	2024
<b>120304</b>	<b>DEPRECIÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA</b>	<b>(84.175.210,02)</b>	<b>10.539.279,97</b>	<b>(17.008.361,32)</b>	-	<b>(90.644.291,37)</b>
<b>12030401</b>	<b>(-) Depreciação/Amortiz de Bens Imóveis</b>	<b>(9.984.695,09)</b>	<b>477.550,84</b>	<b>(2.776.353,45)</b>	-	<b>(12.283.497,70)</b>
12030401001	(-) Depreciação de Bens Imóveis	(6.161.256,85)	477.550,84	(1.739.885,08)	-	(7.423.591,09)
12030401002	(-) Amortização de Benfeitorias	(3.823.438,24)	-	(1.036.468,37)	-	(4.859.906,61)
<b>12030402</b>	<b>(-) Depreciação de Bens Móveis</b>	<b>(74.190.514,93)</b>	<b>10.061.729,13</b>	<b>(14.232.007,87)</b>	-	<b>(78.360.793,67)</b>
12030402001	(-) Depr. Acum.-Mobiliário em Geral	(3.353.978,64)	319.717,84	(626.961,48)	-	(3.661.222,28)
12030402003	(-) Depr. Acum. Disc. Fil., Pinacoteca	(1.823,87)	-	-	-	(1.823,87)
12030402005	(-) Depr. Acum.-Veículos	(17.230.559,50)	4.469.190,00	(4.251.390,00)	-	(17.012.759,50)
12030402006	(-) Depr. Acum.-Máq. Equip. em Geral	(44.348.933,17)	2.862.199,45	(6.555.090,80)	-	(48.041.824,52)
12030402007	(-) Depr. Acum.-Equip. Méd Cir Odont e Lab	(77.370,00)	3.349,78	(9.287,62)	-	(83.307,84)
12030402008	(-) Depr. Acum.-Equip. de Informática	(8.554.476,69)	2.260.866,41	(2.560.844,40)	-	(8.854.454,68)
12030402010	(-) Depr. Acum.-Equip. de Comunicação	(221.553,51)	134.760,34	(160.494,70)	-	(247.287,87)
12030402099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	(401.819,55)	11.645,31	(67.938,87)	-	(458.113,11)

#### 4.2.4. Intangível

Estão registrados o direito de uso de linhas telefônicas, marcas e patentes, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$ 9.600,00 (Em 31 de dezembro de 2024, R\$ 9.604,89).

#### 4.3. Passivo Circulante

Neste grupo, classificam-se as contas que representam obrigações do SENAI-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.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

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

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**4.3.1. Fornecedores**

Consolida os valores das obrigações decorrentes do fornecimento de materiais e bens incorporáveis ao patrimônio da entidade e da prestação de serviços. Em sua maioria, referem-se a contratos

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
<b>2.1.01.02</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>4.453.677,99</b>	<b>13.199.730,39</b>
2.1.01.02.01.001.00030	Fornecedores de Energia Elétrica	101.928,02	89.825,11
2.1.01.02.01.001.00031	Fornecedores de Água e Esgoto	-	22.980,55
2.1.01.02.01.001.00058	Unimed	-	28.109,11
2.1.01.02.01.001.09999	Fornecedores Diversos	4.351.749,97	13.058.815,62

Tomando como base os contratos celebrados em 2024, listamos a seguir os 10 maiores:

**MAIORES CONTRATOS/COMPRAS - SENAI-DR/ES - 2024**

CONTRATO	PROCESSO	FORNECEDOR	VL CONTRATO	VALOR MEDIDO
2024.0338	127/2024	ACE SCHMERSAL ELETROELETRONICA INDUSTRIAL LTDA	R\$ 2.808.079,74	R\$ 709.140,42
2024.0239	031/2024	A. DA SILVA LIMA COM DE EQUIPAMENTOS EM GERAL	R\$ 3.111.846,71	R\$ 304.348,16
2024.0104	021/2024	FELIPE FERREIRA CHAVES	R\$ 4.078.645,09	R\$ 300.112,49
2024.0303	070/2024	2C COMERCIO E SERVICOS EIRELI	R\$ 4.101.332,50	R\$ 14.855,07
2024.0096	013/2024	UNIMED NORTE CAPIXABA COOP DE TRABALHO MÉDICO	R\$ 4.514.371,29	R\$ 2.716.140,51
2024.0144	036/2024	DELTA PRODUTOS E SERVICOS LTDA.	R\$ 4.826.300,00	R\$ 535.230,00
2024.0436	650397	VPORTS AUTORIDADE PORTUARIA S.A	R\$ 5.853.000,00	R\$ 161.239,68
2024.0154	002/2024	IFOOD BENEFICIOS E SERVICOS LTDA.	R\$ 6.028.800,00	R\$ 2.968.557,89
2024.0158	002/2024	COMPROCARD LTDA	R\$ 6.028.800,00	R\$ 1.201.611,60
2024.0454	186/2024	RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA LTDA	R\$ 9.449.995,24	R\$ 9.449.995,24



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****Em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**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
<b>210103</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER</b>	<b>1.119.898,17</b>	<b>1.060.471,72</b>
21010301	Imposto de Renda	915.735,83	799.886,89
21010301001	Imposto de Renda - Empregados	902.760,79	780.984,90
21010301002	Imposto de Renda - Terceiros	12.975,04	18.901,99
21010303	ISS	83.439,54	160.873,69
21010308	CSLL/COFINS/PIS	120.722,80	99.711,14

**4.3.3. Salários e Encargos a Pagar**

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

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
<b>210104</b>	<b>SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR</b>	<b>8.028.380,53</b>	<b>7.787.862,88</b>
<b>21010401</b>	<b>Salários a Pagar</b>	<b>374,93</b>	<b>374,93</b>
<b>21010402</b>	<b>INSS</b>	<b>7.541.665,64</b>	<b>4.446.830,38</b>
21010402001	INSS - Assalariados	472.269,50	1.448.782,17
21010402002	INSS - Terceiros Pessoa Física	5.627,26	56.849,53
21010402003	INSS - Terceiros Pessoa Jurídica	141.811,06	192.206,64
21010402004	INSS - Patronal	6.921.957,82	2.748.992,04
21010403	FGTS	463.622,09	392.502,35
21010404	PIS	-	5.531,58
21010499	Outros Encargos a Recolher	22.717,87	22.717,87

**4.3.4. Provisões - 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 SENAI-DR/ES, sendo constituídas mensalmente, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$ 6.433.006,64 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 5.776.663,30).

**4.3.5. Retenções em Depósitos em Garantia**

Referem-se aos valores retidos e/ou depositados em caução de serviços, obras ou fornecimento de materiais, conforme previsto nos contratos, e cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$ 140.549,24 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 105.197,32).

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4.3.6. 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 15% ao Departamento Nacional. O saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$ 1.132.317,71 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 1.013.833,29).

### 4.3.7. Empréstimos e Financiamentos

Referem-se aos empréstimos contraídos junto ao SENAI-DN e ao BNDES para realização de investimentos, tais como: obras e melhorias e aquisições de veículos, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$ 3.074.014,30 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 3.178.121,44).

### 4.3.8. 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\$ 613.495,40 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 1.538.328,42).

### 4.3.9. Convênios e Acordos

Referem-se a recebimentos de recursos para execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – 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 SENAI-DN, cujo saldo foi de R\$ 950.161,00 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 1.392.128,34).

### 4.3.10. 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\$ 415.793,21 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 461.588,73).

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4.3.11. 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	286.583,14	231.512,07
2.1.01.14.01	CONSIGNAÇÕES A PAGAR	85.552,97	72.276,77
2.1.01.14.05	FATURAMENTO P/PREST DE SERV FUTURO	201.030,17	159.235,30

### 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. Empréstimos e Financiamentos

Referem-se aos empréstimos contraídos junto ao SENAI-DN e ao BNDES para realização de investimentos, tais como: obras e melhorias e aquisições de veículos, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$ 9.778.338,96 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 12.560.641,98).

#### 4.4.2. Provisões p/ 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 SENAI-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 SENAI-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
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		11.235.283,33	18.523.869,88
*Processos Trabalhistas	Provável	11.235.283,33	18.523.869,88

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

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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:

Descrição da Conta	Probabilidade	2024	2023
<b>CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS</b>	<b>Possível</b>	<b>14.617.589,32</b>	<b>5.283.407,64</b>
*Processos Administrativos	Possível	-	28.017,21
*Processos Trabalhistas (a)	Possível	14.587.671,17	749.945,82
*Processos Tributários	Possível	-	4.505.444,61
*Processos Cíveis	Possível	29.918,15	-

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

(a) O aumento dos processos trabalhistas com prognósticos possíveis, deu-se pelas ações de execução da GAET no exercício de 2024 e pela atualização de valores em processos de trato sucessivo, como reintegrações com pedidos de pagamento de salário mensal.

### 4.4.3. Patrimônio Social

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

Conta Contábil	Descrição da Conta	2024	2023
<b>23</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>139.604.493,47</b>	<b>127.154.812,85</b>
2301	Patrimônio Social Acumulado	127.154.812,85	111.512.479,07
230102	Superávit do Exercício	12.449.680,62	15.642.333,78

## 5. Resultado

### 5.1. Execução Orçamentária

O orçamento inicial, no valor de R\$ 125.898.177,00, foi aprovado pela Resolução nº 024/2023 de 28 de setembro de 2023, do Conselho Regional do SENAI-DR/ES.

Através da Resolução nº 020/2024 de 23 de maio de 2024, do Conselho Regional do SENAI, foi aprovada a proposta de retificação orçamentária para o valor de R\$ 143.894.716,00, registrando um aumento de R\$ 17.996.539,00 (+14,29%) sobre o orçamento inicial.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O Conselho Regional do SENAI-DR/ES aprovou, através da Resolução nº 008/2025 de 30 de janeiro de 2025, a transposição de verbas do orçamento em R\$ 17.390.708,00. O orçamento para despesas e receitas de 2024 permaneceu em R\$143.894.716,00, não representando alteração no orçamento.

### 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 SENAI 1% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos. O SENAI possui ainda uma contribuição adicional correspondente a 20% sobre a contribuição de 1% devida apenas pelas empresas que têm mais de 500 empregados. 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 principalmente à prestação de serviços nas áreas de educação profissional, assessoria e consultoria em inovação e tecnologia.

#### Arrecadação Direta e Indireta

O quadro a seguir compara os valores previstos e realizados na arrecadação direta e indireta do SENAI-DR/ES. Atualmente o SENAI-DR/ES possui 68 termos de cooperação técnica e financeira ativos.

SENAI-DR/ES	Previsto	Realizado	%
Arrecação Direta	35.617.210,00	36.665.099,76	2,9%
Receitas de Capital	40.210.836,00	42.821.682,00	6,5%
<b>Total</b>	<b>75.828.046,00</b>	<b>79.486.781,76</b>	<b>4,8%</b>

#### Inadimplência

Atualmente existem duas empresas inadimplentes, porém ambas não possuem Termo de Cooperação Técnica e Financeira ativos e já foram acionadas judicialmente.

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



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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	132.443.271,00	134.327.048,03
Receitas de Capital	11.451.445,00	3.337.845,52
<b>Total</b>	<b>143.894.716,00</b>	<b>137.664.893,55</b>

Descrição	Orçado	Realizado
Despesas Correntes	120.597.152,00	116.004.632,95
Despesas de Capital	23.297.564,00	19.417.441,54
<b>Total</b>	<b>143.894.716,00</b>	<b>135.422.074,49</b>

Descrição	Orçado	Realizado
Superávit Orçamentário	-	2.242.819,06

### 5.1.3. Gratuidade

Em atendimento ao art. 68, § 1º, do regimento do SENAI, o Departamento Regional do Espírito Santo destinou, no ano de 2024, para ações de educação R\$ 59.250.975,44, para gratuidade R\$ 63.706.037,66 o que corresponde a 75,26% da receita líquida de contribuição compulsória.

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

Descrição	Valores
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	91.507.297,97
(A) Receita Compulsória Líquida (RLCC) <sup>1</sup>	84.644.250,62
(B) Recursos Aplicados em Ações de Educação <sup>2</sup>	59.250.975,44
% da RLCC Aplicado em Educação	70,0%
(C) Recursos Aplicados à Gratuidade Regimental <sup>3</sup>	63.706.037,66
<b>(D) % Receita Líquida Aplicada à Gratuidade = (C/A)*100</b>	<b>75,26%</b>

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### Notas:

**1. Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** corresponde a 92,5% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o art. 68, §1º, do Regimento do SENAI, atualizado pelo Decreto-lei nº 6.635, de 5 de novembro de 2008.

**2. Compromisso total de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** corresponde à 66,66% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).

**3. Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** corresponde ao resultado (positivo ou negativo) da aplicação de recursos da Receita Líquida de Contribuição Compulsória destinada para a gratuidade, em relação a meta regimental.

### 5.2. Movimentação Financeira

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

Descrição	2024
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	34.001.345,12
Saldo Financeiro do Exercício Atual	18.431.944,68
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(15.569.400,44)</b>

### 5.3. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial em 31 de dezembro de 2024 foi superavitário em R\$ 12.449.680,62 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 15.642.333,78) e o patrimônio líquido apresentou saldo de R\$ 139.604.493,47 (Em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 127.154.812,85).

### 6. Outras Considerações

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.

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%).

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR-ES NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 SENAI-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, 26 de fevereiro de 2025.

Geferson Luiz dos Santos  
Diretor Regional  
SENAI DR/ES  
CPF nº 023.784.299-83

Josedi Cícero Barcelos Júnior  
Gerente Executivo de Controladoria e Pessoas  
CPF nº 019.823.927-03

Douglas Mauri do Nascimento  
Contador  
CPF: 059.257.227-79  
CRC/ES nº 018433/O-3

## 9. Notas Explicativas SENAI 2024.pdf

Documento número #4d460777-46cd-4c03-9e50-89d52486ae65

Hash do documento original (SHA256): 50d85fbb0f1f1c8f2ca2649ca89eabd2a511a2d5cca696de4d2a7f4080a9de26

### Assinaturas

✓ **GEFERSON LUIZ DOS SANTOS**

CPF: 023.784.299-83

Assinou em 25 mar 2025 às 11:28:01

✓ **JOSEDI CICERO BARCELOS JUNIOR**

CPF: 019.823.927-03

Assinou em 25 mar 2025 às 18:27:02

✓ **Douglas Mauri do Nascimento**

CPF: 059.257.227-79

Assinou em 26 mar 2025 às 15:32:39

### Log

- 24 mar 2025, 17:16:13 Operador com email dmauri@findes.org.br na Conta bddc388c-0f9e-4a8a-8df6-c309e76419a8 criou este documento número 4d460777-46cd-4c03-9e50-89d52486ae65. Data limite para assinatura do documento: 23 de abril de 2025 (17:16). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 24 mar 2025, 17:17:59 Operador com email dmauri@findes.org.br na Conta bddc388c-0f9e-4a8a-8df6-c309e76419a8 alterou o processo de assinatura. Data limite para assinatura do documento: 28 de março de 2025 (12:47).
- 24 mar 2025, 17:18:01 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, 17:18:01 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, 17:18:01 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.
- 25 mar 2025, 11:28:01 GEFERSON LUIZ DOS SANTOS assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail geferson.santos@findes.org.br. CPF informado: 023.784.299-83. IP: 216.250.198.63. Componente de assinatura versão 1.1159.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 25 mar 2025, 18:27:02 JOSEDI CICERO BARCELOS JUNIOR assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail cbarcelos@findes.org.br. CPF informado: 019.823.927-03. IP: 177.137.228.226. Componente de assinatura versão 1.1160.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 26 mar 2025, 15:32:39 Douglas Mauri do Nascimento assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail dmauri@findes.org.br. CPF informado: 059.257.227-79. IP: 177.53.173.243. Componente de assinatura versão 1.1162.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 26 mar 2025, 15:32:42 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 4d460777-46cd-4c03-9e50-89d52486ae65.
- 



**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 4d460777-46cd-4c03-9e50-89d52486ae65, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em [www.clicksign.com](http://www.clicksign.com).