



*Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial*

**PELO FUTURO DO TRABALHO**

# **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Exercícios  
findos em 31 de dezembro de  
2024 e 2023

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
**(Em reais)**

### **Nota 1 Contexto Operacional**

O SENAI - Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Departamento Regional de Santa Catarina é uma entidade de direito privado, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº. 4048, de 22 de janeiro de 1942, que tem por objetivo realizar a aprendizagem industrial, assistir aos empregados na elaboração e execução de programas gerais de treinamento de pessoal, proporcionar aos trabalhadores cursos de formação profissional e de aperfeiçoamento, cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria, entre outros.

### **Nota 2 Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras**

#### **2.1 Declaração de Conformidade**

As demonstrações contábeis do exercício de 2024 foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei 4.320/64, Decreto-Lei nº. 6.976/09 e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG 21 (R4)), assim como, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 11).

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Diretor Regional Fabrício Machado Pereira no dia 15 de janeiro de 2025.

#### **2.2 Base de Mensuração**

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

#### **2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação**

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

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

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



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

### **Nota 3 Principais Práticas Contábeis**

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

#### **3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa**

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

#### **3.2 Créditos a Receber**

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados. A provisão para perdas no recebimento de créditos está constituída com base na análise de risco dos créditos, que considera a estatística de perdas do passado, sendo seu montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

#### **3.3 Imobilizado**

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

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

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

Com vistas a revisar e adequar a política contábil quanto ao valor residual de venda, vida útil e *impairment* dos bens, em 2022 foi contratada a empresa especializada Qualiteck Avaliação e Consultoria Empresarial EIRELI, para demonstrar os impactos sobre as peças contábeis, para comprovação do estudo foram entregues laudos, com a indicação de valor residual de venda; valor atual do patrimônio em uso, assim como calculado a vida útil remanescente para o


referido patrimônio; valor recuperável estimado; e o custo atribuído que tem como finalidade utilização dos dados para avaliação gerencial do valor de mercado do patrimônio.

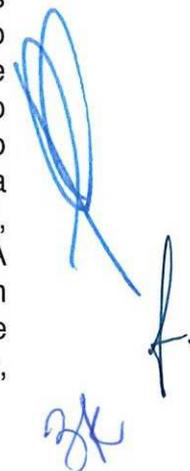
Para a determinação da vida útil, a contratada, utilizou as tabelas técnicas usuais em engenharia de avaliações, dentro dos diversos grupos de bens similares. Com isso, determinou a vida útil provável de um bem ou grupo de bens e, quando por meio dos custos analisados, constatou que o investimento realizado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

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

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

| Espécie   | Taxas               |
|---|---------------------|
| Imóveis   | 1,49% a.a           |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros e Instalações              | 10% a.a             |
| Mobiliário, Máquinas e Equipamento, Equipamentos de Informática | 5% a.a - 10% a.a    |
| Instrumentos Musicais   | 10% a.a             |
| Equipamentos de Comunicação                                     | 6,67% a.a - 10% a.a |
| Veículos  | 6,67% a.a           |

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



atualizadas mensalmente pelos juros descontados e liquidados pelos pagamentos de arrendamentos realizados.

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

### **3.4 Provisões para Riscos**

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

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

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

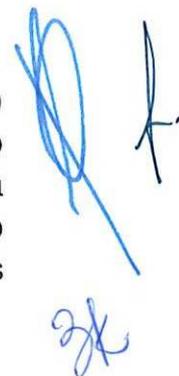
A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

### **3.5 Plano de Pensão**

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

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

A parcela do Plano estruturada na modalidade de Benefício Definido (BD) garante benefícios na forma de renda mensal vitalícia, utilizando a combinação do Regime de Capitalização com o Método Agregado. Já a parcela do Plano na modalidade de Contribuição Definida (CD) adota o Método de Capitalização Individual (financeira) e o Regime de Capitalização. Por último, as parcelas

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top right and a smaller one at the bottom right.

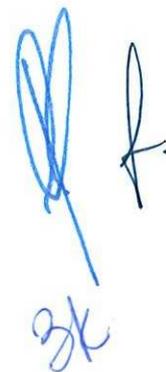
financiadas pelo Fundo de Conta Coletiva são calculadas com base no Regime de Repartição Simples.

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

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

### **3.6 PPR – Programa de Participação nos Resultados**

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



### 3.7 Subvenção

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

### 3.8 Demais Ativos e Passivos

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

### 3.9 Ativo e Passivo Compensado

As rubricas constantes nos grupos dos ativos e passivos compensados são contas de controle relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

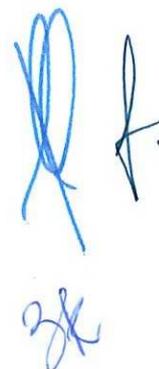
### 3.10 Apuração do Resultado

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

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

- **Contribuição Indireta** – as indústrias recolhem a contribuição na rede bancária, via GPS/DARF, para a Administração Tributária Federal, que, posteriormente, é enviada ao SENAI Departamento Nacional do SENAI para, só então, ser repassada ao SENAI de cada estado.
- **Contribuição Direta** – as indústrias recolhem a contribuição na rede bancária diretamente aos fundos do SENAI de seu estado (legalmente amparada pelo §2º do Art. 49 do Regulamento do SESI, aprovado pelo Decreto nº. 57.375/1965 e pelo §2º do Art. 139 da Instrução Normativa MPS/SRP nº. 03/2005). Essa é a modalidade de contribuição em que o Termo de Cooperação Técnica e Financeira se faz necessário.

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



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

Os Termos de Cooperação Técnica e Financeira (TCTF), totalizam 316 com arrecadação de R\$ 130,9 milhões. Destas 12 foram realizadas a conversão em 2024, representando estimativa adicional de arrecadação para o ano de 2025 de R\$ 1,3 milhão.

Relativo ao valor de retenção de 3,5% sobre a contribuição das empresas cooperadas, o valor disponibilizado foi de R\$ 5,1 milhões e deverá ter a Prestação de Contas realizada pelas empresas que firmaram o TCTF.

Para o processo de TCTF, foram realizadas 43 fiscalizações sobre a folha de pagamento das empresas que temos convênio, sendo que foram emitidas 6 notificações no valor de R\$ 0,2 milhão.

### 3.11 Imunidade Tributária

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

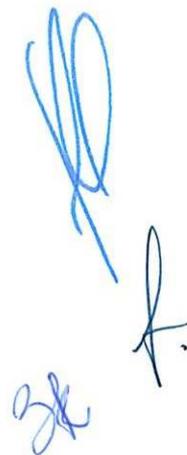
No que se refere a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita as regras da Lei nº 7.689/88, nos termos do Artigo 15, § 1º, da Lei nº. 9.532/97 e Artigo 4º, inciso VI, da Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº. 1.234/2012.

Contribuições Previdenciárias: as contribuições previdenciárias patronais previstas no Artigo 22, incisos I, II e III, da Lei nº. 8.212/91 e Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS não são recolhidas pela entidade em razão do previsto nos Artigos 12 e 13 da Lei nº. 2.613/55. A impossibilidade de exigência dessas contribuições foi reconhecida judicialmente no processo nº. 1035909-71.2021.4.01.3400, que transitou em julgado em 22/02/2023.

COFINS: conforme inciso II do Artigo 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.

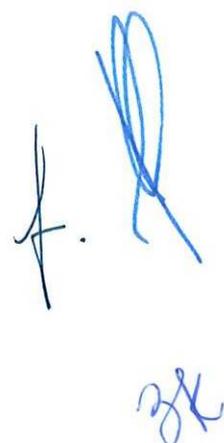
### 3.12 Informações para Efeito de Comparabilidade

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



| Saldos em 31 de Dezembro de 2023 - Balanço Patrimonial |                   |            |                   |
|--|-------------------|------------|-------------------|
|  | Publicado         | Ajustes    | Ajustado          |
| <b>(1.2.1) REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                |                   |            |                   |
| Clientes   | 20.875            | 152.193    | 173.068           |
| Outros Créditos e Valores                              | 11.116.827        | -152.193   | 10.964.633        |
| <b>Total</b>   | <b>11.137.702</b> | <b>0</b>   | <b>11.137.702</b> |
| <b>(1.1.1) OBRIGAÇÕES A PAGAR</b>                      |                   |            |                   |
| Férias e 13º Salário a Pagar                           | 25.699.349        | -3.241.635 | 22.457.714        |
| Provisões para Riscos                                  | -                 | 3.241.635  | 3.241.635         |
| <b>Total</b>   | <b>25.699.349</b> | <b>0</b>   | <b>25.699.349</b> |

| Saldos em 31 de Dezembro de 2023 - Demonstração de Fluxo de Caixa |                    |             |                    |
|---|--------------------|-------------|--------------------|
|   | Publicado          | Ajustes     | Ajustado           |
| <b>(1.2) AJUSTES</b>  |                    |             |                    |
| Depreciação e Amortização   | 16.063.058         | 63.187      | 16.126.244         |
| Provisões Trabalhistas, Cíveis e Fiscais                          | -                  | -481.802    | -481.802           |
| Outras Provisões  | -                  | 1.930.370   | 1.930.370          |
| Constituição de Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa       | 27.376             | 7.672.273   | 7.699.650          |
| Recuperação de Créditos de Liquidação Duvidosa                    | -                  | -7.672.273  | -7.672.273         |
| Previsc Especial de Migração                                      | -                  | 329.681     | 329.681            |
| PPR   | -                  | 10.404.112  | 10.404.112         |
| Baixa Líquida de Bens por Desafetação                             | -                  | 303.131     | 303.131            |
| Incorporação  | -                  | -133.159    | -133.159           |
| <b>(1.4) VARIAÇÕES (PASSIVOS)</b>                                 |                    |             |                    |
| Salários e Encargos a Pagar                                       | 13.844.706         | -10.733.793 | 3.110.913          |
| Provisões   | -436.634           | -1.448.569  | -1.885.202         |
| Convênios e Acordos   | 1.578.542          | 21.491.287  | 23.069.830         |
| Sistema Indústria - Conta Movimento                               | 23.069.830         | -17.769.377 | 5.300.452          |
| Outras Obrigações   | -40.862.142        | -1.954.762  | -42.816.904        |
| <b>(2.1) AQUISIÇÃO DE BENS</b>                                    |                    |             |                    |
| Bens Imóveis  | -29.393.111        | -15.253.460 | -44.646.571        |
| Bens Móveis   | -45.900.560        | 69.973      | -45.830.587        |
| Bens Intangíveis  | -797.772           | 797.772     | -                  |
| Imobilizado em Andamento  | -                  | -20.556.144 | -20.556.144        |
| <b>(2.2) ALIENAÇÃO DE BENS</b>                                    |                    |             |                    |
| Bens Imóveis  | 497.756            | 13.486.312  | 13.984.069         |
| Bens Móveis   | 661.487            | -639.189    | 22.298             |
| Imobilizado em Andamento  | -                  | 20.094.430  | 20.094.430         |
| <b>Total</b>  | <b>-61.647.464</b> | <b>0</b>    | <b>-61.647.464</b> |



| Saldo em 31 de Dezembro de 2023 - Balanço Financeiro |                    |                   |                    |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>(1) RECEITA</b>                                   |                    |                   |                    |
| <b>(1.1.2) RECEITAS DE CAPITAL</b>                   | <b>Publicado</b>   | <b>Ajustes</b>    | <b>Ajustado</b>    |
| Outras Receitas de Capital                           | 6.814.640          | -6.814.640        | -                  |
| Alienação de Bens                                    | -                  | 952.814           | 952.814            |
| Transferências de Capital                            | -                  | 5.861.827         | 5.861.827          |
| <b>(1.2.1) CONTAS DO ATIVO</b>                       | <b>Publicado</b>   | <b>Ajustes</b>    | <b>Ajustado</b>    |
| Ativo Financeiro                                     | 54.906.210         | -54.906.210       | -                  |
| Ativo Circulante                                     | -                  | 1.446.138         | 1.446.138          |
| Ativo Não Circulante                                 | -                  | 50.099.989        | 50.099.989         |
| <b>(1.2.2) CONTAS DO PASSIVO</b>                     | <b>Publicado</b>   | <b>Ajustes</b>    | <b>Ajustado</b>    |
| Passivo Financeiro                                   | 44.686.053         | -44.686.053       | -                  |
| Passivo Circulante                                   | -                  | 44.457.564        | 44.457.564         |
| Passivo Não Circulante                               | -                  | 1.200.850         | 1.200.850          |
| <b>(1.4) DISPONIBILIDADE INICIAL</b>                 | <b>Publicado</b>   | <b>Ajustes</b>    | <b>Ajustado</b>    |
| Bancos   | 116.321.969        | -114.045.826      | 2.276.143          |
| Títulos de Valores Mobiliários                       | -                  | 114.045.826       | 114.045.826        |
|  | <b>222.728.872</b> | <b>-2.387.722</b> | <b>220.341.150</b> |
| <b>(1) DESPESA</b>                                   |                    |                   |                    |
| <b>(1.2.1) CONTAS DO ATIVO</b>                       | <b>Publicado</b>   | <b>Ajustes</b>    | <b>Ajustado</b>    |
| Ativo Financeiro                                     | 86.003.674         | -86.003.674       | -                  |
| Ativo Circulante                                     | -                  | 23.573.305        | 23.573.305         |
| Ativo Não Circulante                                 | -                  | 59.070.286        | 59.070.286         |
| <b>(1.2.2) CONTAS DO PASSIVO</b>                     | <b>Publicado</b>   | <b>Ajustes</b>    | <b>Ajustado</b>    |
| Passivo Financeiro                                   | 50.219.660         | -50.219.660       | -                  |
| Passivo Circulante                                   | -                  | 1.501.398         | 1.501.398          |
| Passivo Não Circulante                               | -                  | 49.690.623        | 49.690.623         |
| <b>(1.4) DISPONIBILIDADE FINAL</b>                   | <b>Publicado</b>   | <b>Ajustes</b>    | <b>Ajustado</b>    |
| Bancos   | 185.901.787        | -184.772.224      | 1.129.563          |
| Títulos de Valores Mobiliários                       | -                  | 184.772.224       | 184.772.224        |
|  | <b>322.125.120</b> | <b>-2.387.722</b> | <b>319.737.399</b> |

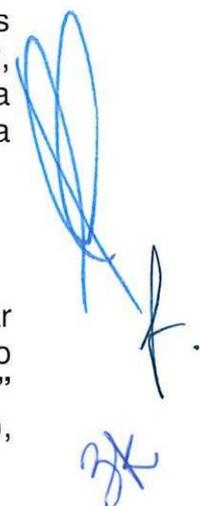
| Saldo em 31 de Dezembro de 2023 - Demonstração das Variações Patrimoniais |                   |                |                   |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>(1.1.2) RECEITAS DE CAPITAL</b>  | <b>Publicado</b>  | <b>Ajustes</b> | <b>Ajustado</b>   |
| Alienação de Bens   | -                 | 952.814        | 952.814           |
| Outras Receitas de Capital  | 21.064.060        | -6.814.640     | 14.249.419        |
| Transferências de Capital   | -                 | 5.861.827      | 5.861.827         |
| <b>Total</b>  | <b>21.064.060</b> | <b>0</b>       | <b>21.064.060</b> |

### 3.13 Auditoria Independente

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

### Nota 4 Balanço Patrimonial

O “**Balanço Patrimonial**” é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo “**Ativo**”, “**Passivo**” e “**Patrimônio Social**”. Os valores apresentados a seguir estão em Reais (U.M),



sendo as casas decimais suprimidas, o que poderá resultar em arredondamento nos valores das rubricas.

#### 4.1 Ativo

O “**Ativo**” compreende o “**Caixa e Equivalentes de Caixa**”, os “**Direitos**” e os “**Bens Tangíveis**” e “**Intangíveis**” adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pela entidade, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerente à prestação de serviços.

| DESCRIÇÃO                  | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Ativo Circulante           | 311.308.908        | 294.078.768        | 37,9%         | 5,9%         |
| Ativo Não Circulante       | 492.633.096        | 374.792.125        | 59,9%         | 31,4%        |
| <b>Total do Ativo Real</b> | <b>803.942.004</b> | <b>668.870.892</b> | <b>97,8%</b>  | <b>20,2%</b> |
| Ativo Compensado           | 18.273.731         | 19.067.500         | 2,2%          | -4,2%        |
| <b>Total Do Ativo</b>      | <b>822.215.735</b> | <b>687.938.392</b> | <b>100,0%</b> | <b>19,5%</b> |

##### 4.1.1 Ativo Circulante

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

| DESCRIÇÃO                     | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH          |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 167.522.556        | 186.006.979        | 53,8%         | -9,9%       |
| Créditos a Receber            | 131.090.579        | 101.580.983        | 42,1%         | 29,1%       |
| Estoques                      | 5.836.580          | 1.508.000          | 1,9%          | 287,0%      |
| Despesas Antecipadas          | 6.859.194          | 4.982.806          | 2,2%          | 37,7%       |
| <b>Total Ativo Circulante</b> | <b>311.308.908</b> | <b>294.078.768</b> | <b>100,0%</b> | <b>5,9%</b> |

##### 4.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

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

As aplicações financeiras são registradas pelo valor original e mantidas por exigência legal (Decreto Lei nº. 151 de 09/02/1967) exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal e incluem os rendimentos incorridos e apropriados até a data das demonstrações contábeis. São representados por certificados de depósitos bancários (CDB's) e fundos de renda fixa (Atenas e CNI).

Do total dos recursos, 38,7% provêm de parcerias com conveniados para aplicação em projetos específicos, depositados no Banco do Brasil. Esses recursos e seus rendimentos são creditados em contrapartida nas contas do passivo dos respectivos convênios.




| DESCRIÇÃO                                 | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|---|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Caixa                                     | 128.405            | 105.192            | 0,1%          | 22,1%        |
| Bancos Conta Movimento                    | 968.148            | 972.704            | 0,6%          | -0,5%        |
| Aplicações Financeiras                    | 101.572.946        | 92.626.484         | 60,6%         | 9,7%         |
| Banco Conta Convênios e Acordos           | 3.887              | 156.859            | 0,0%          | -97,5%       |
| Aplic. Financeiras Convênios/Acordos      | 64.849.170         | 92.145.740         | 38,7%         | -29,6%       |
| <b>Total Caixa e Equivalente de Caixa</b> | <b>167.522.556</b> | <b>186.006.979</b> | <b>100,0%</b> | <b>-9,9%</b> |

#### 4.1.1.2 Créditos a Receber

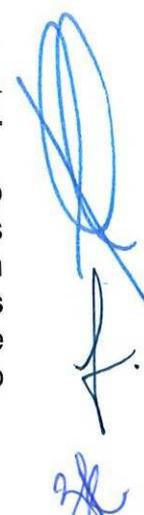
O subgrupo “**Créditos a Receber**” contém valores decorrentes de transações usuais efetuadas pela entidade com terceiros, colaboradores e partes relacionadas.

| DESCRIÇÃO                                  | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|--|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Clientes                                   | 42.486.084         | 43.736.176         | 32,4%         | -2,9%        |
| (-) Provisão p/ Perdas no Rec. de Créditos | 8.142.065          | 7.049.168          | -6,2%         | 15,5%        |
| Adiantamentos a Empregados                 | 7.193.644          | 6.725.536          | 5,5%          | 7,0%         |
| Adiantamentos Concedidos                   | 18.334.295         | 13.685.210         | 14,0%         | 34,0%        |
| Departamento Conta Movimento               | 50.835.544         | 39.715.106         | 38,8%         | 28,0%        |
| Valores em Cobrança                        | 1.674              | 6.104              | 0,0%          | -72,6%       |
| Receitas a Receber                         | -                  | 1.068.195          | 0,0%          | -100,0%      |
| Sistema Indústria Conta Movimento          | 17.848.396         | 2.049.657          | 13,6%         | 770,8%       |
| Convênios - Arrecadação Direta (CP)        | 930.240            | 531.163            | 0,7%          | 75,1%        |
| Convênios e Acordos                        | 865.931            | 768.779            | 0,7%          | 12,6%        |
| Contas Correntes Ativas                    | 676.174            | 342.664            | 0,5%          | 97,3%        |
| Impostos a Recuperar                       | 60.662             | 1.562              | 0,0%          | 3.782,8%     |
| <b>Total Créditos a Receber</b>            | <b>131.090.579</b> | <b>101.580.983</b> | <b>100,0%</b> | <b>29,1%</b> |

- a) “**Clientes**” – corresponde aos valores a receber de alunos e empresas pelas prestações de serviços.
- “**Direção Regional**” – valores a receber em sua maioria de parcerias, destacando-se os projetos: “**MYcrobioma**” e “**HIPLMD CORNET**” que representam 60,5% da rubrica.

| DESCRIÇÃO  | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH            |
|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Títulos c/ Vencimento Futuro de Serviços Prest. Parcelados | 749.994          | 1.189.109        | 69,9%         | -36,9%        |
| Títulos Vencidos nos Últimos 12 Meses                      | 321.031          | 353.116          | 29,9%         | -9,1%         |
| Títulos Vencidos a Mais de 365 Dias                        | 2.650            | 352              | 0,2%          | 652,8%        |
| <b>Total Clientes Departamento Regional</b>                | <b>1.073.675</b> | <b>1.542.578</b> | <b>100,0%</b> | <b>-30,4%</b> |

- “**Unidades do SENAI**” – considera sua redutora, a rubrica “**Faturamento para Entrega Futura**” que é composta pelo faturamento integral dos contratos firmados com seus clientes, cujos serviços ainda não foram prestados. Contempla ainda os valores da rubrica “**Clientes Renegociação**” que se refere a títulos vencidos que foram renegociados e “**Clientes Estimativa**” relativo aos serviços executados cujo faturamento será realizado conforme estabelecido no contrato.



Na Educação Profissional, que compreende os serviços prestados em Cursos Técnicos, Aprendizagem Industrial e Cursos de Curta Duração (Qualificação, Aperfeiçoamento e Iniciação), destaca-se o posicionamento de oferecer formação cada vez mais conectada aos desafios da indústria, com foco também na empregabilidade. O alto volume de produção de gratuidade regimental, a perda de contrato específicos com prefeituras e a forte evasão, especialmente nos cursos técnicos, impactaram significativamente as receitas do negócio. Ainda assim, a Educação Profissional apresentou crescimento nas receitas de serviço na ordem de R\$ 7,1 milhões (acréscimo de 7,8%), passando de R\$ 90,4 milhões em 2023 para R\$ 97,5 milhões em 2024.

Na Educação Superior, que compreende os cursos de Graduação, Pós-Graduação e Extensão, o principal destaque foi a mudança de estratégia e adequações na gestão do negócio. O cenário de mudança, que exige um tempo de maturação, influenciou no desempenho da receita, que também foi impactada pela dificuldade de fechamento de novas turmas. As receitas de serviços somaram R\$ 23,0 milhões em 2024, frente aos R\$ 24,0 milhões registrados em 2023, representando uma queda de 4,0%.

Na Tecnologia e Inovação consolidam-se como desenvolvedores de produtos e processos inovadores, utilizando a abordagem sistêmica em processamento a laser, sistemas de manufatura dedicados e sistemas embarcados. Outros serviços relevantes foram os desenvolvidos para área de tecnologia, com ampla rede de laboratórios de certificação acreditados e de soluções de produtividade para o setor industrial através de consultorias. No âmbito das consultorias, destaque para os programas “**Brasil Mais Produtivo (B+P)**” e “**Rota 2030**”, que impulsionaram as receitas apresentando um incremento de R\$ 18,0 milhões, quando comparado ao ano anterior (29,5%).

| DESCRIÇÃO  | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|--|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Títulos c/ Vencimento Futuro de Serviços Prest. Parcelados | 27.303.285        | 29.683.023        | 65,9%         | -8,0%        |
| Títulos Vencidos nos Últimos 12 Meses                      | 11.311.626        | 10.195.607        | 27,3%         | 10,9%        |
| Títulos Vencidos a Mais de 365 Dias                        | 2.797.498         | 2.314.967         | 6,8%          | 20,8%        |
| <b>Total Clientes Unidades do SENAI</b>                    | <b>41.412.409</b> | <b>42.193.598</b> | <b>100,0%</b> | <b>-1,9%</b> |

| DESCRIÇÃO                           | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Direção Regional                    | 1.073.675         | 1.542.578         | 2,5%          | -30,4%       |
| Unidades do Senai                   | 68.215.215        | 68.294.352        | 160,6%        | -0,1%        |
| Clientes Renegociação de CRE        | 1.800.170         | 2.024.257         | 4,2%          | -11,1%       |
| Clientes Estimativa                 | 658.663           | 268.632           | 1,6%          | 145,2%       |
| (-) Faturamento Para Entrega Futura | 29.261.640        | 28.393.642        | -68,9%        | 3,1%         |
| <b>Total Clientes</b>               | <b>42.486.084</b> | <b>43.736.176</b> | <b>100,0%</b> | <b>-2,9%</b> |

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



| Títulos Dez-24                                       | Sede          | Unidades SENAI   | Total            | AV            |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| % Sobre os Títulos com Vencimento de Jan/24 a Dez/24 | 6.677         | 5.346.404        | 5.353.080        | 65,7%         |
| 100% Títulos Vencidos a Mais de 365 Dias             | -             | 2.788.985        | 2.788.985        | 34,3%         |
| <b>Total PPRC - Provisão p/ Perdas de Créditos</b>   | <b>6.677</b>  | <b>8.135.389</b> | <b>8.142.065</b> | <b>100,0%</b> |
| Títulos Dez-23                                       | Sede          | Unidades SENAI   | Total            | AV            |
| % Sobre os Títulos com Vencimento de Jan/23 a Dez/23 | 15.989        | 4.717.814        | 4.733.803        | 67,2%         |
| 100% Títulos Vencidos a Mais de 365 Dias             | -             | 2.315.365        | 2.315.365        | 32,8%         |
| <b>Total PPRC - Provisão p/ Perdas de Créditos</b>   | <b>15.989</b> | <b>7.033.179</b> | <b>7.049.168</b> | <b>100,0%</b> |
| <b>AH</b>  | <b>-58,2%</b> | <b>15,7%</b>     | <b>15,5%</b>     |               |

A entidade registrou ao final do ano de 2024, um percentual de inadimplência real na ordem de 3,9%, alguns fatores foram fundamentais para esta performance, como a ação de registro junto aos órgãos de proteção ao crédito dos clientes Pessoa Jurídica e Pessoa Física para os títulos em aberto a mais de 30 dias e as ações de cobrança ativa sobre os valores inadimplentes, que mostraram a eficiência nas negociações de acordos no ano. Essa negociação tem impacto nos valores recuperados.

| Títulos   | Dez-24           | Dez-23           | AH           |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Acordos de Confissão de Dívidas Firmados                        | 3.387.031        | 3.106.458        | 9,0%         |
| <b>Total Recuperado</b>   | <b>2.591.818</b> | <b>2.620.820</b> | <b>-1,1%</b> |
| Valores Recuperados (Acordos Firmados no Exercício)             | 2.208.311        | 2.125.776        | 3,9%         |
| Valores Recuperados (Acordos Firmados em Exercícios Anteriores) | 383.507          | 495.044          | -22,5%       |

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

| DESCRIÇÃO                               | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH          |
|---|------------------|------------------|---------------|-------------|
| Adiantamentos de Salário                | 539.778          | 296.778          | 7,5%          | 81,9%       |
| Cobrança Despesa Unimed Desligados      | 59.096           | 141.714          | 0,8%          | -58,3%      |
| Adiantamentos de Férias                 | 6.584.524        | 6.281.240        | 91,5%         | 4,8%        |
| Cobrança Saldo Devedor em Rescisão      | 10.245           | 5.804            | 0,1%          | 76,5%       |
| <b>Total Adiantamentos a Empregados</b> | <b>7.193.644</b> | <b>6.725.536</b> | <b>100,0%</b> | <b>7,0%</b> |

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

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

| DESCRIÇÃO                              | Dez-24         | Dez-23        | AV            | AH           |
|--|----------------|---------------|---------------|--------------|
| Institutos SENAI de Inovação - ISI     | 70.546         | 40.107        | 59,4%         | 75,9%        |
| Sede                                   | 42.013         | 19.663        | 35,4%         | 113,7%       |
| Unidades Operacionais                  | 6.139          | 3.694         | 5,2%          | 66,2%        |
| Centros Universitários                 | -              | 2.372         | 0,0%          | -100,0%      |
| <b>Total Adiantamentos para Viagem</b> | <b>118.698</b> | <b>65.836</b> | <b>100,0%</b> | <b>80,3%</b> |



- **“Adiantamentos a Fornecedores”** – registra valores adiantados a fornecedores, cuja baixa é realizada mediante a entrega do produto ou serviço. Os valores mais relevantes decorrem de adiantamentos para compras de equipamentos e materiais produzidos por fornecedores nacionais e internacionais, para atender principalmente aos Projetos **“CT Laser”** (R\$ 4,5 milhões), **“Proshock”** (R\$ 1,2 milhões) e **“Annelida 2”** (R\$ 0,5 milhões).

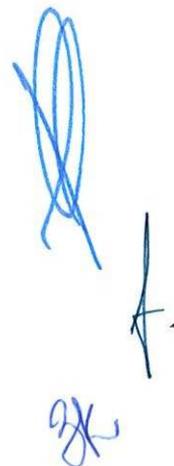
| DESCRIÇÃO                             | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Adiantamentos para Viagem             | 118.698           | 65.836            | 0,6%          | 80,3%        |
| Adiantamentos a Fornecedores          | 18.215.597        | 13.619.374        | 99,4%         | 33,7%        |
| <b>Total Adiantamentos Concedidos</b> | <b>18.334.295</b> | <b>13.685.210</b> | <b>100,0%</b> | <b>34,0%</b> |

- e) **“Departamento Conta Movimento”** – referem-se às transações financeiras com o SENAI/DN e os Departamentos Regionais nos Estados.
- **“BNDES - SENAI-DN”** – registra o direito a receber relativo à participação do SENAI Departamento Nacional 51,0% no empréstimo captado pelo SENAI-SC junto ao BNDES para aplicação em despesas de capital, objetivando a viabilização do programa **“Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira”**. Esse registro está amparado pela Resolução nº. 515/2011 do Conselho Nacional do SENAI. O valor no Curto Prazo é de R\$ 5,9 milhões e no Longo Prazo de R\$ 17,2 milhões, constando no subgrupo **4.1.2.1 “Realizável a Longo Prazo”**, letra **“e”**, rubrica **“BNDES - SENAI-DN”**. Convém esclarecer ainda que estes valores se anulam com os valores registrados no Passivo de Curto e Longo Prazo, ver nota **4.2.1.1 “Obrigações a Pagar”**, letra **“g”**, rubrica **“BNDES - SENAI-DN”**.
- **“Serviços Prestados”** – registra os valores da carteira de serviços firmada no valor de R\$ 29,0 milhões, formalizados por meio de Termos de Ajuste Administrativos, Termos de Adesão e Edital SENAI de Inovação. Os contratos celebrados, são reconhecidos integralmente na assinatura e os serviços serão prestados durante a vigência pactuada. Esses recursos transitam ente o ativo e o passivo, condicionado às regras estabelecidas. O ativo se realiza pelo recebimento bancário, seguindo as cláusulas financeiras firmadas e o passivo mediante a prestação de serviços, com o reconhecimento da receita na unidade executora.
- **Projeto Novo Brasil Mais Produtivo (B+P)** - O programa Brasil Mais Produtivo oferece uma oportunidade única para as micro, pequenas e médias empresas (MPMEs) aumentarem sua produtividade, reduzirem custos operacionais e impulsionarem o faturamento. Por meio da transformação digital e da melhoria de processos e gestão, as empresas participantes conseguem otimizar suas operações e economizar recursos, gerando resultados financeiros expressivos. As modalidades de atendimento no programa incluem consultorias especializadas custeadas pelos parceiros do Brasil Mais Produtivo, sendo um deles o SENAI. As empresas recebem




orientações técnicas e suporte para inovar e crescer, ampliando os benefícios e reduzindo os custos.

- **Projeto de Soluções Digitais** – desempenham papel fundamental nas iniciativas do SENAI Departamento Nacional, especialmente no que diz respeito à incorporação de tecnologias inovadoras. Esses projetos têm como foco o desenvolvimento de soluções digitais voltadas para a “**Educação Profissional**” e “**Superior**”, bem como para a análise de dados, explorando de maneira significativa o potencial da inteligência artificial. Destaca-se os projetos: Desenvolvimento de Data Warehouses & Painéis (R\$ 2,5 milhões), Horas Técnicas para desenvolvimento do Recursos Didáticos (R\$ 0,7 milhão) e Horas Técnicas para Metodologia de Atualização de Perfis no SIN (R\$ 0,7 milhão).
- **Projetos de Educação Superior** – possuem como objetivo oferecer formação superior, especialmente através de cursos de pós-graduação à distância para impulsionar a competitividade da indústria. Também há projetos para execução de planos de marketing, com a finalidade de divulgação, em âmbito nacional, de diversos cursos de ensino superior. Nesse contexto, destaca-se os projetos para cursos de Pós-Graduação em Mobilidade Elétrica e Energias Renováveis (R\$ 1,0 milhão), bem como os projetos da Campanha Marketing dos Cursos de Graduação e Pós-Graduação UniSENAI (R\$ 1,0 milhão).
- **Projetos de Educação e Tecnologia** – objetivam aumentar a produtividade e contribuir o futuro da indústria. O serviço de maior representatividade é, Rota 2030 – Hands-On-2024 (R\$ 4,3 milhões), que visa fomentar a ampliação da produtividade da cadeia e do setor automotivo; desmistificar e aplicar os conceitos de Produtividade, Digitalização e Indústria 4.0 para a cadeia de valor do setor; aumentar a produtividade, em pelo menos 20,0%, em consultorias lean ou consultorias mistas de lean e digitalização; aumentar a produtividade, em pelo menos 10,0%, em consultorias de digitalização.
- **Projeto Escola Digital** – contribuem nas ações do Programa SENAI de Padronização Educacional, desenvolvendo cursos de educação profissional e superior, para melhorar o preparo de mão de obra especializada para atendimento da Indústria. Os projetos que se destacam são: Loja Nacional Marketplace (R\$ 0,8 milhão), Desenvolvimento Cursos SENAI Play 23/24 (R\$ 0,5 milhão) e Atualização dos Materiais Educacionais, Módulo do Trabalho, Projeto de Vida e Print (R\$ 0,2 milhão).
- **Projetos de Educação Profissional** – possuem como objetivo oferecer formação profissional, especialmente através de cursos técnicos, de qualificação e aperfeiçoamento, cada vez mais conectada aos desafios da indústria, com foco também na empregabilidade. Nesse contexto destaca-se a execução do Acordo de Cooperação Técnica para Informática em Internet (R\$ 0,2 milhão).

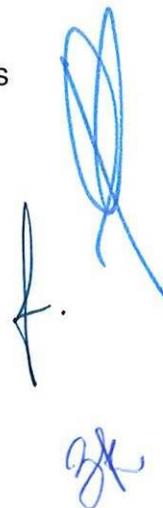


| DESCRIÇÃO                         | Total Projeto (A) | Repassado DN (B) | Executado Unidade (C) | Saldo a Receber DN (A-B) - Ativo | Saldo a Repassar Unidade (A-C) - Passivo |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|--|
| Projetos B+P                      | 8.057.700         | 2.420.600        | 7.525.027             | 5.637.100                        | 532.673                                  |
| Projetos Soluções Digitais        | 7.885.540         | 985.906          | 2.131.618             | 6.899.634                        | 5.753.922                                |
| Projetos Educação Superior        | 5.246.314         | 2.507.329        | 3.566.443             | 2.738.985                        | 1.679.871                                |
| Projetos de Educação e Tecnologia | 5.239.250         | 412.000          | 4.841.446             | 4.827.250                        | 397.804                                  |
| Projetos Escola Digital           | 2.143.778         | 414.178          | 1.383.454             | 1.729.600                        | 760.323                                  |
| Projetos Educação Profissional    | 503.722           | 291.952          | 199.303               | 211.770                          | 304.419                                  |
| <b>Total Ativo / Passivo</b>      | <b>29.076.304</b> | <b>7.031.964</b> | <b>19.647.292</b>     | <b>22.044.339</b>                | <b>9.429.012</b>                         |

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

| DESCRIÇÃO   | Dez-24           | Recebido         | Executado        | Dez-23           |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Total Projetos e Convênios</b>   | <b>2.237.793</b> | <b>3.061.313</b> | <b>2.370.504</b> | <b>2.928.602</b> |
| Mobilidade Elétrica e Energias Renováveis   | 632.252          | 2.615            | 634.867          | -                |
| Modernização Tecn. Instituto Senai de Tecn. Ambiental Rota 2030                       | 434.207          | -                | -                | 434.207          |
| Modernização Tecn. Instituto Senai de Tecn. Ambiental RADAR 2024                      | 274.566          | -                | 274.566          | -                |
| Programa SENAI + DIGITAL Mundo SENAI 2024   | 230.374          | 217.260          | 447.634          | -                |
| PROMAUT   | 147.964          | 10.000           | 157.964          | -                |
| Modernização da Infraestrutura Física e Tecnológica do LTMM Feira Eletrometalmecânica | 125.290          | 750.710          | -                | 876.000          |
| Demais Projetos e Convênios   | 120.000          | 71.822           | 191.822          | -                |
| <b>Saldo Projetos e Convênios</b>   | <b>2.237.793</b> | <b>1.106.445</b> | <b>1.970.085</b> | <b>1.374.154</b> |
| Ampliação e Modernização do SENAI Canoinhas RADAR 2023                                | -                | 663.810          | 20.737           | 643.072          |
| Sistema Regenerativo Elétrico e de Tração Mundo SENAI 2023                            | -                | 350.000          | 18.923           | 331.077          |
| Demais Projetos e Convênios Zerados   | -                | 150.990          | -                | 150.990          |
| <b>Saldo Projetos Zerados no Período</b>  | <b>0</b>         | <b>1.954.868</b> | <b>400.420</b>   | <b>1.554.449</b> |

- **“AL - Avisos de Lançamentos”** – referem-se a reembolsos provenientes de despesas de viagens, ressarcimentos de cursos de graduação e de idiomas (para ex-competidores das olimpíadas do conhecimento).
- **“Contribuições Compulsórias”** – representam as receitas de contribuições compulsórias (indireta), reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.
- **“Departamentos Regionais”** – refere-se à prestação de serviços realizados a outros Departamentos da Federação.



| DESCRIÇÃO                                 | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|---|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| BNDES - SENAI DN                          | 5.957.503         | 6.005.802         | 11,7%         | -0,8%        |
| Serviços Prestados - DN                   | 22.044.339        | 11.755.337        | 43,4%         | 87,5%        |
| Projetos e Convênios - DN                 | 2.237.793         | 2.928.602         | 4,4%          | -23,6%       |
| AL - Aviso de Lançamento DN               | 404.561           | 579.205           | 0,8%          | -30,2%       |
| Contribuições Compulsórias                | 20.186.861        | 18.446.161        | 39,7%         | 9,4%         |
| Departamentos Regionais                   | 4.486             | -                 | 0,0%          | 100,0%       |
| <b>Total Departamento Conta Movimento</b> | <b>50.835.544</b> | <b>39.715.106</b> | <b>100,0%</b> | <b>28,0%</b> |

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

| DESCRIÇÃO                        | Dez-24       | Dez-23       | AV            | AH            |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Cheques Devolvidos               | 1.674        | 6.104        | 100,0%        | -72,6%        |
| <b>Total Valores em Cobrança</b> | <b>1.674</b> | <b>6.104</b> | <b>100,0%</b> | <b>-72,6%</b> |

- g) **“Receitas a Receber”** – registra valores decorrentes de prestações de serviços, cujos contratos encontram-se em regularização. Os saldos mais relevantes de 2023 contemplam os provisionamentos de receita do projeto **“MA de Sobressalentes Metálicos”** R\$ 0,8 milhão.

| DESCRIÇÃO                       | Dez-24   | Dez-23           | AV          | AH             |
|---------------------------------|----------|------------------|-------------|----------------|
| Receitas a Receber              | -        | 1.068.195        | 0,0%        | -100,0%        |
| <b>Total Receitas a Receber</b> | <b>0</b> | <b>1.068.195</b> | <b>0,0%</b> | <b>-100,0%</b> |

- h) **“Sistema Indústria - Conta Movimento”** – referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as entidades da FIESC. A rubrica **“Rateio Despesas Áreas Compartilhadas”** contempla o valor provisionado de PPR Programa de Participação nos Resultados, ver nota 4.2.1.1 **“Obrigações a Pagar”**, letra **“c”**, rubrica **“Salários e Encargos a Pagar”**.

Justifica-se o aumento em sua maioria pela alienação de bem imóvel do CEEL – Centro de Educação, Eventos e Lazer, localizado na Avenida Campeche, nº. 2.480, bairro Campeche – Florianópolis/SC, pelo valor de R\$ 79,4 milhões, sendo 20,0% à vista e o restante pago em 48 parcelas mensais, conforme contrato de compra e venda de imóvel – CT609/24. A operação foi aprovada pelo Conselho Nacional por meio da Resolução nº. 35/2024. Os valores no longo prazo estão registrados no subgrupo 4.1.2.1 **“Realizável a Longo Prazo”**, letra **“e”**, rubrica **“SESI/FIESC/IEL/CIESC”**.

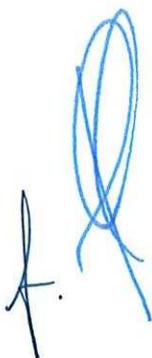




| DESCRIÇÃO                                      | Dez-24            | Dez-23           | AV            | AH            |
|--|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| Venda CEEL                                     | 15.879.700        | -                | 89,0%         | 100,0%        |
| Benefícios Trabalhistas e Assistenciais        | 1.106.563         | 412.005          | 6,2%          | 168,6%        |
| Rateio Despesas Áreas Compartilhadas           | 626.727           | 1.345.143        | 3,5%          | -53,4%        |
| Imobilizado                                    | 145.406           | 33.783           | 0,8%          | 330,4%        |
| Locações                                       | 90.000            | 258.725          | 0,5%          | -65,2%        |
| <b>Total Sistema Indústria Conta Movimento</b> | <b>17.848.396</b> | <b>2.049.657</b> | <b>100,0%</b> | <b>770,8%</b> |

| DESCRIÇÃO                                      | Dez-24            | Dez-23           | AV            | AH            |
|--|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| SESI   | 17.735.539        | 2.046.321        | 99,4%         | 766,7%        |
| FIESC  | -                 | 235              | 0,0%          | -100,0%       |
| IEL  | 112.858           | 2.983            | 0,6%          | 3.683,4%      |
| CIESC  | -                 | 118              | 0,0%          | -100,0%       |
| <b>Total Sistema Indústria Conta Movimento</b> | <b>17.848.396</b> | <b>2.049.657</b> | <b>100,0%</b> | <b>770,8%</b> |

- i) **“Convênios e Acordos”** – referem-se a direitos de Convênios firmados com entidades públicas e privadas com objetivos de interesse comum.
- **“Convênios de Arrecadação Direta”** – refere-se a valores da receita de contribuição compulsória direta, cujos montantes foram parcelados pelas indústrias (em até 180 meses). Os valores no longo prazo estão registrados no subgrupo **4.1.2.1 “Realizável a Longo Prazo”**, letra “e”, conta **“Receitas a Receber”**, rubrica **“Clientes Arrecadação Direta (LP)”**. Os saldos tanto no curto prazo, quanto no longo prazo, estão atualizados pela taxa SELIC.
  - **“Despesa por Conta de Projetos”** – registra valores referentes aos projetos de inovação com a parceria de empresas que estão em uma cadeia produtiva com objetivos em comum. Esses recursos transitam entre o Ativo e Passivo, conforme as especificações firmadas para os recursos repassados (antecipado ou postecipado). Os saldos mais relevantes provêm dos convênios: **“Dedicar”** (R\$ 0,18 milhão), **“Smart Factory”** (R\$ 0,2 milhão), **“Bravo”** (R\$ 0,1 milhão) e **“Digitalização Detector de Metais”** (R\$ 0,1 milhão).
  - **Bolsas de Estudos** – refere-se à distribuição de bolsas de estudos aos alunos, tendo como fontes financiadoras o Governo Federal (FIES) e a Secretaria Estadual de Educação (Artigo 170 e 171).




| DESCRIÇÃO                                      | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH            |
|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>Convênios - Arrecadação Direta (CP)</b>     | <b>930.240</b>   | <b>531.163</b>   | <b>51,8%</b>  | <b>75,1%</b>  |
| Arrecadação Direta                             | 2.927.199        | 2.412.635        | 163,0%        | 21,3%         |
| (-) PPRC - Arrecadação Direta                  | 1.996.958        | 1.881.472        | -111,2%       | 6,1%          |
| <b>Convênios e Acordos (CP)</b>                | <b>865.931</b>   | <b>768.779</b>   | <b>48,2%</b>  | <b>12,6%</b>  |
| Despesas por conta de Projetos                 | 787.210          | 719.981          | 43,8%         | 9,3%          |
| Bolsas de Estudo                               | 78.721           | 48.798           | 4,4%          | 61,3%         |
| <b>Subtotal Curto Prazo</b>                    | <b>1.796.171</b> | <b>1.299.941</b> | <b>100,0%</b> | <b>38,2%</b>  |
| <b>Convênios - Arrecadação Direta (LP)</b>     | <b>2.687.681</b> | <b>1.040.128</b> | <b>100,0%</b> | <b>158,4%</b> |
| Arrecadação Direta                             | 14.015.207       | 14.440.647       | 521,5%        | -2,9%         |
| (-) PPRC - Arrecadação Direta                  | 11.327.526       | 13.400.519       | -421,5%       | -15,5%        |
| <b>Subtotal Arrecadação Direta (CP) e (LP)</b> | <b>3.617.921</b> | <b>1.571.290</b> | <b>100,0%</b> | <b>130,3%</b> |
| <b>Total Convênios e Acordos</b>               | <b>4.483.852</b> | <b>2.340.069</b> | <b>100,0%</b> | <b>91,6%</b>  |

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

| DESCRIÇÃO                            | Dez-24         | Dez-23         | AV            | AH           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Devedores Diversos                   | 4.343          | 1.628          | 0,6%          | 166,8%       |
| Cobrança Multa e Juros de Mora       | 8.140          | 6.964          | 1,2%          | 16,9%        |
| Cobrança Unimed                      | 663.691        | 333.655        | 98,2%         | 98,9%        |
| Outras Contas Correntes Ativas       | -              | 416            | 0,0%          | -100,0%      |
| <b>Total Contas Correntes Ativas</b> | <b>676.174</b> | <b>342.664</b> | <b>100,0%</b> | <b>97,3%</b> |

- k) **“Impostos a Recuperar”** – refere-se a impostos e contribuições retidos sobre faturas de serviços prestados a terceiros, para posterior pedido de ressarcimento aos órgãos competentes. Aumento justificado pela antecipação de ISS (cobrado por estimativa pelas prefeituras) sobre as obras a serem realizadas em Chapecó e Mondaí, com posterior compensação após aprovação do projeto e execução das obras.



| DESCRIÇÃO                         | Dez-24        | Dez-23       | AV            | AH              |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| Outros Impostos a Recuperar       | 60.662        | 1.562        | 100,0%        | 3.782,8%        |
| <b>Total Impostos a Recuperar</b> | <b>60.662</b> | <b>1.562</b> | <b>100,0%</b> | <b>3.782,8%</b> |

#### 4.1.1.3 Estoques

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

- a) “**Estoque p/ Consumo Unidades Operacionais**” – distribuído em cinco regionais, é constituído de material químico, limpeza, expediente e material didático. Em 2024 foram adquiridos itens de uso e consumo para as Unidades de Pomerode e Pinhalzinho, no valor de R\$ 1,1 milhão, os quais foram tratados como estoque, enquanto aguardava-se a conclusão das obras. O valor será reconhecido como despesas correntes no primeiro trimestre de 2025.
- b) “**Estoque p/ Consumo Centro de Distribuição**” – em 2024 além de material de expediente, limpeza/manutenção e de equipamentos de proteção individual - EPI, incrementaram a aquisição de material didático, periféricos, bem como jalecos da educação que serão distribuídos aos alunos em 2025.

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

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

| DESCRIÇÃO                                | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH            |
|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Estoque p/ Consumo Unid. Operacionais    | 2.809.712        | 772.192          | 48,1%         | 263,9%        |
| Estoque p/Consumo Centro de Distribuição | 3.026.868        | 735.808          | 51,9%         | 311,4%        |
| <b>Total Estoques</b>                    | <b>5.836.580</b> | <b>1.508.000</b> | <b>100,0%</b> | <b>287,0%</b> |

#### 4.1.1.4 Despesas Antecipadas

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

| DESCRIÇÃO  | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH           |
|--|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Aquisições e Serviços de Softwares                 | 5.948.809        | 4.428.458        | 86,7%         | 34,3%        |
| Seguros  | 419.212          | 418.080          | 6,1%          | 0,3%         |
| IPTU e Taxa Coleta de Lixo                         | 336.642          | 91.975           | 4,9%          | 266,0%       |
| Serviços Técnicos Especializados                   | 93.503           | 37.678           | 1,4%          | 148,2%       |
| Taxas Adm, Lic. de Veículos, IPVA, Alvarás, Outros | 61.028           | 6.614            | 0,9%          | 822,7%       |
| <b>Total Despesas Antecipadas</b>                  | <b>6.859.194</b> | <b>4.982.806</b> | <b>100,0%</b> | <b>37,7%</b> |

Justifica-se o aumento em especial, da aquisição e contratação dos serviços de softwares, bem como, IPTU e Taxa de Coleta de Lixo. Os títulos de prêmios de seguros foram contratados com bases técnicas e são considerados suficientes



para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros envolvendo os bens, interesses e responsabilidade da entidade.

| DESCRIÇÃO              | Dez-24               |                  | Dez-23               |                  | AV                   |                  | AH                   |                  |
|------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                        | Importância Segurada | Prêmio de Seguro |
| Bens Móveis e Imóveis  | 1.047.424.263        | 516.364          | 943.015.316          | 464.892          | 99,7%                | 82,1%            | 11,1%                | 11,1%            |
| Responsabilidade Civil | 2.835.567            | 7.672            | 4.600.428            | 10.823           | 0,3%                 | 1,2%             | -38,4%               | -29,1%           |
| Veículos               | -                    | 104.580          | -                    | 99.520           | 0,0%                 | 16,6%            | -100,0%              | 5,1%             |
| <b>Total Seguros</b>   | <b>1.050.259.830</b> | <b>628.616</b>   | <b>947.615.744</b>   | <b>575.235</b>   | <b>100,0%</b>        | <b>100,0%</b>    | <b>10,8%</b>         | <b>9,3%</b>      |

**Bens Móveis e Imóveis** – vigência de 07/09/24 a 06/09/25, a apólice contempla os valores de edificações e das máquinas e equipamentos. A avaliação das edificações teve como base o estudo do *impairment* e para as máquinas e equipamentos a avaliação baseou-se no valor dos ativos imobilizados registrados no ERP.

**Responsabilidade Civil** – vigência 01/04/24 a 01/04/25, protege a empresa contra perdas financeiras decorrentes de reclamações/ações judiciais relacionadas a danos causados a terceiros.

**Veículos** – vigência de 02/09/24 a 01/09/25, abrange os veículos utilizados para a demanda dos colaboradores com cobertura somente contra terceiros. Em comparação a 2023 houve acréscimo no número de veículos segurados, passando de 195 para 202 unidades (não estão contemplados os reboques e os veículos destinados a leilão), refletindo no aumento da importância segurada, bem como, no prêmio de seguro.

#### 4.1.2 Ativo Não Circulante

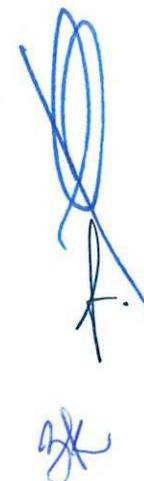
Neste grupo classificam-se os ativos “**Realizáveis a Longo Prazo**” (vincendos após o fim do exercício social seguinte), compostos pelos subgrupos: “**Realizável a Longo Prazo**”, “**Imobilizado**” e “**Intangível**”.

| DESCRIÇÃO                         | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Realizável a Longo Prazo          | 79.729.513         | 35.175.572         | 16,2%         | 126,7%       |
| Imobilizado                       | 411.800.684        | 339.470.845        | 83,6%         | 21,3%        |
| Intangível                        | 1.102.899          | 145.708            | 0,2%          | 656,9%       |
| <b>Total Ativo Não Circulante</b> | <b>492.633.096</b> | <b>374.792.125</b> | <b>100,0%</b> | <b>31,4%</b> |

##### 4.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

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

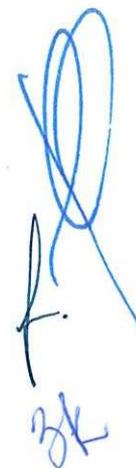
- “**Clientes Renegociação de CRE**” – refere-se ao “**Termo de Emissão de Debêntures**” nº. 0.0001/0.0679, resgatável em 31/05/28, sem garantias, sendo sua remuneração anual corrigida à taxa equivalente a 1,5% + TJPL incidente sobre o valor nominal no exercício de 2016. Essa transação decorreu de renegociação de dívida.
- “**Aportes Fundo de Reserva Financeira**” – registra aportes financeiros realizados no período de 2012 a dez/24 ao SENAI Departamento Nacional,



para compor o “**Fundo de Reserva Financeira**”, constituído com base na Resolução nº. 131 de 28/03/1985 e atualizado conforme Resolução SENAI Departamento Nacional nº. 524/2012, que aprovou sua criação, bem como seu regulamento. A finalidade do fundo é atender às solicitações dos Departamentos Regionais, no tocante a suprimento de recursos financeiros para implantação de projetos específicos relacionados, preferencialmente, a processos de reorganização administrativa, a melhorias nos processos de gestão ou a ações alinhadas à estratégia do SENAI Departamento Nacional.

- c) “**Depósitos p/ Recursos Judiciais**” – ver nota 4.2.2.1 “**Exigível a Longo Prazo**”, letra “c”, rubrica “**Provisões para Riscos**”.
- d) “**Caução sobre Contratos**” – a entidade possui R\$ 0,3 milhão em depósitos para garantia de contratos de compra de energia e R\$ 0,2 milhão referente garantia no desenvolvimento do Projeto “**Manufatura Aditiva de Sobressalentes Metálicos para Uso no Setor Elétrico**”. Justifica-se a queda em função do recebimento de parte da caução, ocorrida devido adequação do valor do contrato ao consumo de energia.
- e) “**Receitas a Receber**” – contempla as rubricas:
- “**Clientes - Arrecadação Direta**” – item comentado na nota 4.1.1.2 “**Créditos a Receber**”, letra “i”, rubrica “**Convênios Arrecadação Direta**”.
  - “**BNDES - SENAI-DN**” – item comentado na nota 4.1.1.2 “**Créditos a Receber**”, letra “e”, conta “**Departamento Conta Movimento**”, rubrica “**BNDES - SENAI-DN**”.
  - “**SESI/FIESC/IEL/CIESC**” – registra valores referente a alienação do imóvel CEEL – Centro de Educação, Eventos e Lazer do SENAI – localizado em Florianópolis/SC. O valor do curto prazo está registrado no subgrupo 4.1.1.2 “**Créditos a Receber**”, letra “h”, conta “**Sistema Indústria - Conta Movimento**”.
- f) “**Créditos e Valores a Receber**” – registra valores de processo de cobrança judicial, decorrente de adiantamentos realizados para aquisição de cadeiras, onde o fornecedor descumpriu cláusulas contratuais.

| DESCRIÇÃO                             | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH            |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Clientes Renegociação de CRE          | 22.762            | 20.875            | 0,0%          | 9,0%          |
| Aportes Fundo de Reserva Financeira   | 178.451           | 152.193           | 0,2%          | 17,3%         |
| Depósitos p/ Recursos Judiciais       | 11.483.695        | 10.485.864        | 14,4%         | 9,5%          |
| Caução s/ Contratos                   | 472.479           | 475.121           | 0,6%          | -0,6%         |
| Receitas a Receber                    | 67.568.478        | 24.037.870        | 84,7%         | 181,1%        |
| Créditos e Valores a Receber          | 3.648             | 3.648             | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>Total Realizável a Longo Prazo</b> | <b>79.729.513</b> | <b>35.175.572</b> | <b>100,0%</b> | <b>126,7%</b> |



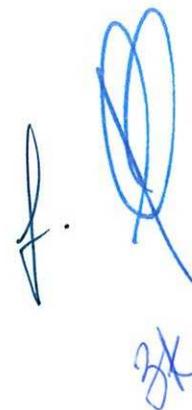
#### 4.1.2.2 Imobilizado

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

Nas rubricas “**Prédios**” e “**Terrenos**” foram registradas baixas por venda direta a empresa SESI-SC, de imóvel da unidade SENAI Criciúma, conforme Contrato nº. 067/24, apresentando um ganho de capital de R\$ 17,7 milhões, e de imóvel da unidade CEEL em Florianópolis, conforme Contrato nº. 609/24, apresentando um ganho de capital de R\$ 78,7 milhões. Adicionalmente, na unidade SENAI Joaçaba, houve baixas por desapropriação de imóvel, gerando um ganho de R\$ 2,2 milhões.

Na rubrica “**Construção em Andamento**”, foram investidos em projetos que contemplam a ampliação e revitalização das Unidades de Educação Profissional, visando a adequação da infraestrutura das unidades, em parceria com o SENAI Departamento Nacional, para atuação nas modalidades de Cursos de Formação Inicial e Continuada, Cursos Técnicos e Aprendizagem Industrial, proporcionando ambientes técnicos, tecnológicos e institucionais adequados a sua missão de ampliar a competitividade da indústria.

| Valores mais Relevantes de Construção em Andamento e Instalações |                   |                   |                          |
|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| DESCRIÇÃO  | Dez-24            | Dez-23            | Investimentos no Período |
| SENAI/SC - Brusque   | 18.419.786        | 6.001.357         | 12.418.428               |
| SENAI/SC - Pinhalzinho   | 9.315.771         | 3.725.782         | 5.589.989                |
| SENAI/SC - Direção Regional                                      | 14.545.679        | 10.036.652        | 4.509.026                |
| SENAI/SC - Joinville Norte I                                     | 7.840.852         | 5.472.423         | 2.368.428                |
| SENAI/SC - Florianópolis   | 5.614.620         | 3.982.692         | 1.631.929                |
| SENAI/SC - Blumenau  | 10.765.079        | 9.623.993         | 1.141.085                |
| <b>Total Obras mais Relevantes</b>                               | <b>66.501.787</b> | <b>38.842.900</b> | <b>27.658.886</b>        |





| Síntese de Movimentação do Ativo Imobilizado |                                  |                    |                            |                            |                         |                   |                           |                                  |               |               |
|--|----------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|
| DESCRIÇÃO                                    | Saldo Imobilizado Líquido Dez-23 | Aquisição          | (-) Depreciação do Período | Transferência entre Contas | Depreciação Transferida | (-) Baixa         | (-) Impairment do Período | Saldo Imobilizado Líquido Dez-24 | AV            | AH            |
| <b>Bens Imóveis</b>                          |                                  |                    |                            |                            |                         |                   |                           |                                  |               |               |
| Terrenos                                     | 29.684.600                       | -                  | -                          | -                          | -                       | 1.791.472         | -                         | 27.893.129                       | 6,8%          | -6,0%         |
| Prédio                                       | 87.939.720                       | -                  | 1.055.248                  | 2.239.789                  | 2.546                   | 13.454.024        | -                         | 80.131.503                       | 19,5%         | -8,9%         |
| Construção em Andamento                      | 19.116.212                       | 36.439.266         | -                          | -3.354.285                 | -2.546                  | 3.546.420         | -                         | 48.657.319                       | 11,8%         | 154,5%        |
| Beneficiárias em Imóveis de Terceiros        | 12.871.068                       | 132.650            | 973.957                    | -                          | -                       | -                 | -                         | 12.029.761                       | 2,9%          | -6,5%         |
| Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados      | 7.688.304                        | 15.913.376         | 2.076.599                  | -                          | -                       | 12.216.772        | -                         | 11.384.909                       | 2,8%          | 48,1%         |
| Instalações                                  | 33.848.878                       | 2.038.973          | 5.007.749                  | 1.544.417,41               | -                       | 4.594.839         | -                         | 30.124.570                       | 7,3%          | -11,0%        |
| Outros Bens Imóveis                          | -                                | 809.689            | -                          | -690.289                   | -                       | -                 | -                         | 119.400                          | 0,0%          | 100,0%        |
| <b>Total Bens Imóveis</b>                    | <b>191.148.784</b>               | <b>55.333.954</b>  | <b>9.113.554</b>           | <b>-260.367</b>            | <b>0</b>                | <b>35.603.527</b> | <b>0</b>                  | <b>210.340.590</b>               | <b>51,0%</b>  | <b>10,0%</b>  |
| <b>Bens Móveis</b>                           |                                  |                    |                            |                            |                         |                   |                           |                                  |               |               |
| Mobiliário em Geral                          | 7.757.338                        | 1.900.886          | 669.604                    | 356.667                    | -198.718                | 439.170           | 14.459                    | 9.491.838                        | 2,3%          | 22,4%         |
| Máquinas e Equipamentos em Geral             | 86.189.855                       | 42.854.219         | 5.824.145                  | 644.503                    | 318.514                 | 1.880.751         | -12.368                   | 123.198.239                      | 29,9%         | 42,9%         |
| Equipamentos de Informática                  | 43.774.686                       | 14.732.134         | 5.365.662                  | 34.015                     | -109.536                | 329.882           | 2.586                     | 53.254.549                       | 12,9%         | 21,7%         |
| Equipamentos de Comunicação                  | 126.855                          | -                  | 14.290                     | -17.677                    | -2.772                  | 2.631             | -                         | 97.363                           | 0,0%          | -23,2%        |
| Veículos                                     | 8.968.500                        | 2.812.760          | 497.614                    | -                          | -                       | 1.296.202         | -                         | 11.189.189                       | 2,7%          | 24,8%         |
| Equipamento Obras de Engenharia              | 568.137                          | 314.860            | -                          | -568.137                   | -                       | 69.051            | -                         | 245.810                          | 0,1%          | -56,7%        |
| Outros Bens Móveis                           | 1.031                            | 191.317            | -                          | -8.519                     | -7.488                  | -                 | -                         | 191.317                          | 0,0%          | #####         |
| Outros Bens Móveis - Incorporação            | 52.250                           | 140.821            | -                          | -177.503                   | -                       | -                 | -                         | 15.568                           | 0,0%          | -70,2%        |
| <b>Total Bens Móveis</b>                     | <b>147.438.653</b>               | <b>62.946.997</b>  | <b>12.371.315</b>          | <b>263.347</b>             | <b>0</b>                | <b>4.017.687</b>  | <b>4.678</b>              | <b>197.683.873</b>               | <b>48,0%</b>  | <b>34,1%</b>  |
| <b>Imobilizado em Andamento</b>              |                                  |                    |                            |                            |                         |                   |                           |                                  |               |               |
| Desenvolvimento de Software                  | 797.772                          | 2.799.284          | -                          | -                          | -                       | 1.145.548         | -                         | 2.451.508                        | 0,6%          | 207,3%        |
| Montagem de Bens Móveis*                     | 85.636                           | 3.456.087          | -                          | -                          | -                       | 2.685.891         | -                         | 855.832                          | 0,2%          | 899,4%        |
| Montagem Equipamentos de Informática         | -                                | 468.881            | -                          | -                          | -                       | -                 | -                         | 468.881                          | 0,1%          | 100,0%        |
| <b>Total Imobilizado em Andamento</b>        | <b>883.408</b>                   | <b>6.724.251</b>   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                | <b>3.831.439</b>  | <b>-</b>                  | <b>3.776.221</b>                 | <b>0,9%</b>   | <b>327,5%</b> |
| <b>Total Imobilizado</b>                     | <b>339.470.845</b>               | <b>125.005.202</b> | <b>21.484.870</b>          | <b>2.980</b>               | <b>0</b>                | <b>43.452.652</b> | <b>4.678</b>              | <b>411.800.684</b>               | <b>100,0%</b> | <b>21,3%</b>  |

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

| Síntese de Movimentação do Ativo Intangível |                                 |                  |                            |                            |                         |           |                     |                                 |               |               |
|---|---------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| DESCRIÇÃO                                   | Saldo Intangível Líquido Dez-23 | Aquisição        | (-) Amortização do Período | Transferência entre Contas | Amortização Transferida | (-) Baixa | Amortização Baixada | Saldo Intangível Líquido Dez-24 | AV            | AH            |
| <b>Intangível</b>                           |                                 |                  |                            |                            |                         |           |                     |                                 |               |               |
| Direitos de Uso de Softwares - Patrimônio   | 145.708                         | 1.145.537        | 188.345                    | -                          | -                       | -         | -                   | 1.102.899                       | 100,0%        | 656,9%        |
| <b>Total Intangível</b>                     | <b>145.708</b>                  | <b>1.145.537</b> | <b>188.345</b>             | <b>0</b>                   | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>            | <b>1.102.899</b>                | <b>100,0%</b> | <b>656,9%</b> |

Dos investimentos em “**Equipamento de Informática**” e “**Máquinas e Equipamentos**”, 47,0% na área de Educação, 49,0% na Tecnologia e Inovação e 4,0% no Departamento Regional.

| DESCRIÇÃO                          | Valores mais Relevantes por Área de Negócio |                   |                  | Total por Conta   |
|------------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|
|                                    | Tecnologia e Inovação                       | Educação          | Sede             |                   |
| Máquinas e Equipamentos em Geral   | 27.110.674                                  | 15.406.863        | 60.714           | 42.578.251        |
| Equipamentos de Informática        | 1.228.320                                   | 11.553.856        | 1.948.840        | 14.731.016        |
| <b>Total Obras mais Relevantes</b> | <b>28.338.994</b>                           | <b>26.960.719</b> | <b>2.009.554</b> | <b>57.309.267</b> |

A frota está composta por 262 veículos, sendo 25 novas unidades adquiridas no período, alienados via leilão público 15 unidades e permutadas 9 unidades. Adicionalmente houve perda total de uma unidade, para a qual a entidade foi reembolsada pela seguradora do terceiro em R\$ 0,09 milhão.

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

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



| Síntese Valor Contábil X Custo Atribuído X Valor Recuperável |                          |                          |                    |                      |                 |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| DESCRIÇÃO  | Valor Contábil em Ago-24 | Valor Contábil em Dez-24 | Valor de Avaliação | Custo Atribuído 2025 | Impairment 2025 | Reversão Impairment 2025 |
| <b>Bens Imóveis</b>  |                          |                          |                    |                      |                 |                          |
| Terrenos   | 28.210.277               | 27.893.129               | 114.641.325        | 86.748.197           | -               | -                        |
| Prédio + Instalações   | 108.515.346              | 110.256.073              | 518.353.501        | 408.097.428          | -               | -                        |
| Construção em Andamento                                      | 39.090.333               | 48.657.319               | 48.657.319         | -                    | -               | -                        |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros                         | 12.341.281               | 12.029.761               | 12.029.761         | -                    | -               | -                        |
| Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados                      | 8.698.666                | 11.384.909               | 11.384.909         | -                    | -               | -                        |
| Outros Bens Imóveis  | -                        | 119.400                  | 119.400            | -                    | -               | -                        |
| <b>Total Bens Imóveis</b>                                    | <b>196.855.902</b>       | <b>210.340.590</b>       | <b>705.186.216</b> | <b>494.845.625</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                 |
| <b>Bens Móveis</b>   |                          |                          |                    |                      |                 |                          |
| Mobiliário em Geral  | 8.413.645                | 9.491.838                | 15.717.081         | 6.206.245            | -               | 18.998                   |
| Máquinas e Equipamentos em Geral                             | 94.239.962               | 123.198.239              | 153.647.168        | 30.419.708           | -               | 29.220                   |
| Equipamentos de Informática                                  | 48.222.765               | 53.254.549               | 70.842.444         | 17.575.774           | -               | 12.121                   |
| Equipamentos de Comunicação                                  | 101.846                  | 97.363                   | 124.278            | 26.915               | -               | -                        |
| Veículos   | 8.675.500                | 11.189.189               | 11.723.344         | 534.154              | -               | -                        |
| Equipamento Obras de Engenharia                              | 430.474                  | 245.810                  | 245.810            | -                    | -               | -                        |
| Outros Bens Móveis   | -                        | 191.317                  | 191.317            | -                    | -               | -                        |
| Outros Bens Móveis - Incorporação                            | -                        | 15.568                   | 15.568             | -                    | -               | -                        |
| <b>Total Bens Móveis</b>                                     | <b>160.084.192</b>       | <b>197.683.873</b>       | <b>252.507.009</b> | <b>54.762.797</b>    | <b>0</b>        | <b>60.339</b>            |
| <b>Imobilizado em Andamento</b>                              |                          |                          |                    |                      |                 |                          |
| Importação em Andamento Bens do Imobilizado                  | 3.719.720                | -                        | -                  | -                    | -               | -                        |
| Desenvolvimento de Software                                  | 1.086.770                | 2.451.508                | 2.451.508          | -                    | -               | -                        |
| Montagem de Bens Móveis                                      | 153.976                  | 1.324.713                | 1.324.713          | -                    | -               | -                        |
| <b>Total Imobilizado em Andamento</b>                        | <b>4.960.466</b>         | <b>3.776.221</b>         | <b>3.776.221</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                 |
| <b>Total Imobilizado</b>                                     | <b>361.900.561</b>       | <b>411.800.684</b>       | <b>961.469.445</b> | <b>549.608.422</b>   | <b>0</b>        | <b>60.339</b>            |

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

No exercício de 2024 foram reconhecidas com despesas de depreciação com arrendamento R\$ 2,0 milhões. Atualmente a entidade possui 17 contratos ativos na modalidade de arrendamento.

| DESCRIÇÃO                                | Dez-24            | Dez-23           | AV            | AH           |
|--|-------------------|------------------|---------------|--------------|
| Ativo Arrendamento Mercantil             | 11.384.909        | 7.688.304        | 100,0%        | 48,1%        |
| <b>Subtotal Arrendamento no Ativo</b>    | <b>11.384.909</b> | <b>7.688.304</b> | <b>100,0%</b> | <b>48,1%</b> |
| Passivo Arrendamento Mercantil - CP      | 2.417.979         | 1.634.126        | 21,2%         | 48,0%        |
| (-) Depreciação Bens Móveis              | 140.998           | 96.465           | -1,2%         | 46,2%        |
| Passivo Arrendamento Mercantil - LP      | 9.671.917         | 6.536.505        | 85,0%         | 48,0%        |
| (-) Juros s/ Arrendamento Mercantil - LP | 563.990           | 385.862          | -5,0%         | 46,2%        |
| <b>Subtotal Arrendamento no Passivo</b>  | <b>11.384.909</b> | <b>7.688.304</b> | <b>100,0%</b> | <b>48,1%</b> |

#### 4.1.2.3 Intangível

O subgrupo “**Intangível**” registra os “**Direitos de Uso/Gastos**” com o desenvolvimento e implantação de softwares. A amortização ocorre a uma taxa de 20,0% a.a. e está comentado na nota **4.1.2.2 “Ativo Imobilizado”**, quadro “**Síntese da Movimentação do Ativo Intangível**”. Adicionalmente foi incorporado R\$ 1,1 milhão referente ao software “**Evolução Tecnológica – Suíte-SGN**” desenvolvido pelo SENAI Soluções Digitais-SC.

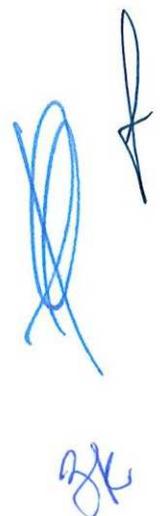


#### 4.1.3 Ativo e Passivo Compensados

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

| DESCRIÇÃO                                 | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|---|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Serviços Contratados                      | -                 | 130.702           | 0,0%          | -100,0%      |
| Garantias Diversas                        | 12.016.947        | 12.016.947        | 65,8%         | 0,0%         |
| Bens com Cláusulas de Restrição           | 4.754.982         | 5.399.306         | 26,0%         | -11,9%       |
| Comodato de Bens                          | 1.501.801         | 1.520.545         | 8,2%          | -1,2%        |
| <b>Total do Ativo/Passivo Compensados</b> | <b>18.273.731</b> | <b>19.067.500</b> | <b>100,0%</b> | <b>-4,2%</b> |

- a) “**Serviços Contratados**” – apresenta valores de “**ISSQN - Imposto de Serviços de Qualquer Natureza**” ao qual a composição se dá pela suspensão de pagamento do imposto. Queda justificada pelo julgamento favorável do processo de pedido de imunidade junto à Prefeitura Municipal de Joinville, conforme mandado de segurança nº. N5041077-72-2022.8.24.0038SC, com reconhecimento pacificado pela Prefeitura de Joinville para todas as unidades.
- b) “**Garantias Diversas**” – contempla a hipoteca do imóvel sob matrícula 101.348, localizado à Rua Frei Bruno, nº. 201 - Chapecó-SC, dado em garantia às dívidas junto à Previsc dos Planos de Benefícios FIESCPrev R\$ 8,7 milhões e do Plano de Benefícios Previsc-FIESC R\$ 3,3 milhões, conforme contrato firmado em 25/01/2017, ver nota **4.2.1.1 “Obrigações a Pagar**”, letra “**k**”, rubricas “**Previsc**”.
- c) “**Bens com Cláusulas de Restrição**” – registra os bens imóveis (terrenos) que a entidade recebeu em doação e que possuem como cláusula de restrição, a indisponibilidade dos bens para revenda.



| Unidade              | Endereço  | Matrícula      | Doador  | Tipo de Bem      | Aquisição         | Restrição        |
|----------------------|---|----------------|---|------------------|-------------------|------------------|
| CTAI - Florianópolis | Rod. SC 401, 3.730 - Florianópolis/SC - CEP 88032-005                             | Mat. 34097     | Companhia de Habitação do Estado de Santa Catarina                            | Terreno          | 1.208.927         | 1.208.927        |
|                      |   |                |   | Prédio           | 7.125.056         | -                |
|                      |   |                |   | Instalações      | 3.448.490         | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>11.782.473</b> | <b>1.208.927</b> |
| São José             | Rod. BR 101, km 211 - São José/SC - CEP 88104-800                                 | Mat. 56.938    | Empresa de Turismo e Empreendimentos do Estado de Santa Catarina S/A - TURESC | Terreno          | 455.000           | 455.000          |
|                      |   |                |   | Prédio           | 4.944.499         | -                |
|                      |   |                |   | Instalações      | 1.789.995         | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>7.189.493</b>  | <b>455.000</b>   |
| Canoinhas            | Av. Ivo D'Aquino, 810 - Canoinhas/SC - CEP 89460-000                              | Mat. 6.930     | Prefeitura Municipal de Canoinhas   | Terreno          | 50.000            | 50.000           |
|                      |   |                |   | Prédio           | 932.304           | -                |
|                      |   |                |   | Instalações      | 22.287            | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>1.004.590</b>  | <b>50.000</b>    |
| Curitibanos          | Av. Lions, s/n - Curitibanos/SC - CEP 89520-000                                   | Mat. 23.878    | Prefeitura Municipal de Curitibanos   | Terreno          | 372.404           | 372.404          |
|                      |   |                |   | Prédio           | 1.346.970         | -                |
|                      |   |                |   | Instalações      | 294.135           | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>2.013.510</b>  | <b>372.404</b>   |
| Lages                | Rua Archilau Batista do Amaral, 745 - Lages/SC - CEP 88511-095                    | Mat. 24.042    | Prefeitura Municipal de Lages   | Terreno          | 60.000            | 60.000           |
|                      |   |                |   | Prédio           | 1.761.283         | -                |
|                      |   |                |   | Instalações      | 1.127.988         | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>2.949.270</b>  | <b>60.000</b>    |
| Jaraguá              | Rua Cesare Valentini, s/n - Jaraguá do Sul/SC - CEP 89254-193                     | Mat. 49.051    | Prefeitura Municipal de Jaraguá do sul  | Terreno          | 691.647           | 691.647          |
|                      |   |                |   | Const. Andamento | 9.522.713         | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>10.214.360</b> | <b>691.647</b>   |
|                      |   |                |   |                  |                   |                  |
| Chapecó              | Rua Frei Bruno, 201, Jardim América, Chapecó/SC- CEP:89808-400                    | Mat. 101.348   | Prefeitura Municipal de Chapecó   | Terreno          | 660.268           | 660.268          |
|                      |   |                |   | Prédio           | 3.314.494         | -                |
|                      |   |                |   | Const. Andamento | 91.626            | -                |
|                      |   |                |   | Instalações      | 1.028.336         | -                |
| <b>Total</b>         | <b>5.094.723</b>  | <b>660.268</b> |   |                  |                   |                  |
| Pinhalzinho          | Rua João Pessoa, 1.395 - Pinhalzinho/SC - CEP: 89870-000                          | Mat. 18.929    | Prefeitura Municipal de Pinhalzinho   | Terreno          | 459.993           | 459.993          |
|                      |   |                |   | Const. Andamento | 556.834           | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>1.016.827</b>  | <b>459.993</b>   |
|                      |   |                |   |                  |                   |                  |
| Capivari de Baixo    | Av. Salvador Joaquim Nunes, S/N, Alvorada - CEP: 88.745-000, Capivari de Baixo/SC | Mat. 2.295     | Prefeitura Municipal de Capivari de Baixo                                     | Terreno          | 246.743           | 246.743          |
|                      |   |                |   | Prédio           | 5.917.755         | -                |
|                      |   |                |   | Instalações      | 304.658           | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>6.469.155</b>  | <b>246.743</b>   |
| Indaial              | Rua Vereador Alvin Rauh Júnior, 378, Nações, Indaial/SC - CEP:89130-000           | Mat. 30.976    | Prefeitura Municipal de Indaial   | Terreno          | 550.000           | 550.000          |
|                      |   |                |   | Prédio           | 606.833           | -                |
|                      |   |                |   | Const. Andamento | 238.779           | -                |
|                      |   |                |   | <b>Total</b>     | <b>1.395.612</b>  | <b>550.000</b>   |
| <b>Total Geral</b>   |   |                |   |                  | <b>49.130.014</b> | <b>4.754.982</b> |

d) “Comodatos de Bens” – registra os contratos de cessão de uso de bens, firmado entre o SENAI e entidades públicas e privadas.

| Síntese de Movimentação do Comodato |                       |                |                |                            |                       |               |              |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                           | Saldo Comodato Dez-23 | Recebido       | Devolvido      | Transferência entre Contas | Saldo Comodato Dez-24 | AV            | AH           |
| Ativo e Passivo Compensados         |                       |                |                |                            |                       |               |              |
| Comodato de Bens - Ativo            | 1.520.545             | 143.436        | 159.200        | -2.980                     | 1.501.801             | 100,0%        | -1,2%        |
| Comodato de Bens - Passivo          | 1.520.545             | 143.436        | 159.200        | -2.980                     | 1.501.801             | 100,0%        | -1,2%        |
| <b>Total Comodato de Bens</b>       | <b>1.520.545</b>      | <b>143.436</b> | <b>159.200</b> | <b>-2.980</b>              | <b>1.501.801</b>      | <b>100,0%</b> | <b>-1,2%</b> |

## 4.2 Passivo

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

| DESCRIÇÃO                 | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Passivo Circulante        | 206.157.080        | 219.981.449        | 25,1%         | -6,3%        |
| Passivo Não Circulante    | 91.634.937         | 93.065.683         | 11,1%         | -1,5%        |
| Patrimônio Social         | 506.149.988        | 355.823.759        | 61,6%         | 42,2%        |
| <b>Total Passivo Real</b> | <b>803.942.004</b> | <b>668.870.892</b> | <b>97,8%</b>  | <b>20,2%</b> |
| Passivo Compensado        | 18.273.731         | 19.067.500         | 2,2%          | -4,2%        |
| <b>Total do Passivo</b>   | <b>822.215.735</b> | <b>687.938.392</b> | <b>100,0%</b> | <b>19,5%</b> |

### 4.2.1 Passivo Circulante

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

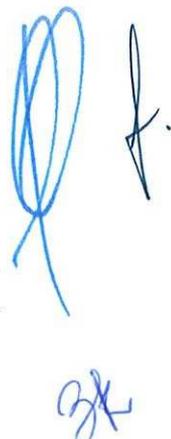
#### 4.2.1.1 Obrigações a Pagar

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

| DESCRIÇÃO                          | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Fornecedores                       | 25.015.843         | 15.677.084         | 12,1%         | 59,6%        |
| Impostos, Taxas e Contribuições    | 6.121.446          | 5.141.315          | 3,0%          | 19,1%        |
| Salários e Encargos a Pagar        | 23.863.876         | 30.079.076         | 11,6%         | -20,7%       |
| Provisões                          | 26.506.808         | 25.699.349         | 12,9%         | 3,1%         |
| Retenções de Depósitos em Garantia | 8.949.486          | 2.126.020          | 4,3%          | 321,0%       |
| Departamento Conta Movimento       | 13.339.793         | 19.595.635         | 6,5%          | -31,9%       |
| Empréstimos e Financiamentos       | 11.681.378         | 11.776.082         | 5,7%          | -0,8%        |
| Sistema Indústria Conta Movimento  | 3.968.368          | 4.464.634          | 1,9%          | -11,1%       |
| Convênios e Acordos                | 76.620.734         | 95.478.244         | 37,2%         | -19,8%       |
| Contas Correntes Passivas          | 441.581            | 968.982            | 0,2%          | -54,4%       |
| Outras Obrigações                  | 9.647.765          | 8.975.029          | 4,7%          | 7,5%         |
| <b>Total Obrigações a Pagar</b>    | <b>206.157.080</b> | <b>219.981.449</b> | <b>100,0%</b> | <b>-6,3%</b> |

- a) “**Fornecedores**” – compreende os valores a pagar de produtos e serviços adquiridos para o desenvolvimento das atividades da entidade. Destacam-se as compras de materiais para o Projeto “**CT Laser**”, bens móveis para a modernização e ampliação do SENAI Pomerode, além de equipamentos de informática, laboratoriais e de robótica, bem como licenças de software.

| DESCRIÇÃO                 | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Fornecedores              | 25.015.843        | 15.677.084        | 100,0%        | 59,6%        |
| <b>Total Fornecedores</b> | <b>25.015.843</b> | <b>15.677.084</b> | <b>100,0%</b> | <b>59,6%</b> |



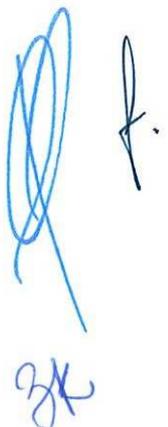
- b) **“Impostos, Taxas e Contribuições”** – refere-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores, de pagamentos a terceiros e sobre receitas de prestação de serviços.
- **“Imposto de Renda - Empregados”** – aumento justificado em sua maioria pelos itens relatados na nota 4.2.1.1 **“Obrigações a Pagar”**, letra **“c”**, rubrica **“Salários a Pagar”**.
  - **“Imposto de Renda - Terceiros”** e **“CSLL/COFINS/PIS-PASEP”** – refere-se as obrigações fiscais retidas sobre as contratações de serviços sujeitos as retenções.
  - **“Imposto de Renda - PF”** – refere-se a obrigações fiscais retidas nos pagamentos aos autônomos.
  - **“ISS”** – refere-se às retenções em notas fiscais de serviços de terceiros a serem recolhidas às Prefeituras Municipais. Justifica-se o aumento pela contratação de serviços para benfeitorias na infraestrutura da entidade.
  - **“ISS s/ Faturamento”** – queda justificada em função de redução no volume de serviços prestados pela unidade SENAI-SC - Soluções Digitais. Convém esclarecer que o recolhimento está ocorrendo sobre os serviços de tecnologia, para os quais, a Prefeitura Municipal de Tubarão indeferiu o pedido de imunidade tributária. Diante desse fato, em 2024 foi impetrado por via judicial, um novo pedido sob nº. 5001825-77.2024.8.24.0075.

| DESCRIÇÃO                                    | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH           |
|--|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Imposto de Renda Empregados                  | 5.727.465        | 4.857.411        | 93,6%         | 17,9%        |
| Imposto de Renda - Terceiros                 | 27.828           | 23.928           | 0,5%          | 16,3%        |
| Imposto de Renda - PF                        | 4.773            | 6.600            | 0,1%          | -27,7%       |
| ISS  | 183.469          | 95.185           | 3,0%          | 92,7%        |
| ISS s/ Faturamento                           | 34.245           | 55.032           | 0,6%          | -37,8%       |
| CSLL/COFINS/PIS-PASEP                        | 143.666          | 103.158          | 2,3%          | 39,3%        |
| <b>Total Impostos, Taxas e Contribuições</b> | <b>6.121.446</b> | <b>5.141.315</b> | <b>100,0%</b> | <b>19,1%</b> |

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

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

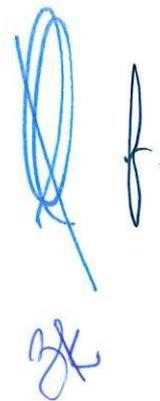
Os valores da provisão de R\$ 0,2 milhão referentes aos colaboradores que atuam em mais de uma entidade passaram a ser reconhecidos no subgrupo 4.1.1.2 **“Créditos a Receber”**, letra **“h”**, rubrica **“Sistema**



**Indústria Conta Movimento**”, para que seja representado o equilíbrio financeiro dessa movimentação. Essa alteração visa garantir maior transparência na alocação dos custos de pessoal entre as entidades da FIESC.

- **“Salários a Pagar”** – refere-se a folha de pagamento dos colaboradores. Justifica-se o aumento em sua maioria pelo acordo coletivo ocorrido em mai/24, que concedeu reajuste de 3,5% e 0,05% em out/24. Além das progressões salariais, realizadas em jun/24, que são baseadas na gestão de desempenho. Essas progressões refletem o reconhecimento do desempenho dos colaboradores, promovendo uma melhoria nas suas remunerações. Adicionalmente, novas admissões de colaboradores também contribuíram para o aumento da rubrica.
- **“INSS Empregados”** – refere-se aos encargos de INSS incidentes sobre a folha de pagamento a serem recolhidos à RFB – Receita Federal do Brasil. Justifica-se o aumento pelos fatores mencionados na rubrica **“Salários a Pagar”**.
- **“INSS Terceiros”** – refere-se à retenção previdenciária retida em notas fiscais de serviços de terceiros a ser recolhida à RFB – Receita Federal do Brasil. Justifica-se o aumento pela contratação de serviços para benfeitorias na infraestrutura da entidade.
- **“FGTS”** – refere-se ao recolhimento mensal de 8,0% sobre o salário dos colaboradores a ser depositado em conta vinculada em favor dos empregados. Justifica-se o aumento pelos fatores mencionados na rubrica **“Salários a Pagar”**.
- **“Previsc”** – refere-se plano de previdência complementar dos colaboradores da entidade. Aumento justificado pelo pagamento em jan/25 da folha do 13º salário, além dos fatores mencionados na rubrica **“Salários a Pagar”**.
- **“PPR a Pagar”** – refere-se aos valores a pagar provenientes do alcance das metas de desempenho pelos colaboradores.

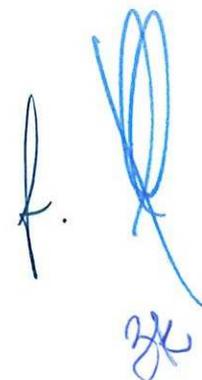
| DESCRIÇÃO                                | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH            |
|--|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Salários a Pagar                         | 11.180.479        | 9.534.902         | 46,9%         | 17,3%         |
| INSS - Empregados                        | 1.833.171         | 1.569.109         | 7,7%          | 16,8%         |
| INSS - Terceiros                         | 371.476           | 226.247           | 1,6%          | 64,2%         |
| FGTS                                     | 2.396.098         | 2.068.529         | 10,0%         | 15,8%         |
| PREVISC                                  | 2.123.141         | 1.906.093         | 8,9%          | 11,4%         |
| PPR a Pagar                              | 5.959.510         | 14.774.196        | 25,0%         | -59,7%        |
| <b>Total Salários e Encargos a Pagar</b> | <b>23.863.876</b> | <b>30.079.076</b> | <b>100,0%</b> | <b>-20,7%</b> |



- d) **“Provisões”** – a entidade mantém provisões suficientes para o pagamento de férias, contingências judiciais e outras provisões.
- **“Férias a Pagar”** – refere-se a valores provisionados com base na remuneração dos colaboradores, respeitando o regime de competência e inclui a remuneração proporcional, os encargos sociais e o abono pecuniário de 1/3 da remuneração. Justifica-se o aumento pelos fatores mencionados na rubrica **“Salários a Pagar”**.
  - **“Contingências Judiciais”** – ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“c”**, conta **“Outras Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Provisões para Riscos”**.
  - **“Outras Provisões”** – os saldos mais relevantes decorrem das seguintes situações:
    - **“Provisões Despesas Arrendamento”** – registra valores dos contratos de aluguéis que contém arrendamento, apresentando o valor de R\$ 0,03 milhão.
    - **“Outras Provisões”** – registra valores provenientes de provisões sobre serviços prestados ou produtos adquiridos que serão regularizados mediante escrituração fiscal. O saldo decorre em sua maioria do Prêmio Feras que será regularizado pelo pagamento, após aprovação do Comitê de Gestão R\$ 0,1 milhão, bem como, de notas fiscais de compras de imobilizado R\$ 0,8 milhão, que serão incorporados ao patrimônio, ver nota 4.1.2.2 – **“Imobilizado”**, quadro **“Síntese de Movimentação do Imobilizado”**.

| DESCRIÇÃO                           | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH          |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| Férias a Pagar                      | 25.319.133        | 22.457.714        | 95,5%         | 12,7%       |
| Contingências Trabalhistas e Cíveis | 160.000           | 1.179.327         | 0,6%          | -86,4%      |
| Outras Provisões                    | 1.027.675         | 2.062.308         | 3,9%          | -50,2%      |
| <b>Total Provisões</b>              | <b>26.506.808</b> | <b>25.699.349</b> | <b>100,0%</b> | <b>3,1%</b> |

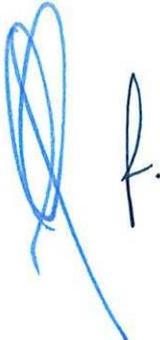
- e) **“Retenção de Depósitos em Garantia”** – refere-se a valores retidos a título de caução, sobre os contratos de obras e serviços terceirizados de vigilância, limpeza e manutenção (serviços contínuos). As devoluções ocorrem conforme o cumprimento das cláusulas contratuais. Em 2024 os contratos de serviços contínuos migraram de seguro garantia para caução antecipada equivalente a 10,0% sobre o valor total do contrato anual.



| Títulos                             | Dez-24           | Recebido         | Devolução        | Dez-23           | AV            | AH             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Criciúma                            | 3.114.500        | 3.114.500        | 55.657           | 55.657           | 35,0%         | 5.496,0%       |
| Blumenau                            | 1.999.094        | 1.849.275        | -                | 149.819          | 22,0%         | 1.234,0%       |
| Chapecó                             | 1.662.315        | 1.662.315        | -                | -                | 19,0%         | 100,0%         |
| Pinhalzinho                         | 491.874          | 78.134           | -                | 413.740          | 5,0%          | 19,0%          |
| Canoinhas                           | 220.065          | 18.505           | -                | 201.560          | 2,0%          | 9,0%           |
| Caçador                             | 120.813          | 6.735            | -                | 114.079          | 1,0%          | 6,0%           |
| Joinville Norte                     | 108.438          | 108.438          | -                | -                | 1,0%          | 100,0%         |
| Florianópolis                       | 86.388           | 108.799          | 24.699           | 2.288            | 1,0%          | 3.676,0%       |
| Sede                                | -                | -                | 679.502          | 679.502          | 0,0%          | -100,0%        |
| Mafra                               | -                | -                | 100.908          | 100.908          | 0,0%          | -100,0%        |
| Xanxerê                             | -                | -                | 77.200           | 77.200           | 0,0%          | -100,0%        |
| São José                            | -                | 33.072           | 70.936           | 37.863           | 0,0%          | -100,0%        |
| Execução de Obras (Diversos)        | 264.412          | 250.137          | 89.885           | 104.160          | 3,0%          | 154,0%         |
| Serviços Contínuos Fiscalizados     | 791.911          | 788.025          | 7.312            | 11.198           | 9,0%          | 6.972,0%       |
| Serviços Contínuos Não Fiscalizados | 89.676           | 89.676           | -                | -                | 1,0%          | 100,0%         |
| <b>Subtotal</b>                     | <b>8.949.486</b> | <b>8.107.611</b> | <b>1.106.099</b> | <b>1.947.974</b> | <b>100,0%</b> | <b>359,0%</b>  |
| CTs. Obra (Inativa)                 | -                | -                | 148.250          | 148.250          | 0,0%          | -100,0%        |
| <b>Subtotal</b>                     | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>148.250</b>   | <b>148.250</b>   | <b>0,0%</b>   | <b>-100,0%</b> |
| CTs. Divs. (Inativa)                | -                | -                | 29.796           | 29.796           | 0,0%          | -100,0%        |
| <b>Subtotal</b>                     | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>29.796</b>    | <b>29.796</b>    | <b>0,0%</b>   | <b>-100,0%</b> |
| <b>Total</b>                        | <b>8.949.486</b> | <b>8.107.611</b> | <b>1.284.145</b> | <b>2.126.020</b> | <b>100,0%</b> | <b>321,0%</b>  |

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

| DESCRIÇÃO   | Dez-24           | Executado         | Recebido         | Dez-23           |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Total Projetos e Convênios</b>                                     | <b>3.447.601</b> | <b>14.174.216</b> | <b>8.994.105</b> | <b>8.627.712</b> |
| Plataforma Inovadora de Predição de Falhas                            | 617.630          | 380.081           | 997.711          | -                |
| Dispositivo Inteligente p/ Monitoramento Ativo                        | 598.513          | 427.512           | 1.026.026        | -                |
| Smart Die System  | 572.269          | 718.808           | 1.291.077        | -                |
| Bunge-Embrapii - Recurso DN   | 373.959          | 9.247             | 71.536           | 311.670          |
| Smart Factory   | 226.494          | 234.357           | 68.165           | 392.686          |
| Sistema Digitalização de Linha de Produção C/ Inteligência Artificial | 200.649          | 444.375           | 645.025          | -                |
| Spark Eyes System   | 181.848          | 20.873            | 202.720          | -                |
| Manufatura Aditiva para Mobilidade Utilizando Alumínio                | 93.065           | 197.414           | 290.479          | -                |
| Adequação e Modernização de Equip. de Tecn. da Informação             | 152.453          | 154.614           | -                | 307.067          |
| Plataforma p/ Previsão do Desgaste de Pneus                           | 40.636           | 755.424           | 44.579           | 751.481          |
| Demais Projetos e Convênios   | 390.085          | 6.880.988         | 3.257.004        | 4.014.069        |
| <b>Saldo Projetos e Convênios</b>                                     | <b>3.447.601</b> | <b>10.223.694</b> | <b>7.894.321</b> | <b>5.776.974</b> |
| Implantação do SENAI Pinhalzinho/SC                                   | -                | 1.387.502         | 5.720            | 1.381.782        |
| MCD Lite Modular - Rota 2030 - Aliança Statups P&M                    | -                | 919.741           | 110.906          | 808.835          |
| Produção Contínua de Indutores de Alta Frequência                     | -                | 809.262           | 234.042          | 575.220          |
| Mobilidade Elétrica e Energias Renováveis                             | -                | 110.255           | 29.627           | 80.628           |
| Demais Projetos e Convênios Zerados no Período                        | -                | 723.762           | 719.489          | 4.273            |
| <b>Saldo Projetos Zerados no Período</b>                              | <b>0</b>         | <b>3.950.523</b>  | <b>1.099.784</b> | <b>2.850.738</b> |


- **“Fomento”** – refere-se aos repasses recebidos relativos ao empréstimo adquirido junto ao BNDES para aplicação no programa **“Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira”**, cujos valores são reconhecidos como receita da entidade mediante a execução das despesas. ver nota **4.1.1.2 “Créditos a Receber”**, letra **“e”**, rubrica **“BNDES - SENAI-DN”**.
- **“Outras Obrigações”** – registra valores decorrentes do projeto de “Base Nacional”, a serem reembolsados ao SENAI-DN ou reclassificados para receita mediante identificação das Unidades prestadoras dos serviços. Adicionalmente a rubrica registra valores de **“Adiantamento de Bolsas de Estudos”**, que serão repassados aos alunos que obtiverem bolsas.

| DESCRIÇÃO                                 | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH            |
|---|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Departamentos Regionais                   | -                 | 5.045             | 0,0%          | -100,0%       |
| Serviços Prestados - DN                   | 9.429.012         | 6.214.428         | 70,7%         | 51,7%         |
| Projetos e Convênios - DN                 | 3.447.601         | 8.627.712         | 25,8%         | -60,0%        |
| Fomento - DN                              | 368.644           | 4.345.031         | 2,8%          | -91,5%        |
| Outras Obrigações - DN                    | 94.537            | 403.419           | 0,7%          | -76,6%        |
| <b>Total Departamento Conta Movimento</b> | <b>13.339.793</b> | <b>19.595.635</b> | <b>100,0%</b> | <b>-31,9%</b> |

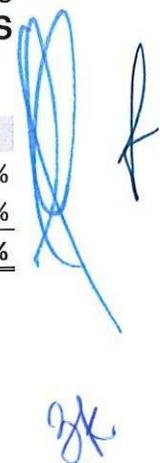
g) **“Empréstimos e Financiamentos”** – os valores captados junto ao BNDES-DN totalizam R\$ 116,17 milhões e foram destinados a investimentos em bens de capital. Esses recursos foram aplicados da seguinte forma:

- Construção de sete Institutos de Tecnologia e Inovação e três Unidades Operacionais, no valor de R\$ 58,6 milhões;
- Aquisição de bens móveis, incluindo mobiliário, equipamentos de informática e máquinas em geral, totalizando R\$ 48,9 milhões;
- Compra de cinco Unidades Móveis, no valor de R\$ 8,6 milhões.

O contrato referente a esses financiamentos tem término previsto para 2033. Os valores da dívida estão registrados no subgrupo **4.2.2.1 – Exigível a Longo Prazo**, letra **“b”**, rubrica **“BNDES – SENAI-SC e SENAI-DN”**, sendo segregados entre curto e longo prazo.

Adicionalmente, cabe destacar que 51,0% dos valores de responsabilidade do Departamento Nacional são compensados pelos valores a receber registrados no ativo, conforme nota **4.1.1.2 – Créditos a Receber**, letra **“e”**, rubrica **“BNDES - SENAI-DN”**.

| DESCRIÇÃO                                 | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH            |
|---|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| BNDES - SENAI-SC e DN (CP)                | 11.681.378        | 11.776.082        | 25,7%         | -0,8%         |
| BNDES - SENAI-SC e DN (LP)                | 33.807.251        | 45.093.612        | 74,3%         | -25,0%        |
| <b>Total Empréstimos e Financiamentos</b> | <b>45.488.629</b> | <b>56.869.694</b> | <b>100,0%</b> | <b>-20,0%</b> |



- h) **“Sistema Indústria - Conta Movimento”** – referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as entidades da FIESC. Justifica-se a queda em sua maioria devido a reclassificação do valor do imobilizado **Obra de São Miguel do Oeste** executada pelo SESI para o subgrupo 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“c”**, rubrica **“Outras Obrigações”**.

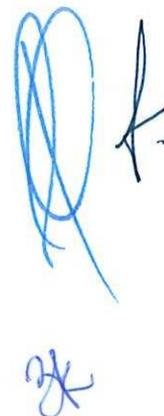
| DESCRIÇÃO                                      | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH            |
|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Benefícios Trabalhistas e Assistenciais        | 1.928.859        | 1.513.897        | 48,6%         | 27,4%         |
| Rateio Despesas Áreas Compartilhadas           | 1.324.400        | 1.161.902        | 33,4%         | 14,0%         |
| Arrecadação                                    | 569.617          | 523.590          | 14,4%         | 8,8%          |
| Locações                                       | 76.121           | 99.360           | 1,9%          | -23,4%        |
| Imobilizado                                    | 5.158            | 1.113.819        | 0,1%          | -99,5%        |
| Outros   | 64.213           | 52.066           | 1,6%          | 23,3%         |
| <b>Total Sistema Indústria Conta Movimento</b> | <b>3.968.368</b> | <b>4.464.634</b> | <b>100,0%</b> | <b>-11,1%</b> |

| DESCRIÇÃO                                      | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH            |
|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| SESI   | 3.287.931        | 2.751.142        | 82,9%         | 19,5%         |
| FIESC  | 617.146          | 1.713.492        | 15,6%         | -64,0%        |
| IEL  | 63.292           | -                | 1,6%          | 100,0%        |
| <b>Total Sistema Indústria Conta Movimento</b> | <b>3.968.368</b> | <b>4.464.634</b> | <b>100,0%</b> | <b>-11,1%</b> |

- i) **“Convênios e Acordos”** – a conta contempla as seguintes rubricas:
- **“Convênios - Arrecadação Direta”** – registra os valores de recolhimento da receita compulsória direta, efetuados pelas indústrias ao Departamento Regional, sobre os quais são devidos 15,0% ao SENAI Departamento Nacional. O valor refere-se às competências de nov/dez/24.
  - **“Receitas por Conta de Projetos”** – registra os adiantamentos de parcerias com terceiros, cujos valores são apropriados como receita da entidade mediante a execução das despesas. Os saldos mais representativos decorrem dos convênios: **“Projeto Infraestrutura Complementar”** (R\$ 15,8 milhões), **“Annelida 2”** (R\$ 13,5 milhões), **“Óleo e Gás”** (R\$ 4,7 milhões), **“Robô Pintura p/ Refino”** (R\$ 3,7 milhões), **“Robô Escalador p/ Pintura”** (R\$ 3,3 milhões), **“DEDICAR”** (R\$ 2,5 milhões), **“Robô de Difícil Acesso para Revestimento”** (R\$ 2,4 milhões), **“Greening”** (R\$ 2,2 milhões) e **“SM Ferramenta Portátil”** (R\$ 2,0 milhões), representando 69,4% do valor da conta.

| DESCRIÇÃO                        | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH            |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Convênios - Arrecadação Direta   | 3.711.905         | 3.172.090         | 4,8%          | 17,0%         |
| Receitas p/ Projetos             | 72.908.830        | 92.306.155        | 95,2%         | -21,0%        |
| <b>Total Convênios e Acordos</b> | <b>76.620.734</b> | <b>95.478.244</b> | <b>100,0%</b> | <b>-19,8%</b> |

- j) **“Contas Correntes Passivas”** – consolida os valores registrados nas seguintes rubricas:
- **“Credores Diversos”** – registra valores a serem regularizados, conforme prazos estabelecidos nas políticas da entidade. Justifica-se a queda em sua



maioria pela regularização de R\$ 0,07 milhão decorrentes do “Projeto 100K”.

- “Recursos a Classificar” – registra valores recebidos pelo sistema bancário, cujos valores serão baixados conforme identificação.
- “Adiantamentos de Clientes” – registra valores recebidos antecipadamente de clientes pelo fornecimento futuro de serviços, cuja baixa ocorre mediante a entrega do serviço. Justifica-se a queda em sua maioria pela execução de R\$ 0,7 milhão dos valores do “Plano de Desenvolvimento de Competências (PDC)”.

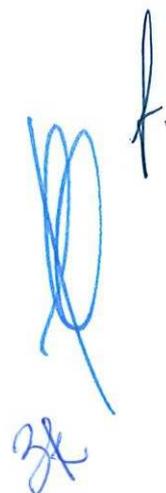
| DESCRIÇÃO                              | Dez-24         | Dez-23         | AV            | AH            |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Credores Diversos                      | 1.500          | 101.839        | 0,3%          | -98,5%        |
| Recursos a Classificar                 | 327.474        | 217.022        | 74,2%         | 50,9%         |
| Adiantamentos de Clientes              | 112.607        | 650.121        | 25,5%         | -82,7%        |
| <b>Total Contas Correntes Passivas</b> | <b>441.581</b> | <b>968.982</b> | <b>100,0%</b> | <b>-54,4%</b> |

k) “Outras Obrigações” – consolida os valores registrados nas seguintes rubricas:

- “Consignações a Pagar” – registra os descontos de benefícios trabalhistas e assistenciais decorrentes de obrigações da folha de pagamento dos colaboradores. As rubricas que mais contribuíram para o aumento foram: “Seguros a Pagar” e “Unimed”.
- “Fundo de Reserva Financeira” – empréstimo captado junto ao SENAI Departamento Nacional em jul/22, com carência de 6 meses, amortização em 48 parcelas, juros de poupança e término previsto para jan/27, sendo os recursos aplicados em ativo imobilizado. Os valores de longo prazo estão registrados no subgrupo 4.2.2.1 “Exigível à Longo Prazo”, letra “a”, rubrica “Fundo de Reserva Financeira”.

| DESCRIÇÃO                                   | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH            |
|---|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Vlr. Original do Empréstimo                 | 20.000.000        | 20.000.000        | 160,8%        | 0,0%          |
| Atualização Acumulada (Juros)               | 3.186.724         | 2.173.583         | 25,6%         | 46,6%         |
| (-) Amortização Acumulada do Principal      | 9.583.333         | 4.583.333         | -77,1%        | 109,1%        |
| (-) Amortização Acumulada dos Juros         | 1.165.941         | 378.083           | -9,4%         | 208,4%        |
| <b>Total Fundo Reserva Financeira - FRF</b> | <b>12.437.450</b> | <b>17.212.167</b> | <b>100,0%</b> | <b>-27,7%</b> |
| Saldo do Curto Prazo                        | 5.969.976         | 5.582.325         | 48,0%         | 6,9%          |
| Saldo do Longo Prazo                        | 6.467.474         | 11.629.843        | 52,0%         | -44,4%        |
| <b>Total Fundo Reserva Financeira - FRF</b> | <b>12.437.450</b> | <b>17.212.168</b> | <b>100,0%</b> | <b>-27,7%</b> |

- “Previsc - Confissão de Dívida 2005-2006” – em ago/24 foi paga a última parcela do passivo junto à “Previsc”, reconhecido nos exercícios sociais de 2005 e 2006, referente a contratos especiais de confissão de dívidas, resultantes de alterações na modalidade dos planos previdenciários.



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

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

Com base em cálculos atuariais realizados anualmente por atuários independentes, objetivando definir o valor líquido do passivo entre a obrigação do benefício definido e o valor justo dos ativos do plano, de acordo com os procedimentos estabelecidos para benefícios a empregados não foram identificados passivos de pós emprego a serem reconhecidos.

| DESCRIÇÃO                          | Dívida Convertidos        |                           |                    | Dívida Não Convertidos | Total             |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|
|                                    | Confissão de Dívida 05/06 | Confissão de Dívida 21/22 | Dívida à Contratar |                        |                   |
| Curto Prazo                        | -                         | 619.621                   | 261.622            | -                      | 881.243           |
| Longo Prazo                        | -                         | 5.683.005                 | 2.559.462          | 5.897.350              | 14.139.817        |
| <b>Total Dívida Previsc Dez/24</b> | <b>0</b>                  | <b>6.302.626</b>          | <b>2.821.084</b>   | <b>5.897.350</b>       | <b>15.021.060</b> |

| DESCRIÇÃO                          | Confissão de Dívida 05/06 | Confissão de Dívida 21/22 | Dívida à Contratar | Dívida Não Convertidos | Total             |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|
|                                    |                           |                           |                    |                        |                   |
| Longo Prazo                        | -                         | 5.283.158                 | 5.605.646          | 5.316.567              | 16.205.370        |
| <b>Total Dívida Previsc Dez/23</b> | <b>488.629</b>            | <b>5.809.630</b>          | <b>6.078.311</b>   | <b>5.316.567</b>       | <b>17.693.136</b> |
| <b>AH</b>                          | <b>-100,0%</b>            | <b>8,5%</b>               | <b>-53,6%</b>      | <b>10,9%</b>           | <b>-15,1%</b>     |

- **“Arrendamento Mercantil a Pagar”** – item comentado nas notas **“3.3”** **“Imobilizado”** e **4.1.2.2 “Imobilizado”**.

| DESCRIÇÃO                                   | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH          |
|---|------------------|------------------|---------------|-------------|
| Consignações a Pagar                        | 519.564          | 367.278          | 5,4%          | 41,5%       |
| Fundo de Reserva Financeira                 | 5.969.976        | 5.582.325        | 61,9%         | 6,9%        |
| Previsc - Confissão de Dívida - 2005 - 2006 | -                | 488.629          | 0,0%          | -100,0%     |
| Previsc - Confissão de Dívida - 2021 - 2022 | 619.621          | 526.472          | 6,4%          | 17,7%       |
| Previsc - Confissão de Dívida - A Contratar | 261.622          | 472.665          | 2,7%          | -44,6%      |
| Arrendamento Mercantil                      | 2.276.982        | 1.537.661        | 23,6%         | 48,1%       |
| <b>Total Outras Obrigações</b>              | <b>9.647.765</b> | <b>8.975.029</b> | <b>100,0%</b> | <b>7,5%</b> |

#### 4.2.2 Passivo Não Circulante

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

##### 4.2.2.1 Exigível a Longo Prazo

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

| DESCRIÇÃO                           | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Obrigações a Longo Prazo            | 20.607.291        | 27.835.212        | 22,5%         | -26,0%       |
| Empréstimos e Financiamentos        | 33.807.251        | 45.093.612        | 36,9%         | -25,0%       |
| Outras Obrigações a Longo Prazo     | 37.220.396        | 20.136.859        | 40,6%         | 84,8%        |
| <b>Total Exigível a Longo Prazo</b> | <b>91.634.937</b> | <b>93.065.683</b> | <b>100,0%</b> | <b>-1,5%</b> |

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

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

| DESCRIÇÃO                                   | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH            |
|---|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Fundo de Reserva Financeira                 | 6.467.474         | 11.629.843        | 31,4%         | -44,4%        |
| Previsc - Confissão de Dívida 2021-2022     | 5.683.005         | 5.283.158         | 27,6%         | 7,6%          |
| Previsc - Confissão de Dívida - A Contratar | 2.559.462         | 5.605.646         | 12,4%         | -54,3%        |
| Previsc - Dívida Não Convertidos            | 5.897.350         | 5.316.567         | 28,6%         | 10,9%         |
| <b>Total Obrigações a Longo Prazo</b>       | <b>20.607.291</b> | <b>27.835.212</b> | <b>100,0%</b> | <b>-26,0%</b> |

b) “**Empréstimos e Financiamentos**” – item comentado na nota 4.2.1.1 “**Obrigações a Pagar**”, letra “g”, rubrica “**BNDES**”. Queda justificada pelas transferências de valores para o curto prazo em decorrência das amortizações.



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

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

O SENAI obteve em fev/23 decisão judicial favorável ao processo nº. 1035909-71.2021.4.01.3400, em desfavor da Fazenda Nacional, esta ação teve como objeto a suspensão da exigibilidade das Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no Artigo 22, Incisos 1,11 e 111 da Lei nº. 8.219/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social-PIS. Os valores do principal depositados foram devolvidos em set/23 importando em R\$ 62,3 milhões.

O processo ainda está em trâmite, faltando decisão sobre a correção dos valores depositados, importando o saldo em R\$ 11,1 milhões (registrado no ativo e passivo).

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

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

O SENAI não possui ações trabalhistas em curso avaliadas pela Gerência Jurídica com probabilidade de provável perda, para os quais a Administração entende não ser necessária a constituição de provisão.

Valores das provisões totalizadas por natureza das ações.

| DESCRIÇÃO                              | Dez-24            | Dez-23            | AH             |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Provisão p/ Riscos Trabalhistas        | 11.150.077        | 11.171.232        | -0,2%          |
| Provisão p/ Riscos Cíveis              | 210.000           | 272.400           | -22,9%         |
| <b>Saldo ao Final do Exercício</b>     | <b>11.360.077</b> | <b>11.443.632</b> | <b>-0,7%</b>   |
| (-) Depósitos Judiciais - Trabalhistas | 11.447.722        | 10.449.891        | 9,5%           |
| (-) Depósitos Judiciais - Cíveis       | 35.973            | 35.973            | 0,0%           |
| <b>Total Líquido</b>                   | <b>-123.618</b>   | <b>957.768</b>    | <b>-112,9%</b> |



Movimentação das provisões para demandas judiciais no período.

| DESCRIÇÃO               | Provisão p/<br>Riscos<br>Trabalhistas | Provisão p/<br>Riscos Cíveis | Total             |
|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Saldo anterior          | 11.171.232                            | 272.400                      | 11.443.632        |
| (+) Constituição no ano | 965.772                               | 422.400                      | 1.388.172         |
| (-) Reversão no ano     | 986.927                               | 484.800                      | 1.471.727         |
| <b>Saldo Final</b>      | <b>11.150.077</b>                     | <b>210.000</b>               | <b>11.360.077</b> |

A entidade possui 33 ações em curso avaliadas pela Gerência Jurídica com probabilidade de possível perda, para os quais a Administração entende não ser necessária a constituição de provisão.

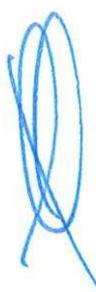
| Títulos      | Dez-24           | Dez-23           | AV            | AH           |
|--------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Trabalhistas | 4.740.000        | 3.989.500        | 94,0%         | 18,8%        |
| Cíveis       | 300.000          | 125.000          | 6,0%          | 140,0%       |
| <b>Total</b> | <b>5.040.000</b> | <b>4.114.500</b> | <b>100,0%</b> | <b>22,5%</b> |

- **“Arrendamento Mercantil a Pagar”** – item comentado nas notas **3.3** e **4.1.2.2 “Imobilizado”**.
- **“Outras Obrigações”** – registra valores aplicados pelo SESI-SC em imóveis de propriedade do SENAI-SC para ampliação e reforma da Escola SESI de Brusque e de uma Quadra Poliesportiva em São Miguel do Oeste, que serão compensados futuramente nos valores a serem pagos ao SENAI-SC à título de aluguel pelo espaço físico. O prazo de cessão do imóvel de Brusque está previsto para 15 anos, conforme Contrato nº. CI 014/23 de 02/08/2023 e os investimentos estimados na ordem de R\$ 23,7 milhões, sendo realizados até a presente data R\$ 17,0 milhões. A quadra de São Miguel D'Oeste está finalizada, sendo investido o montante de R\$ 1,1 milhão.

| DESCRIÇÃO                                    | Dez-24            | Dez-23            | AV            | AH           |
|--|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Contingências Ações Cíveis                   | 50.000            | 80.000            | 0,1%          | -37,5%       |
| INSS - Contingências                         | 11.150.077        | 10.184.305        | 30,0%         | 9,5%         |
| Arrendamento Mercantil                       | 9.107.927         | 6.150.644         | 24,5%         | 48,1%        |
| Outras Obrigações                            | 16.912.392        | 3.721.910         | 45,4%         | 354,4%       |
| <b>Total Outras Obrigações a Longo Prazo</b> | <b>37.220.396</b> | <b>20.136.859</b> | <b>100,0%</b> | <b>84,8%</b> |

#### 4.2.3 Patrimônio Líquido

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


| DESCRIÇÃO                       | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Patrimônio Social Acumulado     | 355.823.759        | 249.631.058        | 70,3%         | 42,5%        |
| Déficit/Superávit Acumulado     | 355.823.759        | 249.275.650        | 70,3%         | 42,7%        |
| Ajustes do Exercício Anterior   | -                  | 355.408            | 0,0%          | -100,0%      |
| Superávit/Déficit do Exercício  | 150.326.228        | 106.192.701        | 29,7%         | 41,6%        |
| <b>Saldo Patrimônio Líquido</b> | <b>506.149.988</b> | <b>355.823.759</b> | <b>100,0%</b> | <b>42,2%</b> |

#### 4.2.3.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

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

| DESCRIÇÃO                                     | Dez/24   | Dez-23         | AV          | AH             |
|---|----------|----------------|-------------|----------------|
| Imobilizado                                   |          |                |             |                |
| Bens Móveis                                   | -        | 375.223        | 0,0%        | -100,0%        |
| (-) Depreciação e Amortização Acumulada       | -        | 19.815         | 0,0%        | -100,0%        |
| <b>Total Ajustes de Exercícios Anteriores</b> | <b>0</b> | <b>355.408</b> | <b>0,0%</b> | <b>-100,0%</b> |

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

### Nota 5 Resultado

#### 5.1 Execução Orçamentária

O “Orçamento Suplementado” e a “Execução Orçamentária” aprovados para o exercício de 2024 estão demonstrados a seguir:





| <b>Receitas</b>                   |                    |                    |               |               |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Receitas de Contribuições         | 263.316.526        | 272.469.447        | 37,8%         | 103,5%        |
| Receitas Financeiras              | 7.465.251          | 13.618.938         | 1,9%          | 182,4%        |
| Receitas de Serviços              | 240.432.861        | 218.063.669        | 30,3%         | 90,7%         |
| Transferências Correntes          | 53.618.380         | 59.413.851         | 8,2%          | 110,8%        |
| Outras Receitas Correntes         | 51.926.345         | 29.160.561         | 4,0%          | 56,2%         |
| Receitas de Capital               | 36.336.926         | 127.792.421        | 17,7%         | 351,7%        |
| <b>Total Receitas</b>             | <b>653.096.288</b> | <b>720.518.888</b> | <b>100,0%</b> | <b>110,3%</b> |
| <b>Despesas</b>                   |                    |                    |               |               |
| Pessoal e Encargos                | 326.555.639        | 311.763.635        | 48,2%         | 95,5%         |
| Ocupações e Utilidades            | 10.461.013         | 10.206.849         | 1,6%          | 97,6%         |
| Materiais                         | 68.094.079         | 57.261.189         | 8,9%          | 84,1%         |
| Transportes de Viagens            | 12.176.685         | 13.024.363         | 2,0%          | 107,0%        |
| Material de Distribuição Gratuita | 1.307.598          | 1.050.588          | 0,2%          | 80,3%         |
| Serviços de Terceiros             | 97.923.219         | 102.533.674        | 15,9%         | 104,7%        |
| Arrendamento Mercantil            | 1.528.901          | 2.034.893          | 0,3%          | 133,1%        |
| Despesas Financeiras              | 16.651.454         | 15.332.987         | 2,4%          | 92,1%         |
| Impostos, Taxas/Contribuições     | 737.977            | 2.652.996          | 0,4%          | 359,5%        |
| Despesas Diversas                 | 13.887.548         | 16.285.074         | 2,5%          | 117,3%        |
| Transferências Correntes          | 9.304.677          | 9.737.902          | 1,5%          | 104,7%        |
| Despesas de Capital               | 94.467.498         | 104.921.888        | 16,2%         | 111,1%        |
| <b>Total Despesas</b>             | <b>653.096.288</b> | <b>646.806.038</b> | <b>100,0%</b> | <b>99,0%</b>  |
| <b>Superávit Orçamentário</b>     | <b>0</b>           | <b>73.712.851</b>  |               |               |

As “**Receitas**” alcançaram 110,3% do orçado previsto ou 10,3% a maior para o exercício e as “**Despesas**” realizaram 99,0% do orçado previsto ou 1,0% menor do que as autorizadas, gerando “**Superávit Orçamentário**” de R\$ 73,7 milhões.

No grupo de “**Receitas Correntes**”, destacamos as “**Receitas de Contribuições**” que alcançaram 103,5% do orçado previsto, motivado pela realização a maior da receita de Arrecadação Direta e Indireta; “**Receitas Financeiras**”, superaram o valor orçado em 182,4%, referente ao rendimento das aplicações impulsionado pelo aumento da taxa Selic; “**Receitas de Serviços**” atingiram 90,7% do orçado previsto, impactado majoritariamente no negócio Educação; “**Transferências Correntes**” superaram em 110,8%, com destaque para os convênios firmados no negócio Inovação.

Para o grupo de “**Despesas Correntes**”, destacamos as linhas de “**Pessoal e Encargos**” com realização de 95,5% ou 5,0% a menor para o exercício, com destaque nos Negócios e Apoio; “**Serviços de Terceiros**” com realização de 104,7%, especialmente nas contas de “**Técnicos Especializados**”, “**Locação de Veículos**”, “**Aquisição de Licença de Uso**”, “**Promoções e Eventos**”, “**Fretes e Transporte de Encomendas e Postagens**”, “**Serviços Gráficos**” e entre outras, para atender demandas decorrentes das prospecções e atendimentos a clientes.



No grupo de “**Despesas de Capital**” com realização de 111,1%, destacam-se os investimentos realizados acima do previsto aplicados a modernização e padronização dos ambientes e tecnologia, novas Unidades e manutenção das instalações.

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

| % De Participação das Despesas com Pessoal                 | Dez-24 | Dez-23 |
|--|--------|--------|
| Em Relação à Receita Operacional (Contribuição + Serviços) | 63,6%  | 63,9%  |
| Em Relação às Despesas Correntes Realizadas                | 57,5%  | 57,4%  |

## 5.2 Administração Financeira

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

| DESCRIÇÃO                              | Dez-24             | Dez-23            | AH             |
|--|--------------------|-------------------|----------------|
| Saldo Financeiro do Exercício Anterior | 186.006.979        | 116.445.348       | 59,7%          |
| Saldo Financeiro do Exercício Atual    | 167.522.556        | 186.006.979       | -9,9%          |
| <b>Resultado Financeiro</b>            | <b>-18.484.423</b> | <b>69.561.630</b> | <b>-126,6%</b> |

## 5.3 Saldo Financeiro Livre

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

| DESCRIÇÃO                              | Dez-24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|--|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa | 167.522.556        | 186.006.979        | 159,3%        | -9,9%        |
| Créditos a Receber                     | 131.090.579        | 101.580.983        | 124,7%        | 29,1%        |
| Estoques                               | 5.836.580          | 1.508.000          | 5,6%          | 287,0%       |
| Despesas Antecipadas                   | 6.859.194          | 4.982.806          | 6,5%          | 37,7%        |
| <b>Subtotal</b>                        | <b>311.308.908</b> | <b>294.078.768</b> | <b>296,1%</b> | <b>5,9%</b>  |
| Obrigações a Pagar                     | 206.157.080        | 219.981.449        | -196,1%       | -6,3%        |
| <b>Saldo Financeiro Livre</b>          | <b>105.151.828</b> | <b>74.097.318</b>  | <b>100,0%</b> | <b>41,9%</b> |

## 5.4 Resultado do Exercício

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

Em relação ao “**Resultado Não Operacional**” em 2024 houve o reconhecimento da receita de alienação de bens imóveis no valor de R\$ 96,4 milhões e de bens móveis no valor de R\$ 0,4 milhões; reconhecimento da receita pela execução de projetos com terceiros no valor de R\$ 13,5 milhões e da receita mediante realização de despesas no valor de R\$ 3,9 milhões. Entre as despesas destacam-se as com depreciação e amortização no valor de R\$ 19,6 milhões, conforme demonstrado a seguir:



| DESCRIÇÃO                     | Dez/24             | Dez-23             | AV            | AH           |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Resultado Operacional         | 50.842.318         | 128.801.353        | 33,8%         | -60,5%       |
| Resultado Não Operacional     | 99.483.910         | -22.608.652        | 66,2%         | -540,0%      |
| <b>Resultado do Exercício</b> | <b>150.326.228</b> | <b>106.192.701</b> | <b>100,0%</b> | <b>41,6%</b> |

## Nota 6 Ações de Recursos Humanos

No exercício de 2024, manteve-se a política de gestão de pessoas alinhada ao planejamento estratégico, com foco em atração e retenção de talentos. A movimentação de pessoal apresentou os seguintes números: admissões 1.127 e demissões 874.

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

### Programas e Ações de RH

Esta seção detalha as iniciativas desenvolvidas para promover saúde, segurança e bem-estar dos colaboradores.

#### Saúde e Segurança

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

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

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

### Desenvolvimento e Engajamento

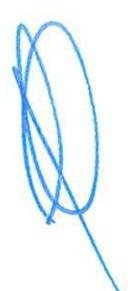
- **Pesquisa de clima organizacional (Pulses 2.0).**
- **Programa de desenvolvimento de lideranças.**
- **Análise Dados Jornada do Colaborador:** Promover uma melhor Jornada do Colaborador Estadual (Av. experiência colaborador e gestor; Pesquisa de desligamento)

### Campanhas e Ações Sociais

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

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

Essas campanhas e ações sociais demonstram nosso compromisso com a promoção da saúde, bem-estar e responsabilidade social, criando um ambiente de trabalho mais saudável e solidário para todos os colaboradores.


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

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

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

**Check-up:** Para Diretores e Gerentes Executivos.

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

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

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

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

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

**Convênio Odontológico:** Cobertura odontológica com subsídio de 50% tanto para colaboradores quanto para seus dependentes, com investimento de R\$ 534.284,60 (Quinhentos e trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e quatro reais e sessenta centavos).

**Teleconsulta Psicologia:** Suporte em saúde mental através de atendimento remoto, com investimento de R\$0,02 milhão.

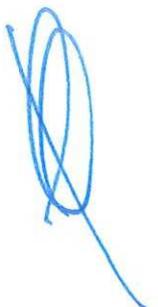
**Vacina Antigripal:** Programa preventivo de imunização anual para proteção da saúde dos colaboradores.

### Benefícios Financeiros e Educacionais

**Auxílio-Creche:** Suporte financeiro para colaboradores com filhos de até 6 anos e 11 meses, com investimento de R\$ 2,4 milhões.

**Auxílio Dependente com Deficiência:** Apoio financeiro equivalente a um salário-mínimo por dependente, totalizando R\$ 1,3 milhão.

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



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

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

**Vale-alimentação/refeição:** Benefício fornecido conforme acordo coletivo, sem descontos ou deságios, com investimento de R\$ 13,7 milhões.

### **Previdência Complementar**

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

#### **Plano De Benefícios Previsc – Fiesc**

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

#### **Plano De Benefícios Fiescprev**

- Modalidade: Contribuição Variável.
- CNPB: 2000.0061-83.
- Status: Aberto para novas adesões.
- Receptor dos participantes migrados do Plano PREVISC-FIESC (agosto/2000).
- Preservação de rendas vitalícias para participantes incluídos até 10/01/2008.
- Contribuições paritárias vinculadas ao salário da Patrocinadora.



**Alterações Regulamentares Importantes e Aspectos Financeiros:**

Dezembro/2020 (Portaria nº 869):

- Opção de conversão de rendas vitalícias em rendas financeiras.

Janeiro/2023:

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

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

A patrocinadora e os participantes efetuaram contribuições no montante de R\$ 13,1 milhões, sendo R\$ 6,7 milhões referente aos participantes e R\$ 6,4 milhões da patrocinadora.

**Nota 8 Compliance e Gestão de Riscos**

O Programa de Compliance do SENAI tem como objetivo o fomento e a manutenção de uma cultura de integridade, legalidade e transparência no ambiente organizacional, com base em diretrizes sólidas da direção da entidade, em respeito aos regulamentos e a atividade finalística da entidade.

Em 2024, intensificamos a colaboração entre as áreas com uma atuação mais integrada e foco na identificação e tratamento dos principais riscos que foram supervisionados pelo Comitê de Gestão de Riscos. Essa abordagem estratégica garantiu a eficácia dos nossos controles e a proteção do negócio.

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

Ao longo do ano de 2024, foram recebidas manifestações nos canais de ouvidoria e no canal de ética, tratadas na sua totalidade, gestão e o monitoramento de riscos, controles e planos de ação mapeados com base no mapa estratégico e contrato de gestão das áreas, realização de identificação e


análise de situações de conflito de interesse e due diligences de integridade, além da realização de treinamentos de integridade, campanhas e publicações na rede interna e a revisão de normativos e políticas.

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

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

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

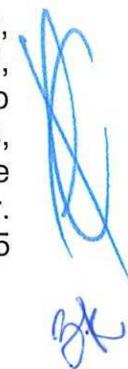
Na concepção da estrutura para gerenciar os riscos, foram definidos e implementados componentes essenciais, como Mandato e Comprometimento, Estrutura para Gerenciar Riscos, Implementação da Gestão de Riscos, Monitoramento e Análise Crítica da Estrutura, e Melhoria Contínua da Estrutura.

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

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

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

O SENAI-SC impulsiona a competitividade da indústria por meio de educação, inovação e serviços tecnológicos. É referência em educação profissional, formando técnicos em nível médio e superior aptos a contribuir para o desenvolvimento da indústria. Em 2024, foram 262 mil matrículas, implementadas em 51 unidades de Educação Profissional, 37 unidades de extensão para cursos de Aprendizagem e cinco unidades de Ensino Superior. No ano, seus seis Institutos de Tecnologia e três de Inovação realizaram 92,5



mil horas de consultoria e mais de 567 mil ensaios metrológicos, além da participação em 87 projetos de inovação.

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

- Receita de Serviços: crescimento de 16,5% em relação ao ano de 2023.
- Resultado Operacional: atingiu o valor de R\$ 50,8 milhões, que é inferior ao resultado atingido no ano anterior (R\$ 128,8 milhões), fundamentalmente por conta do depósito judicial, relacionado à devolução do INSS de exercícios anteriores, integralmente apropriado em 2023 (cerca de R\$ 62,0 milhões).
- Índice de Liquidez Corrente de 1,5.
- O SENAI incrementou significativamente o total de matrículas, passando de 217 mil em 2023 para 262 mil em 2024. Esse crescimento ocorreu, principalmente, nos cursos de curta duração, nos quais os profissionais buscam uma atualização rápida em determinada tecnologia. Um fator que contribuiu para esse número foi a oferta de matrículas gratuitas (mais de 150 mil).
- No âmbito da Tecnologia e Inovação, destaque para a ampliação dos serviços de consultoria, com o atendimento a 4.170 empresas, através de programas como o Brasil Mais Produtivo e o Rota 2030. Foram realizados mais de 567 mil ensaios metrológicos, atendendo a normas técnicas nacionais e internacionais. Outro destaque foi a manutenção de uma carteira ativa de Projetos de Inovação com mais de R\$ 377,0 milhões, contemplando 87 projetos, realizados com empresas de pequeno, médio e grande porte nos mais diversos segmentos industriais.
- Para 2025, a projeção é entregar um resultado operacional de R\$ 65,0 milhões.

#### **Nota 10 Eventos Subsequentes**

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




---

Fabrizio Machado Pereira  
Diretor Regional



---

Alfredo Piotrovski  
Diretor de Desenvolvimento Industrial e Corporativo da FIESC



---

Bianca Kirchner  
Contadora CRC/SC 025288/O