

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE – SESI DR/SE**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

31 DE DEZEMBRO DE 2025

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE – SESI DR/SE**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Conteúdo:

✓	Informações Iniciais	3
✓	Apresentação	5
✓	Metodologia de Trabalho	7
✓	Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis	9
	Balanços Patrimoniais.....	13
	Balanço Financeiro.....	15
	Balanço Orçamentário.....	17
	Demonstração das Variações Patrimoniais.....	18
	Demonstrações dos Resultado	21
	Demonstrações dos Resultados Abrangentes	21
	Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	23
	Demonstrações dos Fluxos de Caixa.....	24
	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	25

**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE – SESI DR/SE**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

✓ Informações Iniciais

Com vistas à execução do trabalho de auditoria independente das demonstrações contábeis findas em **31 de dezembro de 2025** do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/SE**, realizamos o presente trabalho no período de **17 de dezembro de 2025 a 02 de fevereiro de 2026**.

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

✓ Apresentação

✓ **Apresentação**

Firma de Auditoria

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

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

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

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

Entidade Auditada

Nome empresarial: **SERVIÇO SOCIAL DA INDUSTRIA - SESI DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE**

Endereço: Av. Carlos Rodrigues da Cruz, 826, Edf. Albano Franco - Centro Administrativo, Bairro Capucho, Aracaju-SE, Cep: 49.081-015

Inscrição: CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Diretor Regional: Eduardo Prado de Oliveira

Contador: Carlos Henrique Oliveira de Jesus
CRC 004492/O-9 SE

✓ Metodologia de Trabalho

✓ Metodologia de Trabalho

O trabalho foi realizado em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC) aplicáveis à auditoria independente, instituídas pelas resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e em consonância com a legislação vigente, envolvendo a análise, por amostragem, das operações realizadas juntamente com seus respectivos registros contábeis, através da documentação probante e outros procedimentos julgados necessários nas circunstâncias, em grau e profundidade suficiente à emissão deste relatório sobre as demonstrações contábeis findas em **31 de dezembro de 2025 do SESI DR/SE – Serviço Social da Indústria Departamento Regional de Sergipe.**

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

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

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

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

✓ Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos
Conselheiros e Diretores do
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/SE
Aracaju - Sergipe

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI – DR/SE (“SESI – DR/SE”)**, que compreendem o balanço patrimonial, em **31 de dezembro de 2025**, balanço financeiro, balanço orçamentário, demonstrações das variações patrimoniais, do resultado e do resultado abrangente, mutações do patrimônio líquido, e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SESI – DR/SE**, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações, as variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições regidas pela Lei nº 4.320/64, o plano de contas e o manual de padronização contábil do sistema indústria.

Base para opinião com ressalva

Ativo Imobilizado e Impairment test

No exercício findo em 31 de dezembro de 2025, o **SESI – DR/SE** não realizou a análise e teste quanto à capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado (NBC TSP 09 – Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa (itens 26A e 26B)) e NBC TSP 10 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa (itens 22 e 23), no valor de R\$ 187.663.481,73 (nota explicativa nº 07). A ausência do teste de recuperabilidade de ativos, não permitiu avaliar a existência de possíveis perdas desses ativos, quando registrados com valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda. Sendo assim, não foi possível, nas circunstâncias, ainda que por meio de procedimentos adicionais de auditoria, concluirmos sobre os saldos dessas contas, bem como os possíveis efeitos que possam vir a impactar as demonstrações contábeis do exercício findo naquela data.

Outros assuntos

Revisão dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do **SESI – DR/SE**, do exercício findo em 31 de dezembro de 2024, cujas informações estão sendo apresentadas para fins de comparabilidade, pela

administração, foram examinadas por outra firma de auditoria, que emitiu opinião sem ressalvas, datada em 10 de fevereiro de 2025.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

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

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

Os responsáveis pela administração do **SESI – DR/SE** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

(b) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o

objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **SESI – DR/SE**.

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

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

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

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Maceió/AL, **02 de fevereiro de 2026**.

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

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

✓ Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52
Balances Patrimoniais
Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em reais, com centavos)

ATIVO	N.E	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE		360.133.742,62	291.235.734,50
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	342.750.187,54	272.569.948,88
Créditos a Receber	5	17.279.770,97	18.403.646,60
Clientes	5.1	18.813.938,01	20.072.087,85
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	5.2	(6.129.948,08)	(5.607.222,37)
Adiantamentos a Empregados	5.3	82.070,59	99.991,42
Departamento Conta Movimento	5.4	4.420.201,39	3.722.601,13
Contas Correntes Ativas	5.5	93.509,06	116.188,57
Despesas Antecipadas		103.784,11	262.139,02
ATIVO NÃO CIRCULANTE		195.474.932,22	173.411.660,60
Realizável a Longo Prazo		7.811.450,49	1.443.056,50
Clientes	5.1	200.449,75	-
Depósitos p/Recursos Judiciais	6	711.213,61	443.056,50
Receitas a Receber	20	6.899.787,13	1.000.000,00
Imobilizado	7	187.663.481,73	171.968.604,10
Bens Imóveis		184.906.346,61	171.907.715,22
Bens Móveis		28.461.999,59	22.372.955,87
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(25.704.864,47)	(22.312.066,99)
TOTAL DO ATIVO		555.608.674,84	464.647.395,10

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52
Balancos Patrimoniais
Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em reais, com centavos)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E	2025	2024
PASSIVO CIRCULANTE		24.785.276,85	20.436.676,01
Contas a Pagar	8	1.308.523,75	1.420.668,53
Fornecedores	9	5.401.437,93	2.745.761,74
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	10	543.212,41	245.338,95
Salários e Encargos a Pagar	11	347.953,25	313.783,69
Férias, 13º Salário e Encargos	12	2.381.015,06	2.049.548,80
Convênios - Arrecadação Direta	13	194.158,76	548.001,88
Contas Correntes Passivas	14	4.815.189,78	1.568.886,75
Outras Obrigações	15	9.793.785,91	11.544.685,67
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.906.695,39	1.287.727,99
Outras Obrigações a Longo Prazo	6	1.906.695,39	1.287.727,99
Patrimônio Líquido	16	528.916.702,60	442.922.991,10
Patrimônio Social Acumulado		316.866.406,25	283.478.972,84
Superávit do Exercício		85.993.711,50	32.328.025,91
Reserva de Reavaliação do Ativo		126.056.584,85	127.115.992,35
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		555.608.674,84	464.647.395,10

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52
Balanco Financeiro
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em reais, com centavos)

		2025	2024	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE			
Receitas Correntes		126.825.402,83	70.881.478,68	55.943.924,15
Receitas de Contribuições	17	25.834.828,60	22.802.670,24	3.032.158,36
Receitas Financeiras	18	38.618.338,41	25.070.568,15	13.547.770,26
Receitas de Serviços e Vendas	19	22.287.703,94	20.931.354,54	1.356.349,40
Outras Receitas Correntes	20	40.084.531,88	2.076.885,75	38.007.646,13
Transferências Correntes	21	16.440.872,31	12.650.598,17	3.790.274,14
Subvenções Regulamentares		12.039.574,92	10.977.809,60	1.061.765,32
Apoios Financeiros		4.401.297,39	1.672.788,57	2.728.508,82
Total Receitas Correntes		143.266.275,14	83.532.076,85	59.734.198,29
Receitas de Capital	22	118.500,00	-	118.500,00
Alienação de Bens		118.500,00	-	118.500,00
Transferências de Capital		-	2.119.412,00	(2.119.412,00)
Subvenções e Auxílios		-	2.119.412,00	(2.119.412,00)
Total Receitas de Capital		118.500,00	2.119.412,00	(2.000.912,00)
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		143.384.775,14	85.651.488,85	57.733.286,29
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Ativo Circulante				
Diminuição no Exercício		1.979.830,80	4.648.557,95	(2.668.727,15)
Ativo Não Circulante				
Diminuição no Exercício		-	11.209.583,87	(11.209.583,87)
Passivo Circulante				
Aumento no Exercício		6.565.488,50	4.479.940,06	2.085.548,44
Passivo Não Circulante				
Aumento no Exercício		618.967,40	837.869,36	(218.901,96)
Variações Patrimoniais Ativas		4.001.813,69	1.620.649,01	2.381.164,68
Variações Financeiras		4.001.813,69	1.620.649,01	2.381.164,68
		13.166.100,39	22.796.600,25	(9.630.499,86)
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
DISPONIBILIDADE INICIAL				
Disponível	4	272.569.948,88	234.914.339,52	37.655.609,36
Caixa		13.300,00	13.950,00	(650,00)
Bancos Conta Movimento		103.065,43	234.646,87	(131.581,44)
Aplicações Financeiras		272.453.583,45	234.665.742,65	37.787.840,80
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	4	272.569.948,88	234.914.339,52	37.655.609,36
TOTAL		429.120.824,41	343.362.428,62	85.758.395,79

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52
Balanco Financeiro
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em reais, com centavos)

	N.E	2025	2024	Variações
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS				
Despesas Correntes				
Aplicação Direta				
		50.758.802,50	44.440.750,94	6.318.051,56
Pessoal e Encargos Sociais	23	28.749.618,33	24.377.591,18	4.372.027,15
Ocupação e Utilidades		2.295.911,59	1.979.011,59	316.900,00
Materiais		5.778.433,70	5.229.339,79	549.093,91
Transporte e Viagens		264.907,52	61.116,23	203.791,29
Serviços de Terceiros	24	11.510.519,06	10.564.412,48	946.106,58
Despesas Financeiras		1.326.224,70	1.417.686,69	(91.461,99)
Impostos, Taxas e Contribuições		71.433,56	216.620,83	(145.187,27)
Despesas Diversas		761.754,04	594.972,15	166.781,89
Transferências Correntes				
	25	2.899.103,00	2.650.397,36	248.705,64
Contribuições Regulamentares		2.899.103,00	2.650.397,36	248.705,64
Total de Despesas Correntes				
		53.657.905,50	47.091.148,30	
Despesas de Capital				
Aplicação Direta				
		19.354.532,11	14.298.945,31	5.055.586,80
Investimentos	26.1	19.350.988,59	14.296.412,73	5.054.575,86
Inversões Financeiras		3.543,52	2.532,58	1.010,94
Total de Despesas de Capital				
	26	19.354.532,11	14.298.945,31	5.055.586,80
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS				
		73.012.437,61	61.390.093,61	11.622.344,00
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Ativo Circulante				
Aumento no Exercício				
		697.600,26	2.639.342,84	(1.941.742,58)
Ativo Não Circulante				
Aumento no Exercício				
		6.368.393,99	-	6.368.393,99
Passivo Circulante				
Diminuição no Exercício				
		2.216.887,66	90.387,70	2.126.499,96
Passivo Não Circulante				
Diminuição no Exercício				
		-	-	-
Variações Patrimoniais Passivas				
		4.075.317,35	6.672.655,59	(2.597.338,24)
		4.075.317,35	6.672.655,59	(2.597.338,24)
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
		13.358.199,26	9.402.386,13	3.955.813,13
DISPONIBILIDADE FINAL				
Disponível				
		342.750.187,54	272.569.948,88	70.180.238,66
Caixa		13.300,00	13.300,00	-
Bancos Conta Movimento		88.753,29	103.065,43	(14.312,14)
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		342.648.134,25	272.453.583,45	70.194.550,80
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL				
	4	342.750.187,54	272.569.948,88	70.180.238,66
TOTAL				
		429.120.824,41	343.362.428,62	85.758.395,79

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52
Balanco Orçamentário
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2025
 (Em reais, com centavos)

	N.E.	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		Saldo
		Orçada	Arrecadada	
RECEITAS CORRENTES		106.909.225,00	143.266.275,14	(36.357.050,14)
Receitas de Contribuições	17	26.170.804,00	25.834.828,60	335.975,40
Receitas Financeiras	18	27.033.522,00	38.618.338,41	(11.584.816,41)
Receitas Imobiliárias		280.314,00	274.721,93	5.592,07
Receitas de Valores Mobiliários		26.753.208,00	38.343.616,48	(11.590.408,48)
Receitas de Serviços e Vendas	19	27.665.032,00	22.287.703,94	5.377.328,06
Serviços de Saúde		304.860,00	209.395,28	95.464,72
Serviços Educacionais		25.899.872,00	20.832.064,34	5.067.807,66
Serviços de Lazer		1.460.300,00	1.246.244,32	214.055,68
Outras Receitas Correntes	20	1.942.624,00	40.084.531,88	(38.141.907,88)
Recuperação de Despesas		121.101,00	32.924.379,12	(32.803.278,12)
Multas e Juros de Mora		1.695.608,00	459.097,29	1.236.510,71
Descontos Obtidos		115.415,00	426.982,55	(311.567,55)
Indenizações e Restituições		10.500,00	6.274.072,92	(6.263.572,92)
Transferências Correntes	21	24.097.243,00	16.440.872,31	7.656.370,69
Subvenções Ordinárias		8.151.737,00	8.119.638,65	32.098,35
Subvenções Especiais		3.999.993,00	3.919.936,27	80.056,73
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos		8.048.500,00	3.254.246,82	4.794.253,18
Apoios Financeiros à Incentivos a Produção		3.897.013,00	1.147.050,57	2.749.962,43
RECEITAS DE CAPITAL	22	1.292.355,00	118.500,00	1.173.855,00
Alienação de Bens		-	118.500,00	(118.500,00)
Bens Móveis		-	118.500,00	(118.500,00)
Transferências de Capital		1.292.355,00	-	1.292.355,00
Subvenções Extraordinárias		1.292.355,00	-	1.292.355,00
Soma		108.201.580,00	143.384.775,14	(35.183.195,14)
Déficit				
TOTAL		108.201.580,00	143.384.775,14	(35.183.195,14)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52
Balço Orçamentário
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2025

(Em reais, com centavos)

	N.E.	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		Saldo
		Autorizada	Realizada	
Despesas Correntes		67.696.258,00	53.657.905,50	14.038.352,50
Pessoal e Encargos Sociais	23	31.216.651,00	28.749.618,33	2.467.032,67
Ordenados e Salários		21.175.588,00	19.854.374,78	1.321.213,22
Encargos Trabalhistas		8.986.425,00	8.424.205,31	562.219,69
Encargos Assistenciais		647.418,00	201.386,91	446.031,09
Bolsas e Estágios		407.220,00	269.651,33	137.568,67
Transferências a Instituições Privadas	25	2.922.611,00	2.899.103,00	23.508,00
Contribuição Federações		1.831.956,00	1.808.438,00	23.518,00
Contribuição IEL Núcleos Regionais		1.090.655,00	1.090.665,00	(10,00)
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)		33.556.996,00	22.009.184,17	11.547.811,83
Ocupações e utilidades		3.077.906,00	2.295.911,59	781.994,41
Materiais		8.694.737,00	5.778.433,70	2.916.303,30
Transportes e Viagens		591.188,00	264.907,52	326.280,48
Serviços de Terceiros	24	18.340.052,00	11.510.519,06	6.829.532,94
Despesas Financeiras		1.674.864,00	1.326.224,70	348.639,30
Impostos Taxas e Contribuições		329.085,00	71.433,56	257.651,44
Despesas Diversas		849.164,00	761.754,04	87.409,96
Despesas de Capital	26	40.505.322,00	19.354.532,11	21.150.789,89
Investimento (Aplicação Direta)	26.1	40.501.622,00	19.350.988,59	21.150.633,41
Bens Imóveis		28.579.315,00	12.998.630,39	15.580.684,61
Bens Móveis		11.922.307,00	6.352.358,20	5.569.948,80
Inversões Financeiras		3.700,00	3.543,52	156,48
Soma		108.201.580,00	73.012.437,61	35.189.142,39
Superávit	16		70.372.337,53	(70.372.337,53)
TOTAL		108.201.580,00	143.384.775,14	(35.183.195,14)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE

CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Demonstração das Variações Patrimoniais
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em reais, com centavos)

		2025	2024	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
ORÇAMENTÁRIAS	N.E.			
Receitas				
Receitas Correntes		126.825.402,83	70.881.478,68	55.943.924,15
Receitas de Contribuições	17	25.834.828,60	22.802.670,24	3.032.158,36
Receitas Financeiras	18	38.618.338,41	25.070.568,15	13.547.770,26
Receitas de Serviços e Vendas	19	22.287.703,94	20.931.354,54	1.356.349,40
Outras Receitas Correntes	20	40.084.531,88	2.076.885,75	38.007.646,13
Transferências Correntes	21	16.440.872,31	12.650.598,17	3.790.274,14
Subvenções Regulamentares		12.039.574,92	10.977.809,60	1.061.765,32
Apoios Financeiros		4.401.297,39	1.672.788,57	2.728.508,82
Outras Transferências Correntes		-	-	-
Total Receitas Correntes		143.266.275,14	83.532.076,85	59.734.198,29
Receitas de Capital		118.500,00	-	118.500,00
Alienação de Bens		118.500,00	-	118.500,00
Transferências de Capital		0,00	2.119.412,00	(2.119.412,00)
Subvenções Regulamentares		-	2.119.412,00	(2.119.412,00)
Total Receitas de Capital	22	118.500,00	2.119.412,00	(2.000.912,00)
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS		143.384.775,14	85.651.488,85	57.733.286,29
EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Variações Patrimoniais e Financeiras				
Variações Patrimoniais				
Resultantes da Execução Orçamentária		41.475.797,53	15.021.056,06	26.454.741,47
Aquisição de bens imóveis		22.125.490,97	10.710.755,80	11.414.735,17
Aquisição de bens móveis		8.242.082,44	4.310.300,26	3.931.782,18
Construções em andamento		11.108.224,12	-	11.108.224,12
Independentes da Execução Orçamentária		258.989,63	1.574.394,41	(1.315.404,78)
Incorporação de bens móveis		-	1.351.112,12	(1.351.112,12)
Baixa de depreciação de bens móveis		258.989,63	223.282,29	35.707,34
Variações Financeiras				
Inscrições - Ativo		2.004.930,02	573.209,38	1.431.720,64
Créditos a receber		2.004.930,02	573.209,38	1.431.720,64
Cancelamentos - Passivo		1.996.883,67	1.047.439,63	949.444,04
Obrigações a pagar		1.996.883,67	1.047.439,63	949.444,04
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS		45.736.600,85	18.216.099,48	27.520.501,37
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS		189.121.375,99	103.867.588,33	85.253.787,66

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE

CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Demonstração das Variações Patrimoniais
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em reais, com centavos)

DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	NE			
Despesas				
Despesas Correntes				
Aplicações Diretas		50.758.802,50	44.440.750,94	6.318.051,56
Pessoal e Encargos Sociais	23	28.749.618,33	24.377.591,18	4.372.027,15
Ocupação e Utilidades		2.295.911,59	1.979.011,59	316.900,00
Materiais		5.778.433,70	5.229.339,79	549.093,91
Transporte e Viagens		264.907,52	61.116,23	203.791,29
Serviços de Terceiros	24	11.510.519,06	10.564.412,48	946.106,58
Despesas Financeiras		1.326.224,70	1.417.686,69	(91.461,99)
Impostos, Taxas e Contribuições		71.433,56	216.620,83	(145.187,27)
Despesas Diversas		761.754,04	594.972,15	166.781,89
Transferências Correntes	25	2.899.103,00	2.650.397,36	248.705,64
Contribuições Regulamentares		2.899.103,00	2.650.397,36	248.705,64
Total Despesas Correntes		53.657.905,50	47.091.148,30	6.566.757,20
Despesas de Capital		19.354.532,11	14.298.945,31	5.055.586,80
Investimentos	26.1	19.350.988,59	14.296.412,73	5.054.575,86
Inversões Financeiras		3.543,52	2.532,58	1.010,94
Total Despesas de Capital	26	19.354.532,11	14.298.945,31	5.055.586,80
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS		73.012.437,61	61.390.093,61	11.622.344,00
EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Variações Patrimoniais Financeiras				
Independentes da Execução Orçamentária		26.039.909,53	3.476.813,22	22.563.096,31
Baixa de bens imóveis		22.124.807,94	-	22.124.807,94
Baixa de bens móveis		263.314,48	949.707,67	(686.393,19)
Inscrição de depreciação de bens imóveis		1.468.137,60	1.471.555,38	(3.417,78)
Inscrição de depreciação de bens móveis		2.183.649,51	1.055.550,17	1.128.099,34
Variações Financeiras				
Cancelamentos - Ativo		3.056.033,68	5.727.228,86	(2.671.195,18)
Créditos a receber		3.056.033,68	5.727.228,86	(2.671.195,18)
Inscrições - Passivo		1.019.283,67	945.426,73	73.856,94
Obrigações a pagar		1.019.283,67	945.426,73	73.856,94
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS		30.115.226,88	10.149.468,81	19.965.758,07
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS		103.127.664,49	71.539.562,42	31.588.102,07
Resultado do Exercício		85.993.711,50	32.328.025,91	53.665.685,59
Superávit no Exercício	16	85.993.711,50	32.328.025,91	53.665.685,59
Total das Variações Passivas		189.121.375,99	103.867.588,33	85.253.787,66

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Demonstração do Resultado
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em reais, com centavos)

	N.E.	2025	2024
Receitas Correntes		104.647.936,73	58.461.508,70
Receitas de Contribuições	17	25.834.828,60	22.802.670,24
Receitas de Serviços e Vendas	19	22.287.703,94	20.931.354,54
Outras Receitas Correntes	20	40.084.531,88	2.076.885,75
Subvenções Regulamentares		12.039.574,92	10.977.809,60
Apoios Financeiros		4.401.297,39	1.672.788,57
Receitas de Capital	22	118.500,00	2.119.412,00
Alienação de Bens		118.500,00	-
Subvenções Regulamentares		-	2.119.412,00
Total das Receitas		104.766.436,73	60.580.920,70
Despesas Correntes		52.331.680,80	45.673.461,61
Pessoal e Encargos Sociais	23	28.749.618,33	24.377.591,18
Ocupação e Utilidades		2.295.911,59	1.979.011,59
Materiais		5.778.433,70	5.229.339,79
Transporte e Viagens		264.907,52	61.116,23
Serviços de Terceiros	24	11.510.519,06	10.564.412,48
Impostos, Taxas e Contribuições		71.433,56	216.620,83
Despesas Diversas		761.754,04	594.972,15
Contribuições Regulamentares	25	2.899.103,00	2.650.397,36
Despesas de Capital	26	19.354.532,11	14.298.945,31
Investimentos	26.1	19.350.988,59	14.296.412,73
Inversões Financeiras		3.543,52	2.532,58
Total das Despesas		71.686.212,91	59.972.406,92
Resultado antes das Despesas e Receitas Financeiras		33.080.223,82	608.513,78
Resultado Financeiro		37.292.113,71	23.652.881,46
(+)Receitas Financeiras	18	38.618.338,41	25.070.568,15
(-)Despesas Financeiras		(1.326.224,70)	(1.417.686,69)
Superávit	16	70.372.337,53	24.261.395,24
Variações Patrimoniais Finan. Ativas		45.736.600,85	18.216.099,48
Variações Patrimoniais Finan. Passivas		(30.115.226,88)	(10.149.468,81)
Superávit no Exercício	16	85.993.711,50	32.328.025,91

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Demonstração dos Resultados Abrangentes

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024

(Em reais, com centavos)

	N.E.	2025	2024
Superávit Líquido do Exercício	16	85.993.711,50	32.328.025,91
Realização da Reserva de Reavaliação		1.059.407,50	1.062.866,48
Total do Resultado Abrangente do Exercício		87.053.119,00	33.390.892,39

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE

CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024

(Em reais, com centavos)

	N.E.	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023		234.660.305,36	128.178.858,83	47.755.801,00	410.594.965,19
Incorporação ao Patrimônio Social		47.755.801,00	-	(47.755.801,00)	-
Realização da Reserva de Reavaliação		1.062.866,48	(1.062.866,48)	-	-
Superávit do Exercício	16	-	-	32.328.025,91	32.328.025,91
Saldo em 31 de dezembro de 2024		283.478.972,84	127.115.992,35	32.328.025,91	442.922.991,10
Incorporação ao Patrimônio Social		32.328.025,91	-	(32.328.025,91)	-
Realização da Reserva de Reavaliação	16	1.059.407,50	(1.059.407,50)	-	-
Superávit do Exercício		-	-	85.993.711,50	85.993.711,50
Saldo em 31 de dezembro de 2025		316.866.406,25	126.056.584,85	85.993.711,50	528.916.702,60

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE - SESI/DR-SE
CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Demonstração de Fluxo de Caixa
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro 2024

(Em reais, com centavos)

	N.E.	2025	2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit do Exercício	16	85.993.711,50	32.328.025,91
Ajustes*		4.534.490,59	7.586.526,71
Depreciação		3.392.797,48	2.303.823,26
Provisão para Riscos (contingências judiciais)		618.967,40	837.869,36
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa		522.725,71	4.444.834,09
Variação nos Ativos e Passivos		(1.260.288,32)	13.163.517,25
Créditos a Receber		400.700,17	(2.584.259,32)
Despesas Antecipadas		158.354,91	148.640,34
Depósitos p/Recursos Judiciais		(268.157,11)	11.209.583,87
Receitas a Receber		(5.899.787,13)	-
Contas a Pagar		(112.144,78)	359.647,62
Fornecedores		2.655.676,19	715.422,71
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher		297.873,46	(90.387,70)
Salários e Encargos a Pagar		34.169,56	3.827,59
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar		331.466,26	73.647,60
Convênios - Arrecadação Direta		(353.843,12)	20.664,51
Contas Correntes Passivas		3.246.303,03	1.093.525,86
Outras Obrigações		(1.750.899,76)	2.213.204,17
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		89.267.913,77	53.078.069,87
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado		(19.087.675,11)	(15.422.460,51)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		(19.087.675,11)	(15.422.460,51)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES		70.180.238,66	37.655.609,36
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa			
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	4	272.569.948,88	234.914.339,52
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	4	342.750.187,54	272.569.948,88
		70.180.238,66	37.655.609,36

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI DEPARTAMENTO REGIONAL DE SERGIPE

CNPJ nº 03.789.474/0001-52

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Findas em 31 de dezembro de 2025 e 2024

1. Contexto Operacional

O Serviço Social da Indústria — SESI-DR/SE é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos. Criado através do Decreto Lei nº 9.403 de 25 de junho de 1946, em conformidade com o Regulamento do Serviço Social da Indústria.

O Departamento Regional de Sergipe é inscrito no CNPJ sob nº 03.789.474/0001-52, sediado na Avenida Dr. Carlos Rodrigues da Cruz, 826, Edifício Albano Franco, Bairro Capucho, Cep 49.081-015, Aracaju - Sergipe.

O Departamento Regional de Sergipe tem como objetivo social promover e estimular a qualidade de vida do trabalhador e de seus dependentes, com foco em educação, saúde, lazer e responsabilidade social nas indústrias sergipanas, utilizando-se de estratégias de atendimento adaptadas à realidade Regional.

Em Sergipe, o SESI foi fundado em 15 de maio de 1948, com a presença de autoridades e dos delegados dos Sindicatos da Indústria de Fiação e Tecelagem em Geral, Indústria de Panificação e Confeitaria, Indústria do Açúcar, Indústria de Calçados e Indústria de Alfaiataria e Confecção de Roupas de Homem.

A Entidade, nos termos do art. 150, inciso VI, alínea “c”, da Constituição Federal, enquanto instituição de assistência social, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

2. Apresentação e base de preparação das demonstrações contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), observando a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e do Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, aprovados pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, e com a Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.

A Administração afirma que todas as informações relevantes inerentes às demonstrações contábeis estão devidamente evidenciadas e que correspondem às informações utilizadas no processo de gestão da entidade.

As demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela Gerência de Controladoria.

2.2 Conjunto de demonstrações contábeis

- ✓ Balanço Patrimonial;
- ✓ Balanço Orçamentário;
- ✓ Balanço Financeiro;
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais;
- ✓ Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- ✓ Demonstração das Mutações Patrimônio Social;
- ✓ Demonstração do Resultado Abrangente;
- ✓ Demonstração do Resultado do Exercício;e
- ✓ Notas Explicativas.

2.3 Base de preparação

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de mensuração, exceto pela valorização de determinados instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de determinadas estimativas contábeis relevantes e o exercício de julgamento por parte da Administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis.

2.4 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do SESI-DR/SE e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Ganhos e perdas resultantes do processo de conversão, quando existentes, são alocados no resultado do período.

2.5 Benefícios a empregados

A entidade não concede benefícios pós-emprego, como por exemplo complemento de aposentadoria

2.6 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas. As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo

essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A Administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis e de apresentação adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

3.1 Caixa e Equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. A Administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por se tratar de aplicações em fundos de investimento e títulos de renda fixa (CDB), com resgate imediato.

3.2 Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

As aplicações financeiras de liquidez imediata, quando existentes, são registradas pelo valor de aplicação ou de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e ajustadas por provisão para perdas, quando aplicável.

3.3 Créditos a receber de clientes

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados, prioritariamente nas áreas de educação, saúde e lazer, sendo registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias, quando contratadas.

Os contratos firmados com clientes foram mantidos com entregas no prazo, sem descontinuidade ou alterações de escopo.

3.4 Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A estimativa para créditos de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo interno da Entidade, o qual determina a constituição de provisão para perdas à razão de 100% (cem por cento) para os títulos vencidos há mais de 180 dias.

Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas na realização dos créditos.

A Entidade revisa periodicamente suas perdas históricas e a posição atualizada de clientes e faturas, com o objetivo de estimar adequadamente os valores recuperáveis de seus recebíveis.

3.5 Adiantamentos

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

3.6 Departamento conta movimento

Referem-se às transações financeiras e repasses realizados entre o SESI/DN, o SESI-DR/SE e os Departamentos Regionais do SESI em outros Estados.

3.7 Receitas a receber

Representam as receitas de contribuições compulsórias (diretas e indiretas) e subvenções (ordinária e especial), reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

3.8 Sistema Industria - Conta movimento

Referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as Entidades do Sistema Industria.

3.9 Contas correntes ativas e passivas

Referem-se aos valores das operações relativas às despesas comuns realizadas entre o SESI-DR/SE e as demais entidades do Sistema Indústria (FIES, SENAI e IEL).

3.10 Despesas antecipadas

Correspondem a valores pagos pela contratação de assinaturas de periódicos e outras despesas, as quais são apropriadas nas contas de resultado mensalmente, observando-se o respectivo período de vigência.

3.11 Depósitos para recursos judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, exceto quando ocorre desfecho desfavorável da questão.

Existem situações em que a Entidade questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Em razão desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria Administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo.

3.12 Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada e da perda por redução ao valor recuperável acumulada, quando aplicável.

A depreciação é calculada pelo método linear, a taxas anuais, levando em consideração as taxas determinadas pela legislação fiscal, aplicadas à razão de 100% do valor do ativo, uma vez que a Entidade não adota a política de considerar valor residual dos bens.

Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão instalados e disponíveis para uso ou, no caso de ativos construídos, a partir da data em que a construção é finalizada e o ativo se encontra disponível para utilização. Os terrenos e os bens cedidos não são depreciados.

As principais taxas de depreciação anuais são:

<u>Categorias de Ativo</u>	<u>Taxas Anuais</u>
Imóveis	2%
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos de comunicação	10%
Veículos e Equipamentos de Informática	20%

3.13 Férias e encargos a pagar

O montante de férias e dos encargos sobre férias a pagar foi calculado com base na legislação trabalhista vigente, considerando o período aquisitivo de cada funcionário.

3.14 Provisões para riscos

As provisões para riscos de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais são reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas), resultantes de eventos passados, quando seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja considerada provável.

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

As provisões são revisadas anualmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função do prazo de prescrição aplicável, das conclusões de inspeções fiscais ou de exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões dos tribunais.

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

Os processos judiciais da Instituição são avaliados e revisados periodicamente, com base em pareceres da assessoria jurídica, sendo registrados contabilmente de acordo com as regras estabelecidas pela NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a qual estabelece que uma provisão deve ser reconhecida quando: (a) a Instituição possui uma obrigação presente como consequência de um evento passado; (b)

é provável que recursos sejam exigidos para liquidar a obrigação; e (c) o montante da obrigação possa ser estimado com suficiente segurança.

3.15 Demais Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

3.16 Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.16.1. Receitas correntes: estão compostas por receitas de atividades próprias, conforme descrito a seguir:

(a) Receitas de contribuição: referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As empresas recolhem ao SESI o percentual de 1,5% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos.

São contribuintes as empresas do setor industrial, de transporte ferroviário e dutoviário e as de comunicações (exceto rádio e televisão).

As contribuições são arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. São apropriadas mensalmente pelo regime de competência, com base nas informações do SESI-DN e na arrecadação direta, sendo ajustadas pelo valor apurado.

(b) Transferências correntes: referem-se a auxílios regulamentares, financeiros e a subvenções especiais e ordinárias, repassados pelo SESI-DN para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.

(c) Receitas e despesas financeiras: representam juros, variações monetárias e cambiais ativas e passivas decorrentes de aplicações financeiras, bem como descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.

(d) Receitas de capital: consolidam os registros das subvenções e auxílios recebidos com finalidade de capital e da alienação de bens.

3.16.2 Despesas operacionais: consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como despesas correntes e despesas de capital, dependentes da execução orçamentária.

(a) Correntes: consolidam os gastos realizados pela Entidade na execução de suas atividades, classificáveis como aplicações diretas e transferências correntes.

(b) De capital: consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos, inversões financeiras e transferências de capital, com a finalidade de execução orçamentária.

3.17 Instrumentos financeiros

3.17.1. Ativos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: os ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos de transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos no reconhecimento inicial.

Os custos de transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos no resultado.

Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de receitas de arrecadação e transações de departamento conta movimento.

Recebíveis: são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em mercado ativo.

Redução do valor recuperável de ativos financeiros: a Entidade avalia, nas datas de balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros esteja com valor não recuperável.

3.17.2. Passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: os passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis.

Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, contas a pagar diversas, empréstimos e financiamentos e transações de departamento conta movimento.

Mensuração subsequente: após o reconhecimento inicial, os empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando-se o método da taxa de juros efetiva. Os ganhos e as perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de apropriação da taxa de juros efetiva.

3.17.3. Operações com instrumentos derivativos

A Entidade não opera com instrumentos derivativos.

3.18 Tributos e contribuições

A Entidade, nos termos do art. 150, inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal, enquanto instituição de assistência social, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

As contribuições previdenciárias patronais previstas no art. 22, incisos I, II e III, da Lei nº 8.212/91, a contribuição para o PIS não são recolhidas pela Entidade em razão do previsto nos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613/55. A impossibilidade de exigência dessas

contribuições foi reconhecida judicialmente no processo nº 0805791-48.2020.4.05.8500, que transitou em julgado em 25/08/2023.

No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a Entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97 e IN RFB 1.234/2012, art. 4º, inciso VI.

Conforme inciso II do art. 46 do Decreto nº 4.524/2002, as Entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, são isentas da COFINS com relação às receitas derivadas de suas atividades próprias.

3.19 Eventos subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para a sua emissão. São compostos por:

- ✓ Eventos que originam ajustes: aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações contábeis; e
- ✓ Eventos que não originam ajustes: aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações contábeis.

Não houve qualquer evento subsequente que requeira ajustes ou divulgações para as demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025.

3.20 Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela Administração de acordo com a base contábil de continuidade operacional, ou seja, com base no pressuposto de que a Entidade está operando e continuará a operar em futuro previsível e de que a Administração não pretende liquidar a Entidade ou interromper as operações; e envolveu o julgamento, em determinado momento, sobre resultados futuros inerentemente incertos de eventos ou condições.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Estão representados por saldos bancários e aplicações financeiras com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

	2025	2024
Caixa	13.300,00	13.300,00
Caixa	13.300,00	13.300,00
Banco do Brasil	915,61	7.745,44
Caixa Econômica Federal	87.837,68	95.319,99
Conta Movimento	88.753,29	103.065,43
Banco do Brasil	5.096.136,68	10.358.092,22
Caixa Econômica Federal	337.551.997,57	262.095.491,23
Aplicações CDB/RDB	342.648.134,25	272.453.583,45
Total	342.750.187,54	272.569.948,88

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a operações de curto prazo, de alta liquidez, mantidas no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal (CEF), que estão prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. Essas operações são remuneradas às taxas médias do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Descrição	2025			2024		
	Sem restrição	Com restrição	Total	Sem restrição	Com restrição	Total
Caixa	13.300,00	-	13.300,00	13.300,00	-	13.300,00
Banco conta movimento	87.934,61	818,68	88.753,29	102.145,38	920,05	103.065,43
Aplicações financeiras	329.497.563,53	13.150.570,72	342.648.134,25	272.405.066,89	1.566.135,60	273.971.202,49
Total	329.598.798,14	13.151.389,40	342.750.187,54	272.520.512,27	1.567.055,65	274.087.567,92

Aplicações Financeiras	2025			2024		
	Sem restrição	Com restrição	Total	Sem restrição	Com restrição	Total
CEF POUP 739014475-1	159.174,49	-	159.174,49	147.108,47	-	147.108,47
CEF POUP 739014476-0	127.907,13	-	127.907,13	118.287,23	-	118.287,23
BB CDB DI 3561-0	1.795.957,41	-	1.795.957,41	7.764.750,55	-	7.764.750,55
BB CDB DI 111551-0	3.300.179,27	-	3.300.179,27	2.593.341,67	-	2.593.341,67
CEF CDB FLEX 577507617-2	318.030.310,72	13.110.100,09	331.140.410,81	254.941.293,75	1.517.619,04	256.458.912,79
CEF CDB FLEX 577507673-3	-	40.470,63	40.470,63	-	48.516,56	48.516,56
CEF FI 577507617-2	6.084.034,51	-	6.084.034,51	5.322.666,18	-	5.322.666,18
Total	329.497.563,53	13.150.570,72	342.648.134,25	270.887.447,85	1.566.135,60	272.453.583,45

- Sem restrição: contas bancárias mantidas pela Entidade para a execução e manutenção de suas atividades.
- Com restrição: São os valores mantidos nas contas bancárias da Entidade e com destinação específica para os projetos e as ações estratégicas tanto do Departamento Nacional quanto do Regional.

5. Créditos a Receber

Os valores a receber da entidade estavam assim compostos:

	2025	2024
Clientes (i)	18.813.938,01	20.072.087,85
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (ii)	(6.129.948,08)	(5.607.222,37)
Adiantamento a Empregados (iii)	82.070,59	99.991,42
Departamento conta movimento (iv)	4.420.201,39	3.722.601,13
Contas Correntes Ativas (v)	93.509,06	116.188,57
Total	17.279.770,97	18.403.646,60

Estes créditos a receber, decorrentes de operações de prestação de serviços nas áreas de educação, saúde e lazer com os clientes pessoas físicas e jurídicas, são registrados pelo valor original de realização.

(i) A conta de clientes são valores a receber decorrentes de transações usuais e de provisões apropriadas segundo o regime de competência. As receitas de serviços são reconhecidas mensalmente pelo valor do serviço no período que efetivamente foram prestados.

(ii) O valor do saldo da conta redutora dos Créditos a Receber denominada Perdas Estimadas em Créditos de Líquidação Duvidosa (PECLD) foi registrado com base nos saldos dos clientes inadimplentes com um período superior a 181 dias do encerramento do exercício. Todos os títulos da carteira de recebíveis vencidos há mais de 540 dias, os quais tenham se esgotados todas as tentativas de cobrança foram baixados contabilmente.

(iii) Os adiantamentos a empregados se referem basicamente a adiantamentos de férias, despesas de viagens concedidos aos colaboradores.

(iv) As operações com os Departamentos Nacional e Regional são oriundas das contribuições sociais compulsórias, auxílios financeiros e reembolso de despesas (cobrança por aviso de lançamento). As receitas de contribuição são registradas mensalmente com base nos valores informados pela área de Arrecadação. Consolida as operações de contas correntes com os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional, representando os serviços efetuados entre as Entidades do Sistema Indústria.

(v) As transações em contas correntes ativas são representadas por operações entre as Entidades do Sistema FIES compostas pela Federação das Indústrias de Sergipe, SENAI e IEL.

5.1 Clientes

A conta de clientes a curto prazo apresentou o seguinte saldo:

	2025	2024
CAT Carlos Cruz - Roberto Simonsen	2.233.695,58	2.663.877,84
CAT Paulo de Figueiredo	1.200.308,01	1.507.623,81
Escola Ens.Fund. e Medio do SESI Joao Batista da Rocha	1.086.922,93	1.202.585,45
Centro Educacional Sesinho	2.311.237,53	2.384.540,65
Sesinho-Nucleo I Gin.A.Franco	2.172.142,15	2.539.267,81
CAT CEFEM	2.726.704,66	3.107.203,17
Devedores Duvidosos	6.129.948,08	5.607.222,37
Cartão de Crédito	934.591,31	1.049.473,58
Outros Clientes	18.387,76	10.293,17
Total	18.813.938,01	20.072.087,85

A conta de clientes a longo prazo apresentou o seguinte saldo:

	2025	2024
CAT Carlos Cruz - Roberto Simonsen	34.265,14	-
CAT Paulo de Figueiredo	28.889,01	-
Escola Ens.Fund. e Medio do SESI Joao Batista da Rocha	10.522,24	-
Centro Educacional Sesinho	18.286,28	-
CAT CEFEM	88.801,77	-
Sesinho-Nucleo I Gin.A.Franco	19.685,31	-
Total	200.449,75	-
Total Cliente Curto + Longo Prazo	19.014.387,76	20.072.087,85

5.2 (-) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A conta de perdas estimadas apresentou o seguinte saldo:

	2025	2024
CAT Carlos Cruz - Roberto Simonsen	1.412.158,57	1.492.089,55
CAT Paulo de Figueiredo	421.990,13	342.221,79
Escola Ens.Fund. e Medio do Sesi Joao Batista da Rocha	624.680,71	618.118,24
Centro Educacional Sesinho	365.820,60	340.641,78
CAT CEFEM	2.443.296,63	2.167.989,32
Complexo Desportivo do Sesi	1.199,95	998,59
Ginásio de Esporte Augusto Franco - Aracaju	230,36	-
Maria Virgínia L. Franco - Saúde	2.446,25	3.215,43
Sesinho-Nucleo I Gin.A.Franco	858.124,88	641.947,67
Total	6.129.948,08	5.607.222,37

5.3 Adiantamentos a Empregados

Os adiantados a empregados tinham a seguinte composição:

	2025	2024
Adiantamentos de Férias	82.050,86	99.991,42
Total	82.050,86	99.991,42

5.4 Departamento conta movimento

Este subgrupo apresentava o seguinte saldo:

	2025	2024
DN Sesi - AL'S	136.644,85	119.769,21
DN Sesi - Arrecadação - Direta	-	-
DN - Sesi Arrecadação Indireta	2.541.532,01	2.074.206,56
DN Subvenção Ordinária	1.155.849,22	1.085.702,09
DN Sesi Subvenção Especial	574.355,46	442.923,27
Sesi DR Paraíba	11.819,85	-
Total	4.420.201,39	3.722.601,13

5.5 Contas correntes ativas

O saldo desse subgrupo era:

	2025	2024
FIES	13.629,48	11.881,12
IEL	47.353,94	84.281,69
SENAI	32.525,64	20.025,76
Total	93.509,06	116.188,57

6. Depósitos para Recursos Judiciais e Provisões Judiciais

Os depósitos e as provisões judiciais estavam assim compostas:

Depósitos para recursos judiciais e provisões judiciais	2025	2024
Contingências Trabalhistas	1.906.695,39	1.287.727,99
(-) Depósitos Judiciais	(711.213,61)	(443.056,50)
Total	1.195.481,78	844.671,49

(i) Constituídas com base na avaliação das assessorias jurídicas, a Entidade registrou contabilmente as ações em curso de natureza trabalhista qualificadas com probabilidade de perdas prováveis, levantadas em 31 de dezembro de 2025.

Em 31 de dezembro de 2025 a Entidade possui contingências de natureza cível qualificadas como sendo de perda possível no montante de R\$ 4.377.243,90.

7. Imobilizado

O quadro a seguir demonstra a movimentação do imobilizado e as respectivas depreciações:

Imobilizado	Custo 2024	Taxa %aa	Aquisição 2025	Baixas 2025	Transferências 2025	Custo 2025	Depreciação Acumulada	Valor Residual 2025
Bens Imóveis	171.907.715,22		12.998.631,39	-	-	184.906.346,61	(8.783.999,17)	176.122.347,44
Prédios	61.397.387,31	2%	-	-	22.124.807,94	83.522.195,25	(8.783.999,17)	74.738.196,08
Terrenos	88.380.002,00	0%	1,00	-	-	88.380.003,00	-	88.380.003,00
Construções em Andamento	22.130.325,91	0%	12.998.630,39	-	(22.124.807,94)	13.004.148,36	-	13.004.148,36
Bens Móveis	22.372.955,87		6.352.358,20	263.314,48	-	28.461.999,59	(16.920.865,30)	11.541.134,29
Mobiliário em Geral, Disco, Fono, Filme e Pinaco	2.999.386,62	10%	676.466,06	5.880,00	-	3.669.972,68	(2.629.877,32)	1.040.095,36
Máquinas e Equipamentos em Geral	2.299,00	10%	-	-	-	2.299,00	(2.299,00)	-
Mobiliário em Geral	5.259,05	10%	-	-	-	5.259,05	(5.259,05)	-
Veículos	3.235.136,00	20%	2.176.900,00	199.176,00	-	5.212.860,00	(2.756.679,24)	2.456.180,76
Equipamentos Médicos, Cirúrgicos, Odontológico e Laboratorial	3.274.398,28	10%	717.954,51	43.385,78	-	3.948.967,01	(1.791.417,55)	2.157.549,46
Equipamento de Comunicação	408.426,24	10%	-	14.872,70	-	393.553,54	(380.739,27)	12.814,27
Outros Bens Móveis	11.920.750,04	20%	2.770.727,63	-	-	14.691.477,67	(8.891.178,11)	5.800.299,56
Equip. Esportivo, Ártic, Recreação	437.977,74	10%	10.310,00	-	-	448.287,74	(379.788,84)	68.498,90
Instrumentos e Musicais	89.322,90	10%	-	-	-	89.322,90	(83.626,92)	5.695,98
Total	194.280.671,09		19.350.989,59	263.314,48	-	213.368.346,20	(25.704.864,47)	187.663.481,73

Os bens do imobilizado foram registrados pelo valor de aquisição e/ou construção. As depreciações são calculadas mensalmente pelo método de quotas constantes conforme taxa de depreciação dos bens que relaciona, previstas na legislação fiscal e política de patrimônio. As obras em andamento são incorporadas ao imobilizado quando de sua conclusão e/ou início de operacionalização. Durante o exercício de 2025 não houve mudanças nos critérios de métodos e taxas utilizados.

Em dezembro de 2019, a Entidade procedeu a reavaliação dos bens imóveis nas classes terrenos e prédios de seu ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada SGL Avaliações, Perícias e Engenharia Ltda., o valor justo de terrenos e edificações (prédios) foi determinado a partir de evidências baseadas no mercado por meio de avaliações.

A empresa contratada realizou pesquisas de preço no mercado, considerando a natureza e condições desses bens, utilizando-se de método específico. Em virtude da reavaliação

houve o aumento nos valores dessas classes de ativo (terrenos e prédios) e foi contabilizado diretamente à conta de reservas de reavaliação no patrimônio líquido.

Enquanto o ativo é utilizado pela Entidade, parte da reserva é transferida para o resultado acumulado. Nesse caso, o valor da reserva de reavaliação a ser transferido é a diferença entre a depreciação baseada no valor contábil reavaliado do ativo e a depreciação que teria sido reconhecida com base no custo histórico original do ativo. As transferências da reserva de reavaliação para o resultado acumulado não transitam pelo resultado do período.

8. Contas a Pagar

No contas a pagar são registrados os valores das obrigações de repasses a terceiros como: FIES, SENAI, IEL e outros terceiros.

Contas a Pagar	2025	2024
Terceiros - Pessoa Física e Jurídicas	1.307.878,45	1.420.668,53
Total	1.307.878,45	1.420.668,53

9. Fornecedores

São registradas as obrigações provenientes da aquisição de bens e serviços utilizados e/ou consumidos pela Entidade.

Fornecedores	2025	2024
Total	5.401.437,93	2.745.761,74

10. Impostos, taxas e contribuições a recolher

As obrigações com impostos, taxas e contribuições estavam assim representadas:

Impostos, taxas e contribuições a recolher	2025	2024
Imposto de Renda	180.726,93	136.383,31
Retenção PIS/COFINS/CSLL	52.796,78	33.256,35
ISS	113.591,60	35.718,16
INSS s/ Serviços Prestados	196.097,10	39.981,13
Total	543.212,41	245.338,95

11. Salários e encargos a pagar

Salário e Encargos a Pagar	2025	2024
Salários	-	3.028,10
INSS s/Folha	142.735,42	129.390,15
FGTS	205.217,83	181.365,44
Total	347.953,25	313.783,69

12. Férias, 13º Salário e encargos

O subgrupo é composto pelas provisões de férias e seus encargos

Férias, 13º Salário e encargos	2025	2024
Férias	2.204.859,28	1.897.751,08
FGTS	176.155,78	151.797,72
Total	2.381.015,06	2.049.548,80

13. Convênios – Arrecadação direta

Refere-se a parcela de 25% do Departamento Nacional do SESI, oriundos das contribuições da arrecadação direta (termo de cooperação) recebida pelo SESI Departamento Regional de Sergipe.

Convênio Arrecadação Direta	2025	2024
Convênio Arrecadação Direta	194.158,76	548.001,88
Total	194.158,76	548.001,88

14. Contas Correntes Passivas

Referem-se aos recursos recebidos do Conselho e Departamento Nacional do SESI, para a execução de projetos, sejam eles estratégicos ou específicos, com a finalidade de alcançar os seus objetivos e suas metas.

Credores Diversos	2025	2024
Projeto Promocao a Saude	43.120,41	51.267,71
Proj 331929 Escola SESI de Referência	3.672.069,37	1.500.000,00
Proj 335308 Ampliacao Fortalecimento da Gestão	-	17.619,04
Proj 336058 Subv Extraordinariária 2025	600.000,00	-
Projeto SESI em Movimento - Expedições do Saber	500.000,00	-
Total	4.815.189,78	1.568.886,75

15. Outras Obrigações

Referem-se aos valores das mensalidades da educação contabilizadas pelo regime de competência na rubrica de faturamento para prestação de serviços futuros.

Outras obrigações	2025	2024
Consignações a Pagar	82.582,87	1.630,52
Faturamento Prestação de Serviços Futuros	9.711.203,04	11.543.055,15
Total	9.793.785,91	11.544.685,67

A conta de faturamento para a prestação de serviços futuros apresentava o seguinte saldo:

	2025	2024
CAT CEFEM	2.030.109,07	2.322.038,40
CAT CC - Roberto Simonsen	1.928.590,62	2.343.788,15
Centro Educacional Sesinho	2.060.451,69	2.297.929,15
CAT Paulo Figueiredo	977.839,83	1.335.289,45
Escola Ensino Fund. E Médio do SESI - JBR	852.280,44	960.346,75
Sesinho Anexo Gin. A. Franco	1.861.931,39	2.283.663,25
Total	9.711.203,04	11.543.055,15

16. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido estava representado pelo patrimônio social, resultado do exercício e a reserva de reavaliação

Patrimônio Social	2025	2024
Patrimônio Social Acumulado	316.866.406,25	283.478.972,84
Superávit do Período (ii)	85.993.711,50	32.328.025,91
Reserva de Reavaliação	126.056.584,85	127.115.992,35
Total	528.916.702,60	442.922.991,10

Orçamentária	2025	2024
Receitas Correntes	143.266.275,14	83.532.076,85
Receitas de Capital	118.500,00	2.119.412,00
Despesas Correntes	(53.657.905,50)	(47.091.148,30)
Despesas de Capital	(19.354.532,11)	(14.298.945,31)
Superávit Orçamentário (a)	70.372.337,53	24.261.395,24

Variações Patrimoniais / Financeiras	2025	2024
Variação Patrimonial Ativa	41.734.787,16	16.595.450,47
Variação Financeira Ativa	4.001.813,69	1.620.649,01
Variação Patrimonial Passiva	(26.039.909,53)	(3.479.894,02)
Variação Financeira Passiva	(4.075.317,35)	(6.669.574,79)
Déficit/Superávit Financeiro (b)	15.621.373,97	8.066.630,67

Superávit do Exercício (a) + (b)	85.993.711,50	32.328.025,91
---	----------------------	----------------------

(i) A Entidade realizou a baixa dos valores registrados em Construção em Andamento no montante de R\$ 22.124.807,94 em contrapartida das Variações Patrimoniais Passivas (Baixa de Bens Imóveis) no exercício de 2025. Este valor foi incorporado ao Patrimônio no grupo de Bens Imóveis – Prédios (Nota Explicativa nº 7).

(ii) O superávit do exercício do ano 2025 foi influenciado pelo recebimento de valores indenizatórios e de recuperação de despesas no montante de R\$ 38.557.216,92 (Nota Explicativa nº 20).

17. Receitas de Contribuições

As receitas de contribuições estavam compostas da seguinte forma:

Receitas de Contribuições	2025	2024
Diretas	8.042.298,52	8.242.356,96
Indiretas	17.792.530,08	14.560.313,28
Total	25.834.828,60	22.802.670,24

18. Receitas Financeiras

As receitas financeiras contemplam as receitas e apropriações mensais dos recursos provenientes de locação de imóveis, arrendamento e das aplicações financeiras (juros e caderneta de poupança).

Receitas Financeiras	2025	2024
Receitas Imobiliárias	274.721,93	229.761,93
Receitas de Valor Mobiliários	38.343.616,48	24.840.806,22
Total	38.618.338,41	25.070.568,15

19. Receitas de Serviços

As receitas de serviços são constituídas pela prestação de serviços nas áreas de educação, saúde e lazer.

Receitas de Serviços e Vendas	2025	2024
Serviços de Saúde	209.395,28	201.359,78
Serviços Educacionais	20.832.064,34	19.489.719,99
Serviços de Lazer	1.246.244,32	1.240.274,77
Total	22.287.703,94	20.931.354,54

20. Outras Receitas Correntes

As outras receitas correntes são provenientes das receitas com multas e juros de mora obtidos, descontos obtidos e indenizações e restituições.

Outras Receitas Correntes	2025	2024
Recuperação de Despesas (i)	32.924.379,12	125.932,31
Multas e Juros de Mora	459.097,29	1.579.778,44
Descontos Obtidos	426.982,55	371.175,00
Indenizações e Restituições (ii)	6.274.072,92	-
Total	40.084.531,88	2.076.885,75

A Entidade em 2025 registrou referente aos precatórios neste grupo o montante de R\$ 38.557.216,92 distribuídos nas rubricas como segue abaixo:

(i) Recuperação de Despesas no valor de R\$ 32.657.429,79 referente ao precatório contra

Fazenda Nacional do processo nº 0805791-48.2020.4.08.8500 devolução das Contribuições Sociais INSS Patronal e Pis s/folha.

(ii) Indenizações e Restituições no valor de R\$ 5.899.787,13 referente ao processo nº 202300161327, precatório formado da extinção da execução do processo nº 2020500001239 tendo como requerido o Município de Estância – SE, tendo como contra partida a rubrica de Receitas a Receber no realizável a longo prazo no montante de R\$ 6.899.787,13.

21. Transferências Correntes – Receitas

As receitas de transferências correntes foram:

Transferências Correntes	2025	2024
Subvenções Ordinárias	8.119.638,65	7.855.634,56
Subvenções Especiais	3.919.936,27	3.122.175,04
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	3.254.246,82	339.924,38
Incentivo à Produção	1.147.050,57	1.332.864,19
Total	16.440.872,31	12.650.598,17

22. Receitas de Capital

As receitas de capital são constituídas pela alienação de bens e subvenções extraordinárias.

Receitas de Capital	2025	2024
Alienação de Bens Móveis	118.500,00	-
Subvenções Extraordinárias	-	2.119.412,00
Total	118.500,00	2.119.412,00

23. Despesas de Pessoal e Encargos

As despesas com pessoal e encargos sociais são referentes às remunerações das pessoas que integram o quadro de funcionários, empregados temporários, e com o pagamento dos encargos trabalhistas e assistenciais pertinentes.

Despesas de pessoal e encargos	2025	2024
Ordenados e Salários	19.854.374,78	17.338.131,59
Encargos Trabalhistas	8.424.205,31	6.774.449,41
Encargos Assistenciais	201.386,91	12.759,25
Bolsas e Estágios	269.651,33	252.250,93
Total	28.749.618,33	24.377.591,18

24. Serviços de Terceiros – Despesas

As despesas com serviços de terceiros estavam compostas da seguinte forma:

Serviços de Terceiros	2025	2024
Assessoria e Consultoria	121.807,14	170.852,18
Auditoria	18.000,00	17.340,00
Informática	1.406.842,74	1.279.257,22
Médicos e Laboratoriais	111.196,45	97.023,08
Publicidade e Propaganda	352.933,70	349.994,40
Serviços de Limpeza e Conservação	2.344.339,65	2.036.604,90
Manutenção e Reparos de Bens Móveis	249.167,93	96.040,61
Segurança e Vigilância	2.111.013,85	1.906.177,93
locação de Veículos	21.880,00	-
Seguros	27.297,35	22.749,50
Serviços Gráficos	283.047,27	205.153,95
Serviços de Comunicação em Geral	134.315,87	129.925,01
Técnicos Especializados	-	85.908,91
Fretes	25.483,72	33.047,55
Reversão de Contribuição às Indústrias	357.475,01	370.414,14
Transportes Urbanos	83.757,28	59.686,30
Despesas de Alimentação	4.722,80	6.352,56
Treinamento e Ações de Capacitação	-	1.259,60
Aquisição de licenças de uso de Softwares	464.320,67	347.714,83
Outros Serviços de Terceiros	3.392.917,63	3.348.909,81
Total	11.510.519,06	10.564.412,48

25. Transferências - Correntes Despesas

As despesas com transferências correntes são compostas pelas contribuições:

Transferências Correntes	2025	2024
Contribuição Federações	1.808.438,00	1.596.186,92
Contribuição IEL Núcleos Regionais	1.090.665,00	1.054.210,44
Total	2.899.103,00	2.650.397,36

26. Despesas de Capital

As despesas de capital são compostas pelos investimentos e inversões financeiras:

Despesas de Capital	2025	2024
Investimentos (i)	19.350.988,59	14.296.412,73
Inversões Financeiras	3.543,52	2.532,58
Total	19.354.532,11	14.298.945,31

(i) Os investimentos foram realizados em bens imóveis e bens móveis como demonstrado abaixo:

26.1 Investimentos

Bens Imóveis	2025	2024
Construções em andamento	12.998.630,39	10.710.755,80
Bens Móveis	-	-
Mobiliário Geral	496.856,93	5.195,00
Veículos	2.176.900,00	-
Máquinas e Equipamentos	897.563,64	1.416.532,44
Equipamentos de Informática	2.770.727,63	2.163.929,49
Equipamentos Esp. e Artístico	10.310,00	-
Total	19.350.988,59	14.296.412,73

*A construção de um novo bloco com estrutura física e tecnológica nos moldes do edital da Escola SESI de referência na unidade denominada “Centro Educacional Sesinho – Núcleo Augusto Franco” em Aracaju - SE, realizou no exercício de 2025 um montante de R\$ 12.064.619,06. Contrato nº 10/2025 com a empresa ETHICA Serviços de Engenharia e Construção Ltda.

**A Reforma e ampliação das Unidades SESINHO e Clube do Trabalhador em Aracaju - SE, realizou no exercício de 2024 um montante de R\$ 10.710.755,80. Contrato nº 73/2022 com a empresa Camel Empreendimentos e Construções Ltda.

27. Seguros

Os seguros contratados são considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros relacionados à garantia de valores e bens de propriedade da Entidade.

Seguradora	Tipo do bem	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Seguradora
Seguros Sura S/A	Móvel	Convêncional	21/05/2025 a 21/05/2026	100% da FIPE
Seguros Sura S/A	Móvel	Convêncional	11/07/2025 a 21/05/2026	100% da FIPE
Seguros Sura S/A	Móvel	Convêncional	17/07/2025 a 21/05/2026	100% da FIPE
Seguros Sura S/A	Móvel	Convêncional	21/07/2025 a 21/05/2026	100% da FIPE

28. Gerenciamento de Riscos

O Programa de Compliance e Integridade consiste em um conjunto de mecanismos e procedimentos internos voltados para a prevenção, identificação e correção de práticas ilegais, antiéticas ou irregulares, além de outros desvios de conduta. Seu propósito é

fomentar uma cultura organizacional baseada na ética, integridade e transparência, assegurando a conformidade com as normas legais.

Há mais de uma década, o Departamento Regional vem aprimorando o Sistema de Controle Interno e fortalecendo a Integridade e a Gestão, por meio da adoção de práticas e ferramentas adequadas, com o objetivo de prevenir, detectar e corrigir desvios de conduta.

Com a normatização da Resolução SESI/ CN N° 0049/2019 pelo Conselho Nacional do SESI, o Departamento Regional de Sergipe deu início ao processo de adequação ao Programa, seguindo as diretrizes estabelecidas. Destaca-se que o comprometimento e o apoio da alta administração, aliados à alocação de recursos e conhecimentos técnicos, foram fundamentais para sua implementação.

Nesse contexto, o Programa de Compliance e Integridade da FIES tem como objetivo estabelecer e evidenciar as ações e iniciativas voltadas à consolidação dos valores de ética, transparência e conformidade com leis, regulamentos e normas. Além de fortalecer a governança, o programa agrega valor aos negócios e aos relacionamentos com os públicos interno e externo. O processo de Gerenciamento de Riscos foi desenvolvido para garantir a sustentabilidade, eficiência e proteção dos interesses das entidades, promovendo uma cultura de conscientização entre nossos colaboradores.

Nossa abordagem preventiva para o gerenciamento de riscos segue a metodologia da norma ABNT NBR ISO 31000:2018, que abrange gestão, definição de contexto, atribuição de responsabilidades, identificação, tratamento e monitoramento de riscos. O objetivo é prevenir e/ou minimizar o impacto dos fatores de risco por meio de análise, registro e relato. Para apoiar esse processo, utilizamos o sistema informatizado Audixpress, uma ferramenta que consolida todo o processo, permitindo a centralização dos registros de riscos, cadastro de responsáveis e documentos legais, além de facilitar a rastreabilidade das informações quando necessário.

Durante o exercício de 2025 os seguintes produtos foram entregues:

- ✓ Capacitação de mais 6 colaboradores no Sistema de Gestão de Riscos – Audixpress, por meio de treinamentos internos no formato de multiplicadores. A formação teve foco na reanálise de riscos, avaliação da eficácia dos controles, cadastro e execução de controles, bem como na estruturação de planos de ação, promovendo o aprimoramento do corpo técnico;
- ✓ 66 (sessenta e seis) participações em capacitações realizadas por meio da Universidade Corporativa, nos seguintes cursos:
 - Conhecendo o Compliance nas Organizações;
 - Cultura de Compliance: fortaleça a reputação ética e sustentável da sua empresa.
- ✓ Participação no Prêmio de Melhores Práticas em Compliance e Integridade do Sistema Indústria, promovido pelo Departamento Nacional, com o objetivo de identificar, valorizar e compartilhar experiências que fortalecem a cultura da ética, da transparência e da integridade em todo o Sistema Indústria. A prática “Gestão,

Padronização e Compartilhamento de Processos por meio do Sistema Conforme”, do DR Sergipe, foi selecionada em âmbito nacional, na Edição 2025 da Rede Nacional Colaborativa de Compliance do Sistema Indústria;

- ✓ Aditamento do Contrato nº 01/2022 do software de riscos, com a finalidade de garantir a continuidade do uso da ferramenta de gestão de riscos e controles internos;
- ✓ Distribuição de cartilhas do Código de Conduta e Ética do Sistema FIES a todos os colaboradores do SESI.
- ✓ Identificação de 6 novos riscos e definição de 4 ações de controle destinadas à mitigação desses riscos.

Aracaju – SE, 31 de dezembro de 2025.

Eduardo Prado de Oliveira
Diretor Regional
SESI-DR/SE

Carlos Henrique Oliveira de Jesus
Contador
CRC/SE 004492/O-9