

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos e foi criado na Paraíba em 1º de janeiro de 1949. Tem como missão contribuir para o aumento da competitividade industrial da Paraíba, promovendo a educação para o mundo do trabalho e o desenvolvimento de ações que contribuam para a qualidade de vida do trabalhador.

Nosso propósito é contribuir para a sustentabilidade da indústria, atuando como agente transformador da sociedade.

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

1.1 - Contribuição Compulsória

Analisando a arrecadação do SESI-DR/PB no exercício de 2025, observa-se uma variação a maior de 7% quando comparada ao exercício anterior. Essa variação positiva em 2025 foi impulsionada principalmente pela contribuição indireta conforme evidenciado no quadro abaixo.

DESCRIÇÃO	2024	2025	VARIAÇÃO (%)
ARRECADADAÇÃO DIRETA	R\$ 13.961.019,78	R\$ 14.906.495,47	6%
ARRECADADAÇÃO INDIRETA	R\$ 21.284.854,80	R\$ 22.951.761,33	7%
TOTAL	R\$ 35.245.874,58	R\$ 37.858.256,80	7%

1.2 – Receitas de Contratos com Clientes

DESCRIÇÃO DA CONTA	31/12/2024	31/12/2025	VARIAÇÃO(%)
Clientes	R\$ 4.363.866,78	R\$ 5.413.041,48	19%
(-) Provisão p/ Créd de Liq. Duvidosa	-R\$ 712.139,54	-R\$ 1.210.467,70	41%
TOTAL	R\$ 3.651.727,24	R\$ 4.202.573,78	13%

Os créditos a receber de clientes representa os valores a receber de clientes deduzido da provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

Os contratos firmados com os clientes foram mantidos com entregas no prazo, não havendo descontinuidade dos mesmos.

1.3 – Fornecedores

DESCRIÇÃO DA CONTA	31/12/2024	31/12/2025	VARIAÇÃO(%)
Fornecedores	R\$ 339.339,97	R\$ 266.825,31	-27%
TOTAL	R\$ 339.339,97	R\$ 266.825,31	-27%

Os tipos de contrato analisados exercem funções complementares e indispensáveis ao funcionamento regular do SESI/PB. Processos de Seleção sem Disputa garantem a aquisição ágil de bens e serviços de menor porte; Patrocínios promovem ações institucionais, culturais e esportivas; Termos de Cooperação Técnica fortalecem parcerias estratégicas; TAAs permitem ajustes internos e transferência de expertise; e Credenciamentos viabilizam a mobilização rápida de profissionais especializados.

Apesar da baixa materialidade individual, esses instrumentos possuem alta relevância operacional, assegurando continuidade, capilaridade e velocidade na execução das atividades especialmente em um cenário em que coexistem com contratos de grande porte voltados a obras e investimentos estruturais.

Quanto aos contratos de aquisição de material e prestação de serviço, não houve nenhum cancelamento ou atraso significativo nas entregas, assim como os serviços contratados não deixaram de ser prestados, não ocasionando nenhum transtorno às operações.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 – Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), o Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Sesi, o Plano de Contas do Sistema Indústria, a Lei nº 4.320/64, a Lei nº 101/2000 e Lei nº 11.638/07.

As demonstrações contábeis resultaram da escrituração eletrônica com sistema integrado contemplando os módulos orçamentário, financeiro e contábil de forma a demonstrar o estado das contas e a situações econômica, financeira e patrimonial do Sesi-Departamento Regional da Paraíba compreendido no exercício de 2025.

2.2 – Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros que foram mensurados pelos seus valores justos.

2.3) Uso de estimativas

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 valores apresentados dos ativos, passivos, despesas e receitas.

As estimativas seguidas pela administração incluem perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis. Mesmo que a Entidade use os melhores julgamentos e estimativas, os resultados reais podem apresentar diferenças em relação as citadas estimativas, sendo as mesmas revisadas periodicamente.

2.4) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

2.5) Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público - NBC TSP 11, de 18/10/2018, quando aplicável, segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social

da Indústria, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.

Para fins de comparabilidade, as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2025 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024, atendendo em alguns aspectos operacionais as determinações exaradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria - CPC/SI, entre outros.

Tais demonstrações compreendem as peças relacionadas abaixo:

Balanco Patrimonial: estruturado em Ativo, Passivo e Patrimonio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade;

Balanco Orçamentário: evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;

Balanco Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;

Demonstração das Variações Patrimoniais: evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido: evidencia a posição do patrimônio líquido e todas as movimentações ocorridas no exercício;

Demonstração do Fluxo de Caixa: permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos;

Notas Explicativas: São partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares aquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 – Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades são constituídas por numerários em espécie, contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor. Estão aplicados em fundos de curto prazo e baixo risco, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial no encerramento do exercício.

3.2 – Contas a receber

Referem-se a créditos junto a clientes, provenientes das prestações de serviços nas áreas de Educação e Promoção da Saúde e foram contabilizados utilizando como base o princípio de competência.

3.3 – Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são constituídas com base no normativo interno da Entidade CPC/SI – Provisão para Devedores Duvidosos, aprovado pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria.

A provisão para perda é feita a partir da análise individual do cliente com títulos vencidos a mais de 180 dias. Os que estão em aberto, que correspondem aos meses de julho/24 a junho de 2025, estão sendo acompanhados com base no histórico de cada cliente. Dessa forma, foi constituída a provisão para devedores duvidosos no valor de R\$ 1.210.467,70.

3.4 – Adiantamentos

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

3.5 – Departamento conta movimento

Representam as operações financeiras entre o SESI/PB e o Departamento Nacional.

3.6 – Receitas a receber

Referem-se as receitas de contribuições compulsórias arrecadadas das indústrias filiadas através de convênios de arrecadação realizados diretamente com as indústrias ou indiretamente via E-Social.

3.7 – Depósitos para recursos judiciais

Correspondem aos depósitos efetuados em contas bancárias por decisão judicial e são registradas pelo seu valor original.

3.8 – Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo seu valor de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada que é baseada na Política de Patrimônio ATO CSC 02/2010 – CNI e em função do tempo útil do bem, como segue:

Imóveis	2% aa
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10% aa
Veículos e Equipamentos de Informática	20% aa

3.9 – Férias e Encargos a Pagar

Referem-se as férias vencidas e proporcionais com seus respectivos encargos, calculados sobre o tempo vencido, de acordo com o período aquisitivo de cada colaborador. O regime de competência e a legislação trabalhista vigente são utilizados para mensuração dos valores registrados.

3.10 - Provisões para Riscos

As contingências judiciais foram constituídas considerando a avaliação de probabilidade de perda pelos consultores jurídicos da Instituição, sendo elas de caráter cível e trabalhista. A avaliação desses riscos objetiva classificá-los da melhor forma, segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade. Os passivos contingentes classificados como prováveis, seguindo os critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade,

foram registrados em Balanço Patrimonial e totalizaram R\$ 5.336.171,05. Os passivos contingentes classificados como possíveis, seguindo os critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade, não foram registrados em Balanço Patrimonial e totalizaram R\$ 300.000,00.

3.11 – Receitas Antecipadas (Faturamento Prestação de Serviços Futuros)

Correspondem os recebimentos antecipados de clientes, por serviços que ainda vão ser prestados, os quais serão apropriados para a receita de acordo com o regime de competência, totalizando R\$ 3.091.516,84.

3.12 – Balanço Orçamentário

No exercício de 2025, as receitas orçadas e as despesas autorizadas totalizaram inicialmente R\$ 89.700.000,00, e após a abertura de créditos suplementares, o valor foi atualizado para R\$ 103.270.000,00. As receitas arrecadas e as despesas realizadas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.12.1 – Execução da Receita Orçamentária

As receitas orçamentárias são constituídas pelas receitas correntes e receitas de capital:

- Receitas correntes: compreendem as receitas de contribuições (arrecadação compulsória direta e indireta), receitas patrimoniais (aluguéis e rendimentos de aplicações financeiras), receitas de serviços (educacional, saúde, lazer e administrativa), outras receitas correntes (patrocínios e receitas financeiras) e transferências correntes (subvenções e auxílios, apoios financeiros, receitas de projetos estratégicos e incentivo à produção).
- Receitas de capital: estão relacionadas à alienação de bens, apropriação de recursos financeiros destinados a subsidiar despesas com investimentos, além das transferências de capital (subvenções e auxílios).

Dessa forma, segue apresentação dos valores das receitas correntes e de capital com suas dotações e realizações:

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO	REALIZAÇÃO	VARIAÇÃO
Receitas Correntes	95.342.135,00	91.876.598,57	96%
Receitas Correntes Próprias	66.292.265,00	68.252.773,67	103%
Receitas de Contribuições	39.393.999,00	37.858.256,80	96%
Receitas Patrimoniais	3.714.383,00	7.726.867,27	208%
Receitas de Serviços	21.471.732,00	21.051.374,87	98%
Outras Receitas Correntes	1.712.151,00	1.616.274,73	94%
Transferências Correntes	29.049.870,00	23.623.824,90	81%
Subvenções e Auxílios	14.118.474,00	14.074.302,12	100%
Apoios Financeiros	14.931.396,00	9.549.522,78	64%
Receitas de Capital	7.927.865,00	214.344,40	3%
Saldo de Exercícios Anteriores	5.500.000,00	0	0%
Subvenções e Auxílios	2.427.865,00	214.344,40	9%
TOTAL	103.270.000,00	92.090.942,97	89%

3.12.2 – Execução da Despesa Orçamentária

As despesas orçamentárias são constituídas por despesas correntes e de capital:

- Despesas correntes: representam os gastos realizados pela entidade para a manutenção das suas atividades e são compostas por despesas com pessoal e encargos, ocupações utilidades, transportes e viagens, serviços de terceiros, despesas financeiras, impostos e contribuições e despesas diversas. As transferências correntes compreendem as transferências regulamentares e auxílios a terceiros.
- Despesas de capital: representam os gastos incorridos e provisões classificáveis como investimento em bem móveis e imóvel e as inversões financeiras.

Desse modo, segue apresentação dos valores das despesas correntes e de capital com suas dotações e realizações:

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO	REALIZAÇÃO	VARIAÇÃO
Despesas Correntes	84.971.866,00	72.941.283,74	86%
Aplicações Diretas	81.301.254,00	69.389.235,28	85%
Pessoal e Encargos Sociais	44.869.100,41	42.523.256,64	95%
Ocupações e Utilidades	5.239.471,64	5.201.697,18	99%
Materiais	6.150.341,32	4.347.507,38	71%
Transportes e Viagens	3.601.951,84	1.312.037,79	36%
Material de Distribuição Gratuita	472.834,08	354.497,57	75%
Serviços de Terceiros	15.725.950,97	11.800.672,55	75%
Despesas Financeiras	2.035.063,10	2.010.847,84	99%
Impostos, Taxas e Contribuições	459.846,45	350.935,22	76%
Despesas Diversas	2.746.694,19	1.487.783,11	54%
Transferências Correntes	3.179.346,02	3.282.388,51	103%
Contribuições Transf.Reg/Regimentais	3.156.379,00	3.262.388,51	103%
Auxílios a Terceiros	22.967,02	20.000,00	87%
DESPESA DE CAPITAL	18.298.134,00	8.011.133,17	44%
Aplicações Diretas	18.298.134,00	8.011.133,17	44%
Investimentos	17.663.345,00	8.006.441,58	45%
Inversões Financeiras	634.789,00	4.691,59	1%
TOTAL	103.270.000,00	80.952.416,91	78%

3.13 – Balanço Financeiro

Estabelecido pelo artigo 103, da Lei Federal nº 4.320/64, o balanço financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos das disponibilidades.

Resumo do Balanço Financeiro de 2025

DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	R\$ 92.090.942,97	R\$ 80.952.416,91
Extraorçamentária	R\$ 7.306.870,52	R\$ 9.360.901,88
Disponibilidade Inicial	R\$ 48.089.271,62	-
Disponibilidade Final	-	R\$ 57.173.766,32
TOTAL	R\$ 147.487.085,11	R\$ 147.487.085,11

Em 2025, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi de R\$ 48.089.271,62. Ao longo do exercício, ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 57.173.766,32, que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2026.

3.14 – Variações Patrimoniais

Este demonstrativo reflete as alterações resultantes e independentes da execução orçamentária ocorridas no patrimônio do Sesi, durante o exercício financeiro. As Variações Ativas são todas aquelas que provocam movimentações quantitativas e qualitativas ocorridas no patrimônio, pelo aumento de valores ativos, reduções de valores passivos ou fato permutativo. As Variações Passivas, por sua vez, são aquelas que provocam movimentações quantitativas e qualitativas ocorridas no patrimônio, pelo aumento de valores passivos, redução de valores ativos ou fato permutativo.

Resumo das Variações Patrimoniais de 2025

Variações Ativas

Receita Orçamentária (a)	R\$ 92.090.942,97
Resultante da Execução Orçamentária (b)	R\$ 7.864.571,42
Receita Extraorçamentária (c)	R\$ 887.947,84
Déficit no Exercício	R\$ -
Total das Variações Ativas	100.843.462,23

Variações Passivas

Despesas Orçamentárias (d)	R\$ 80.952.416,91
Resultante da Execução Orçamentária	R\$ -
Despesa Extraorçamentária (e)	R\$ 8.682.723,89
Superávit no Exercício (f)	R\$ 11.208.321,43
Total das Variações Passivas	R\$ 100.843.462,23

4 – OUTRAS INFORMAÇÕES

4.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

DESCRIÇÃO	31/12/2024			31/12/2025		
	SEM RESTRIÇÃO	COM RESTRIÇÃO	TOTAL	SEM RESTRIÇÃO	COM RESTRIÇÃO	TOTAL
CAIXA	R\$ 5.500,90	R\$ -	R\$ 5.500,90	R\$ 7.894,80	R\$ -	R\$ 7.894,80
BANCO CONTA MOVIMENTO	R\$ 5.015.492,06	R\$ -	R\$ 5.015.492,06	R\$ 388.880,46		R\$ 388.880,46
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (a)	R\$ 43.068.278,86	R\$ -	R\$ 43.068.278,86	R\$ 56.776.991,06	R\$ -	R\$ 56.776.991,06
TOTAL	R\$ 48.089.271,82	R\$ -	R\$ 48.089.271,82	R\$ 57.173.766,32	R\$ -	R\$ 57.173.766,32

(a) Aplicações Financeiras

APLICAÇÕES FINANCEIRAS	31/12/2024			31/12/2025		
	SEM RESTRIÇÃO	COM RESTRIÇÃO	TOTAL	SEM RESTRIÇÃO	COM RESTRIÇÃO	TOTAL
BB Atenas C/C 9795-0 Arrecadação	R\$ 13.954.745,10	R\$ -	R\$ 13.954.745,10	R\$ 10.511.969,09	R\$ -	R\$ 10.511.969,09
CNI CEF 7567 577234544-0 DR	R\$ 3.564.591,83	R\$ -	R\$ 3.564.591,83	R\$ 17.523.140,12	R\$ -	R\$ 17.523.140,12
CNI CEF 7567 577060801-0 INSS	R\$ 25.144.075,54	R\$ -	R\$ 25.144.075,54	R\$ 28.741.881,85	R\$ -	R\$ 28.741.881,85
CNI FIF RF LP CEF 577060802-8 INSS	R\$ 348.049,87	R\$ -	R\$ 348.049,87	R\$ -	R\$ -	R\$ -
CNI MUSEU DIGITAL CEF 57738231-1	R\$ 54.336,69	R\$ -	R\$ 54.336,69	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RF MUSEU DIGITAL CEF 577538231-1	R\$ 2.479,63	R\$ -	R\$ 2.479,63	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 43.068.278,66	R\$ -	R\$ 43.068.278,66	R\$ 56.776.991,06	R\$ -	R\$ 56.776.991,06

- **Sem restrição:** São os recursos financeiros, como dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo, que estão disponíveis para a execução e manutenção de suas atividades sem qualquer impedimento contratual ou legal.
- **Com restrição:** Recursos que pertencem à entidade, mas que não podem ser usados livremente. Eles estão vinculados a um propósito específico ou retidos por exigência de terceiros (bancos, órgãos governamentais, ordens judiciais).

4.2 – Impostos, taxas e contribuições a recolher

DESCRIÇÃO	2024	2025	VARIAÇÃO (%)
Imposto de Renda	R\$ 262.177,46	R\$ 316.395,58	17%
ISS	R\$ 49.430,19	R\$ 89.450,66	45%
CSLL, COFINS E PIS	R\$ 24.255,64	R\$ 49.103,52	51%
TOTAL	R\$ 335.863,29	R\$ 454.949,76	26%

Os impostos e contribuições a recolher estão compostos por imposto de renda retido na fonte de empregados e de prestadores de serviços, bem como, ISS retido na fonte, CSLL/COFINS/PIS/PASEP retido na fonte e INSS referente a serviços prestados por pessoas Jurídica e física.

4.3 – Salários e Encargos a Pagar

Os salários e encargos sociais a recolher apresentaram a seguinte composição na data base:

DESCRIÇÃO	2024	2025	VARIAÇÃO (%)
Salários a pagar	R\$ 15.385,03	R\$ 150,00	-10157%
INSS	R\$ 267.211,91	R\$ 348.296,63	23%
FGTS	R\$ 150.891,47	R\$ 175.772,14	14%
PIS	R\$ 44,74	R\$ 44,74	0%
TOTAL	R\$ 433.533,15	R\$ 524.263,51	17%

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – DEPARTAMENTO REGIONAL DA PARAÍBA



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2025
(Em reais, exceto quando do indicado de outra forma)

4.5 – Provisões

As provisões apresentaram a seguinte composição na data base:

DESCRIÇÃO	2024	2025	VARIAÇÃO (%)
Provisão de férias	R\$ 5.291.060,52	R\$ 4.162.933,90	-27%
Provisão de 13º salário	R\$ 323.852,29	R\$ 374.790,78	14%
Contingências Judiciais	R\$ 95.000,00	R\$ 5.431.171,05	98%
Provisão de encargos - INSS	R\$ 620.163,95	R\$ 620.163,95	0%
Provisão de encargos - FGTS	R\$ 698.913,11	R\$ 645.283,38	-8%
Provisão de encargos - PIS	R\$ 28.335,94	R\$ 28.335,94	0%
TOTAL	R\$ 7.057.325,81	R\$ 11.262.679,00	37%

4.6 – Departamento conta movimento

DESCRIÇÃO DA CONTA	31/12/2024	31/12/2025	VARIAÇÃO (%)
Departamento Conta Movimento	R\$ 9.855.315,09	R\$ 10.243.099,06	4%
TOTAL	R\$ 9.855.315,09	R\$ 10.243.099,06	4%

Os montantes reconhecidos nesta rubrica correspondem aos repasses efetuados pelo Departamento Nacional para execução dos projetos pactuados entre as partes, os fomentos de incentivo a produção e a subvenção extraordinária.

4.7 – Imobilizado

O imobilizado está representado conforme quadro abaixo, e encontra-se registrado no Sistema Patrimonial. O ativo imobilizado está registrado pelo valor de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação. As taxas de depreciação utilizadas estão evidenciadas no item 3.8 Imobilizado.

Grupo Contábil	Saldo Anterior			Aquisições e Depreciações no Período			Baixas			Saldo Atual		
	Valor Corrigido	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido Contábil	Valor Corrigido	Agregação	Depreciação / Amortização	Valor Corrigido	Depr. Acum.	Valor Corrigido	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido Contábil	
12030101001 - TERR. CAT-JPG	R\$ 120.400,00	R\$ 0,00	R\$ 120.400,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 120.400,00	R\$ 0,00	R\$ 120.400,00	
12030101003 - TERR. DR	R\$ 196.000,00	R\$ 0,00	R\$ 196.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 196.000,00	R\$ 0,00	R\$ 196.000,00	
12030101004 - TERR. CAT-JRF	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	R\$ 112.000,00	
12030101005 - TERR. CAT-AVS	R\$ 240.000,00	R\$ 0,00	R\$ 240.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 240.000,00	R\$ 0,00	R\$ 240.000,00	
12030101006 - TERR. CAT-PFA	R\$ 80.000,00	R\$ 0,00	R\$ 80.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 80.000,00	R\$ 0,00	R\$ 80.000,00	
JURC	R\$ 77.768,00	R\$ 0,00	R\$ 77.768,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 77.768,00	R\$ 0,00	R\$ 77.768,00	
12030101008 - TERR. CAT-CSO	R\$ 51.500,00	R\$ 0,00	R\$ 51.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 51.500,00	R\$ 0,00	R\$ 51.500,00	
12030101009 - TERR. CAT-AEL	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00	
12030101010 - TERR. CAT-	R\$ 61.000,00	R\$ 0,00	R\$ 61.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 61.000,00	R\$ 0,00	R\$ 61.000,00	
12030101011- TERR. JOSÉ PINHEIRO	R\$ 46.000,00	R\$ 0,00	R\$ 46.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 46.000,00	R\$ 0,00	R\$ 46.000,00	
12030101012 - TERR. PALÁCIO	R\$ 15.000,00	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00	
12030101013 - CAT-ESP ESCOLA SESI PRATA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.870.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.870.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.870.000,00	
12030102001 - PRÉDIO PALÁCIO	R\$ 130.000,00	R\$ 54.600,19	R\$ 75.399,81	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.600,04	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 130.000,00	R\$ 57.200,23	R\$ 72.799,77	
12030102002 - SESI PRATA	R\$ 630.966,10	R\$ 53.917,46	R\$ 577.048,64	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 12.619,32	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 630.966,10	R\$ 66.536,78	R\$ 564.429,32	
12030102003 - PRÉDIO JRF	R\$ 4.941.629,79	R\$ 1.013.230,10	R\$ 3.928.399,69	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 98.832,60	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.941.629,79	R\$ 1.112.062,70	R\$ 3.829.567,09	
12030102004 - PRÉDIO AVS	R\$ 9.619.342,11	R\$ 1.241.249,15	R\$ 8.378.092,96	R\$ 0,00	R\$ 48.766,68	R\$ 192.468,15	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 9.668.108,79	R\$ 1.433.717,30	R\$ 8.234.391,49	
12030102005 - PRÉDIO PFA	R\$ 7.878.215,02	R\$ 2.188.107,19	R\$ 5.690.107,83	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 157.564,32	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.878.215,02	R\$ 2.345.671,51	R\$ 5.532.543,51	
12030102006 - PRÉDIO JURC	R\$ 5.809.097,21	R\$ 1.325.842,95	R\$ 4.483.254,26	R\$ 0,00	R\$ 404.849,04	R\$ 149.061,93	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.213.946,25	R\$ 1.474.904,88	R\$ 4.739.041,37	
12030102007 - PRÉDIO CSO	R\$ 6.098.273,21	R\$ 1.096.750,18	R\$ 5.001.523,03	R\$ 0,00	R\$ 104.668,98	R\$ 122.314,38	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.202.942,19	R\$ 1.219.064,56	R\$ 4.983.877,63	
12030102008 - PRÉDIO AEL	R\$ 4.905.157,40	R\$ 1.106.498,09	R\$ 3.798.659,31	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 98.103,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.905.157,40	R\$ 1.204.601,21	R\$ 3.700.556,19	
12030102009 - PRÉDIO DMA	R\$ 9.250.794,32	R\$ 1.326.537,22	R\$ 7.924.257,10	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 185.015,88	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 9.250.794,32	R\$ 1.511.553,10	R\$ 7.739.241,22	
12030102010 - PRÉDIO JPG	R\$ 5.881.206,84	R\$ 1.179.822,62	R\$ 4.701.384,22	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 117.624,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.881.206,84	R\$ 1.297.446,74	R\$ 4.583.760,10	
12030102011 - PRÉDIO SEDE	R\$ 1.532.522,70	R\$ 489.537,95	R\$ 1.042.984,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 30.650,40	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.532.522,70	R\$ 520.188,35	R\$ 1.012.334,35	
12030201 - MOBILIÁRIO	R\$ 4.527.870,88	R\$ 3.135.435,80	R\$ 1.392.435,08	R\$ 134.493,96	R\$ 0,00	R\$ 267.318,12	R\$ 267,84	R\$ 248,63	R\$ 4.662.097,00	R\$ 3.402.505,29	R\$ 1.259.591,71	
12030204 - MUSICAIS	R\$ 32.497,45	R\$ 32.497,45	R\$ 0,00	R\$ 146.068,00	R\$ 0,00	R\$ 1.035,49	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 178.565,45	R\$ 33.532,94	R\$ 145.032,51	
12030205 - VEÍCULOS	R\$ 4.281.465,92	R\$ 4.276.225,76	R\$ 5.240,16	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.180,00	R\$ 49.980,00	R\$ 49.980,00	R\$ 4.231.485,92	R\$ 4.229.425,76	R\$ 2.060,16	
12030206 - MÁQ./EQUIP.	R\$ 6.290.707,07	R\$ 4.337.614,05	R\$ 1.953.093,02	R\$ 567.354,33	R\$ 2.750,00	R\$ 411.295,61	R\$ 6.475,99	R\$ 5.544,01	R\$ 6.854.335,41	R\$ 4.743.365,65	R\$ 2.110.969,76	
12030207 - EQUIP. MÉDICO	R\$ 566.618,59	R\$ 353.598,18	R\$ 213.020,41	R\$ 2.675,90	R\$ 0,00	R\$ 31.808,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 569.294,49	R\$ 385.406,48	R\$ 183.888,01	
12030208 - INFORMÁTICA	R\$ 5.495.086,78	R\$ 4.218.702,62	R\$ 1.276.384,16	R\$ 1.662.403,83	R\$ 0,00	R\$ 680.238,72	R\$ 6.138,00	R\$ 6.138,00	R\$ 7.151.352,61	R\$ 4.892.803,34	R\$ 2.258.549,27	
12030209 - ESPORTIVO	R\$ 2.331.915,16	R\$ 2.201.989,42	R\$ 129.925,74	R\$ 415.742,49	R\$ 0,00	R\$ 45.943,20	R\$ 614,00	R\$ 614,00	R\$ 2.747.043,65	R\$ 2.247.318,62	R\$ 499.725,03	
12030210 - COMUNICAÇÃO	R\$ 357.173,71	R\$ 147.438,50	R\$ 209.735,21	R\$ 35.798,39	R\$ 0,00	R\$ 31.477,55	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 392.972,10	R\$ 178.916,05	R\$ 214.056,05	
12030299 - OUTROS MÓVEIS	R\$ 23.774,94	R\$ 21.070,55	R\$ 2.704,39	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.136,60	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 23.774,94	R\$ 23.207,15	R\$ 567,79	
TOTAL GERAL	R\$ 81.733.983,20	R\$ 29.800.665,43	R\$ 51.933.317,77	R\$ 7.834.536,90	R\$ 561.034,70	R\$ 2.641.287,85	R\$ 63.475,83	R\$ 62.524,64	R\$ 90.066.078,97	R\$ 32.379.428,64	R\$ 57.686.650,33	

No exercício de 2025, houve a aquisição de um terreno urbano, situado na Rua Nilo Peçanha, bairro da Prata, Campina Grande /PB, inscrito na prefeitura municipal sob o número 05.01.101.4.0438.001, com área total de 1.560,00 m². Este terreno foi incorporado a unidade da Escola de Referência SESI Prata, no qual será realizada obras para ampliação das atividades. Também houve investimentos de melhorias e renovação de bens móveis em diversas unidades para melhor atendimento e bem-estar dos alunos.

4.8 – Gratuidade Regulamentar – Resultado Anual

Em atendimento ao artigo 69 do Regulamento do SESI, o Departamento Regional da Paraíba destinou, em 2026, para ações educativas, o valor de R\$ 22.780.742,61 e, para a gratuidade o valor de R\$ 9.781.463,85. Abaixo demonstrativo de cumprimento da aplicação da receita líquida de contribuição compulsória (RLCC) em educação básica continuada e em gratuidade regulamentar.

RECEITAS	DEZEMBRO/2025
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	52.146.903,32
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) ¹	43.412.297,01
Compromisso de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada ²	14.469.318,59
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar ³	7.236.829,91
DESPESAS	
<i>em Educação Básica e Continuada</i> ⁴	22.780.742,61
<i>em Gratuidade Regulamentar</i>	9.781.463,85
HORA-ALUNO ⁵	
Hora-aluno Total	2.198.980
Hora-aluno em Gratuidade Regulamentar	690.658
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada ⁶	8.311.424,02
% da RLCC Aplicado em Educação Básica e Continuada	52,48%
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar ⁷	2.544.633,93
% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regulamentar	22,53%

Fonte: SESI-DR/PB.

Notas:

1. Receita Líquida de Contribuição Compulsória: corresponde a 83,25% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 69 do Regulamento do SESI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.637, de 5 de novembro de 2008.
2. Compromisso da RLCC em Educação: corresponde a 33,33% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC)
3. Compromisso da RLCC em Gratuidade: corresponde à meta de 16,67% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).
4. Despesa em educação básica e continuada: corresponde à despesa total em educação básica e continuada, deduzidas as receitas de serviços e demais receitas em educação básica e continuada, conforme Resolução SESI-CN nº 040/2018.

5. Hora-Aluno: considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação básica e continuada, dentro de um determinado período, nas unidades operacionais.

6. Resultado do Cumprimento da RLCC em Educação: corresponde ao resultado (positivo ou negativo) de aplicação da receita líquida de contribuição compulsória para a gratuidade, em relação ao compromisso de 33,33%.

7. Resultado do Cumprimento da RLCC em Gratuidade: corresponde ao resultado (positivo ou negativo) da aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória destinada para a gratuidade, em relação à meta regulamentar.

4.9 – Superávit verificado nos exercícios

SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO			
DESCRIÇÃO	2024	2025	VARIAÇÃO (%)
Receitas Correntes	R\$ 78.877.416,79	R\$ 91.876.598,57	14%
Receitas de Capital	R\$ 481.825,12	R\$ 214.344,40	-125%
Despesas Correntes	R\$ 67.498.261,20	R\$ 72.941.283,74	7%
Despesas de Capital	R\$ 2.377.632,91	R\$ 8.011.133,17	70%
Superávit Orçamentário	R\$ 9.483.347,80	R\$ 11.138.526,06	15%

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS/FINANCEIRAS			
DESCRIÇÃO	2024	2025	VARIAÇÃO (%)
Varição Patrimonial Ativa	R\$ 83.392.264,74	R\$ 100.843.462,23	17%
Varição Financeira Ativa	R\$ 121.396.281,68	R\$ 147.487.085,11	18%
Varição Patrimonial Passiva	R\$ 75.419.259,73	R\$ 89.635.140,80	16%
Varição Financeira Passiva	R\$ 121.396.281,68	R\$ 147.487.085,11	18%
Superávit Financeiro	R\$ 7.973.005,01	R\$ 11.208.321,43	29%

4.10 – Patrimônio Líquido

DESCRIÇÃO DA CONTA	31/12/2024	31/12/2025	VARIAÇÃO (%)
Patrimônio Líquido Acumulado	R\$ 97.730.281,45	R\$ 105.398.602,88	7%
TOTAL	R\$ 97.730.281,45	R\$ 105.398.602,88	7%

4.11 – Eventos Subsequentes

A entidade avaliou possíveis eventos subsequentes entre a data de encerramento das demonstrações contábeis e de sua autorização para emissão, concluindo não haver nenhum fator que pudesse impactar tais demonstrações.

Documento assinado digitalmente
 VIVIANNE PEREIRA DE SOUSA E SILVA MARINHO
Data: 13/02/2026 15:26:13-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CASSIANO
PASCOAL PEREIRA
NETO:30855438487
Assinado de forma digital por
CASSIANO PASCOAL PEREIRA
NETO:30855438487
Dados: 2026.02.13 17:09:21
-03'00'

Vivianne Pereira de Sousa e Silva Marinho
Coordenadora Contábil
CRC-PB 007712/O-0

Cassiano Pascoal Pereira Neto
Diretor Regional do SESI/PB