



Serviço Social da Indústria - SESI/AP Departamento Regional do Amapá

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2025 e Relatório
dos Auditores Independentes



Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Balanço Financeiro

Balanço Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Notas Explicativas





Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Senhores
Conselheiros, Diretores e Administradores do
SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI DR/AP
Departamento Regional do Amapá
Macapá/AP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - Departamento Regional do Amapá (“SESI/AP”)**, que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado e resultado abrangente, das variações patrimoniais, as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do **SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA - SESI - Departamento Regional do Amapá**, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SESI/AP**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público 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 a Entidade 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 a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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, estejam 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:

- 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Natal/RN, 30 de janeiro de 2026.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Auditores Independentes
CRC/RN 547/O-8

Felipe da Silva Moreira
Contador
CRC/RN 10940/O-5

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-AP

CNPJ: 03.775.620/0001-90

BALANÇO PATRIMONIAL

Período findo em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro 2024

(Em Reais)

ATIVO

	N.E.	31/12/2025	31/12/2024
Ativo Circulante		25.195.064,93	25.889.738,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	17.387.260,29	7.967.094,40
Créditos a Receber		7.807.804,64	17.911.907,57
Clientes	5	1.719.816,05	1.292.391,58
Adiantamentos a Empregados		69.045,47	75.477,70
Adiantamentos Concedidos		1.837,98	1.811,47
Antecipações sobre Contratos		-	-
Departamento Conta Movimento	6	2.318.465,32	4.535.947,82
Receitas a Receber	7	3.643.362,73	11.942.780,66
Convênios e Acordos	8	-	6.186,00
Contas Correntes Ativas	9	450,34	4.312,34
Depósitos em Garantia		53.000,00	53.000,00
Impostos a Recuperar		1.826,75	-
Despesas Antecipadas		-	10.736,23
Ativo Não Circulante		62.543.806,37	54.280.384,31
Realizável a Longo Prazo		13.763.600,31	10.634.709,88
Depósitos p/Recursos Judiciais	10	13.763.600,31	10.634.709,88
Imobilizado	11	48.780.206,06	43.645.674,43
Bens Imóveis		39.766.731,19	36.138.595,42
Bens Móveis		22.799.764,54	19.954.679,32
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(13.786.289,67)	(12.447.600,31)
TOTAL DO ATIVO		87.738.871,30	80.170.122,51

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	N.E.	31/12/2025	31/12/2024
Passivo Circulante		6.746.576,02	7.173.605,83
Contas a Pagar		-	-
Fornecedores		339.079,56	1.361.114,71
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	12	130.365,24	129.131,76
Salários e Encargos a Pagar	13	417.717,92	413.234,49
Férias, 13º Salário e Encargos	14	1.216.430,49	1.097.977,81
Provisões para Riscos	15	1.021.029,72	1.021.029,72
Departamento Conta Movimento	6	10.125,08	76.521,99
Convênios - Arrecadação Direta		227,13	30.721,73
Sistema Indústria - Conta Movimento		3.050,91	9.419,12
Convênios e Acordos		297.766,95	591.792,90
Contas Correntes Ativas	16	3.174,26	13.248,80
Outras Obrigações	17	3.307.608,76	2.429.412,80
		-	-

Passivo Não Circulante	18	13.228.752,72	10.632.209,88
Obrigações a Longo Prazo		13.228.752,72	10.632.209,88
Patrimônio Líquido	19	67.763.542,56	62.364.306,80
Patrimônio Social Acumulado		63.164.306,80	55.067.769,43
Superávit do Exercício		4.599.235,76	7.296.537,37
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		87.738.871,30	80.170.122,51
Ativo Compensado		-	19.380,49
Comodato de bens		-	19.380,49
Passivo Compensado		-	19.380,49
Comodato de bens		-	19.380,49

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente - SESI-AP

Frederico Lamego Teixeira Soares
Diretor Regional

Analeia R. G. Nascimento
Contadora CRC/AP 002236/O-0

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-AP

CNPJ: 03.775.620/0001-90

BALANÇO FINANCEIRO

Período findo em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro 2024

(Em Reais)

	31/12/2025	31/12/2024	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas Correntes	<u>30.045.179,79</u>	<u>28.028.215,56</u>	2.016.964,23
Receitas de Contribuições	3.845.820,13	5.007.444,42	(1.161.624,29)
Receitas Financeiras	1.636.490,79	967.445,82	669.044,97
Receitas de Serviços e Vendas	22.537.827,75	19.998.785,57	2.539.042,18
Outras Receitas Correntes	2.025.041,12	2.054.539,75	(29.498,63)
Transferências Correntes	<u>15.688.352,35</u>	<u>14.980.509,45</u>	707.842,90
Subvenções Regulamentares	12.885.482,75	13.027.421,65	(141.938,90)
Apoios Financeiros	2.802.869,60	1.953.087,80	849.781,80
Total Receitas Correntes	<u>45.733.532,14</u>	<u>43.008.725,01</u>	2.724.807,13
Transferências de Capital	<u>2.903.191,88</u>	<u>3.774.757,63</u>	(871.565,75)
Subvenções Regulamentares	2.903.191,88	3.774.757,63	(871.565,75)
Total Receitas de Capital	<u>2.903.191,88</u>	<u>3.774.757,63</u>	(871.565,75)
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	<u>48.636.724,02</u>	<u>46.783.482,64</u>	1.853.241,38
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	<u>10.114.839,16</u>	<u>1.622.556,28</u>	8.492.282,88
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	<u>-</u>	<u>1.628.657,66</u>	(1.628.657,66)
Passivo Não Circulante			
Aumento no Exercício	<u>2.596.542,84</u>	<u>2.565.246,86</u>	31.295,98
Variações Patrimoniais Ativas			
Variações Financeiras	<u>381.292,50</u>	<u>532.488,43</u>	(151.195,93)
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	<u>13.092.674,50</u>	<u>6.348.949,23</u>	6.743.725,27
DISPONIBILIDADE INICIAL			
Disponível	<u>257.464,47</u>	<u>331.722,19</u>	(74.257,72)
Caixa	2.671,23	4.726,07	(2.054,84)

Bancos Conta Movimento	254.793,24	326.996,12	(72.202,88)
Aplicações de Curto Prazo	7.709.629,93	6.840.341,76	869.288,17
Títulos e Valores Mobiliários	7.709.629,93	6.840.341,76	869.288,17
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	7.967.094,40	7.172.063,95	795.030,45
TOTAL	69.696.492,92	60.304.495,82	9.391.997,10

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

	31/12/2025	31/12/2024	Variações
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Despesas Correntes			
Aplicação Direta	41.329.437,37	37.353.577,39	3.975.859,98
Pessoal e Encargos Sociais	21.603.600,31	22.743.651,89	(1.140.051,58)
Ocupação e Utilidades	1.300.646,61	1.251.663,73	48.982,88
Materiais	2.536.931,16	1.814.099,98	722.831,18
Transporte e Viagens	600.764,47	515.475,61	85.288,86
Material de Distribuição Gratuita	298.396,48	205.111,48	93.285,00
Serviços de Terceiros	10.905.110,94	7.098.711,96	3.806.398,98
Despesas Financeiras	2.929.581,61	2.488.543,24	441.038,37
Impostos, Taxas e Contribuições	465.920,07	37.645,78	428.274,29
Despesas Diversas	688.485,72	1.198.673,72	(510.188,00)
Total de Despesas Correntes	41.329.437,37	37.353.577,39	3.975.859,98
Despesas de Capital			
Aplicação Direta	6.765.291,12	12.316.092,45	(5.550.801,33)
Investimentos	6.764.615,61	12.315.565,73	(5.550.950,12)
Inversões Financeiras	675,51	526,72	148,79
Total de Despesas de Capital	6.765.291,12	12.316.092,45	(5.550.801,33)
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	48.094.728,49	49.669.669,84	(1.574.941,35)
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	-	1.597,39	(1.597,39)

Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	<u>3.128.890,43</u>	<u>2.075.891,77</u>	<u>1.052.998,66</u>
Passivo Circulante			
Diminuição no Exercício	<u>427.029,81</u>	<u>-</u>	<u>427.029,81</u>
Variações Patrimoniais Passivas	<u>658.583,90</u>	<u>590.242,42</u>	<u>68.341,48</u>
Variações Financeiras	658.583,90	590.242,42	
Outras Variações Patrimoniais			
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	<u><u>4.214.504,14</u></u>	<u><u>2.667.731,58</u></u>	<u><u>1.119.742,75</u></u>
DISPONIBILIDADE FINAL			
Disponível	<u>257.681,21</u>	<u>257.464,47</u>	<u>216,74</u>
Caixa	1,23	2.671,23	(2.670,00)
Bancos Conta Movimento	257.679,98	254.793,24	2.886,74
Aplicações de Curto Prazo	<u>17.129.579,08</u>	<u>7.709.629,93</u>	<u>9.419.949,15</u>
Títulos e Valores Mobiliários	17.129.579,08	7.709.629,93	9.419.949,15
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL	<u><u>17.387.260,29</u></u>	<u><u>7.967.094,40</u></u>	<u><u>9.420.165,89</u></u>
TOTAL	<u><u>69.696.492,92</u></u>	<u><u>60.304.495,82</u></u>	<u><u>9.391.997,10</u></u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente - SESI-AP

Frederico Lamego Teixeira Soares
Diretor Regional

Analeia R. G. Nascimento
Contadora CRC/AP 002236/O-0

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-AP
CNPJ: 03.775.620/0001-90
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Período findo em 31 de dezembro de 2025
(Em Reais)
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

	Orçada	Arrecadada	Variação
RECEITAS CORRENTES	44.219.824,91	45.733.532,14	(1.513.707,23)
Receitas de Contribuições	4.244.845,47	3.845.820,13	(399.025,34)
Receitas Financeiras	1.119.837,54	1.636.490,79	(516.653,25)
Receitas Imobiliárias	141.604,75	229.425,25	(87.820,50)
Receitas de Valores Mobiliários	978.232,79	1.407.065,54	(428.832,75)
Receitas de Serviços e Vendas	22.842.006,27	22.537.827,75	304.178,52
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	105.574,57	538.190,57	(432.616,00)
Serviços Administrativos	81.169,86	88.872,61	(7.702,75)
Serviços de Saúde	1.148.829,99	716.184,30	432.645,69
Serviços Educacionais	20.303.456,95	20.130.848,52	172.608,43
Serviços de Lazer	1.202.974,90	1.063.731,75	139.243,15
Outras Receitas Correntes	524.785,49	2.025.041,12	(1.500.255,63)
Recuperação de Despesas	330.892,17	561.118,86	(230.226,69)
Multas e Juros de Mora	192.245,04	1.461.127,73	(1.268.882,69)
Indenizações e Restituições	1.648,28	2.794,53	(1.146,25)
Transferências Correntes	15.488.350,14	15.688.352,35	(200.002,21)
Subvenções Ordinárias	8.151.736,80	8.056.870,28	94.866,52
Subvenções Especiais	4.883.213,26	4.828.612,47	54.600,79
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	720.713,20	(1.413.252,00)	(692.538,80)
Apoios Financeiros à Incentivos a Produção	1.732.686,88	1.389.617,60	343.069,28
RECEITAS DE CAPITAL	4.387.872,09	2.903.191,88	1.484.680,21
Transferências de Capital	4.387.872,09	2.903.191,88	1.484.680,21
Subvenções Extraordinárias	4.387.872,09	2.903.191,88	1.484.680,21
Soma	48.607.697,00	48.636.724,02	(29.027,02)
Déficit			
TOTAL	48.607.697,00	48.636.724,02	(29.027,02)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

	Autorizada	Realizada	Variação
Despesas Correntes	36.313.879,40	41.329.437,37	(5.015.557,97)
Pessoal e Encargos Sociais	19.586.210,66	21.603.600,31	(2.017.389,65)
Ordenados e Salários	9.579.127,88	10.870.469,30	(1.291.341,42)
Encargos Trabalhistas	6.119.318,71	6.486.095,28	(366.776,57)

Encargos Assistenciais	3.723.884,15	4.032.223,29	(308.339,14)
Bolsas e Estágios	163.879,92	214.812,44	(50.932,52)
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	16.727.668,74	19.725.837,06	(2.998.168,32)
Ocupações e Utilidades	1.029.632,83	1.300.646,61	(271.013,78)
Materiais	2.061.666,59	2.536.931,16	(475.264,57)
Transportes e Viagens	672.037,85	600.764,47	71.273,38
Material de Distribuição Gratuita	281.236,14	298.396,48	(17.160,34)
Serviços de Terceiros	9.902.310,06	10.905.110,94	(1.002.800,88)
Despesas Financeiras	2.177.561,53	2.929.581,61	(752.020,08)
Impostos Taxas e Contribuições	486.096,79	465.920,07	20.176,72
Despesas Diversas	117.126,95	688.485,72	(571.358,77)
Despesas de Capital	12.293.817,60	6.765.291,12	5.528.526,48
Investimento (Aplicação Direta)	12.293.069,08	6.764.615,61	5.528.453,47
Bens Imóveis	7.103.391,93	2.828.135,77	4.275.256,16
Bens Móveis	5.189.677,15	3.936.479,84	1.253.197,31
Inversões Financeiras	748,52	675,51	73,01
Soma	48.607.697,00	48.094.728,49	512.968,51
Superávit do Exercício		541.995,53	541.995,53
TOTAL	48.607.697,00	48.636.724,02	(29.027,02)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Frederico Lamego Teixeira Soares
Diretor Regional SESI/DR-AP

Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente Regional SESI/DR-AP

Analeia Rodrigues Guimarães Nascimento
Contadora CRC/AP 002236/O-0

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-AP

CNPJ: 03.775.620/0001-90

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período findo em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro 2024

(Em Reais)

		31/12/2025	31/12/2024	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
ORÇAMENTÁRIAS	NE			
Receitas				
Receitas Correntes		30.045.179,79	28.028.215,56	2.016.964,23
Receitas de Contribuições	20	3.845.820,13	5.007.444,42	(1.161.624,29)
Receitas Financeiras	21	1.636.490,79	967.445,82	669.044,97
Receitas de Serviços e Vendas	22	22.537.827,75	19.998.785,57	2.539.042,18
Outras Receitas Correntes	23	2.025.041,12	2.054.539,75	(29.498,63)
Transferências Correntes		15.688.352,35	14.980.509,45	707.842,90
Subvenções Regulamentares	24	12.885.482,75	13.027.421,65	(141.938,90)
Apoios Financeiros	25	2.802.869,60	1.953.087,80	849.781,80
Total Receitas Correntes		45.733.532,14	43.008.725,01	2.724.807,13
Receitas de Capital			3.412.356,12	(3.412.356,12)
Outras Receitas de Capital		-	3.412.356,12	(3.412.356,12)
Transferências de Capital		2.903.191,88	3.774.757,63	(871.565,75)
Subvenções Regulamentares		2.903.191,88	3.774.757,63	(871.565,75)
Total Receitas de Capital		2.903.191,88	7.187.113,75	(4.283.921,87)
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS		48.636.724,02	50.195.838,76	(1.559.114,74)
EXTRAORÇAMENTÁRIAS				
Variações Patrimoniais e Financeiras				
Variações Patrimoniais				
Resultantes da Execução Orçamentária		7.105.823,69	12.315.565,73	(5.209.742,04)
Aquisição de bens imóveis		2.828.135,77	7.913.697,67	(5.085.561,90)
Aquisição de bens móveis		4.277.687,92	4.401.868,06	(124.180,14)
Independentes da Execução Orçamentária		1.390.956,09	914.378,98	476.577,11
Baixa de depreciação de bens imóveis		0,18		0,18
Baixa de depreciação de bens móveis		1.390.955,91	914.378,98	476.576,93

Variações Financeiras			
Inscrições - Ativo	336.817,22	365.881,07	(29.063,85)
Créditos a receber	4.345,82	6.897,61	(2.551,79)
Créditos e valores	332.471,40	358.983,46	(26.512,06)
Cancelamentos - Passivo	8.729,47	149.406,95	(140.677,48)
Obrigações a pagar	8.729,47	149.406,95	(140.677,48)
Receitas Extraorçamentárias	35.745,81	17.200,41	-
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	8.878.072,28	13.762.433,14	(4.884.360,86)
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	57.514.796,30	63.958.271,90	(6.443.475,60)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

	31/12/2025	31/12/2024	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIAS			
Despesas			
Despesas Correntes			
Aplicações Diretas	41.329.437,37	37.353.577,39	3.975.859,98
Pessoal e Encargos Sociais	21.603.600,31	22.743.651,89	(1.140.051,58)
Ocupação e Utilidades	1.300.646,61	1.251.663,73	48.982,88
Materiais	2.536.931,16	1.814.099,98	722.831,18
Transporte e Viagens	600.764,47	515.475,61	85.288,86
Material de Distribuição Gratuita	298.396,48	205.111,48	93.285,00
Serviços de Terceiros	26 10.905.110,94	7.098.711,96	3.806.398,98
Despesas Financeiras	27 2.929.581,61	2.488.543,24	441.038,37
Impostos, Taxas e Contribuições	465.920,07	37.645,78	428.274,29
Despesas Diversas	688.485,72	1.198.673,72	(510.188,00)
Total Despesas Correntes	41.329.437,37	37.353.577,39	3.975.859,98
Despesas de Capital	6.765.291,12	12.316.092,45	(5.550.801,33)
Investimentos	6.764.615,61	12.315.565,73	(5.550.950,12)
Inversões Financeiras	675,51	526,72	148,79
Total Despesas de Capital	6.765.291,12	12.316.092,45	(5.550.801,33)
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	48.094.728,49	49.669.669,84	(1.574.941,35)

EXTRAORÇAMENTÁRIAS
Variações Patrimoniais Financeiras

Variações Patrimoniais	4.162.248,15	6.401.822,27	(2.239.574,12)
Result. Execução Orçamentária	3.412.356,12	3.412.356,12	(3.412.356,12)
Outras variações patrimoniais	-	3.412.356,12	(3.412.356,12)
Independentes da Execução Orçamentária	4.162.248,15	2.989.466,15	1.172.782,00
Baixa de reavaliação de bens móveis	1.432.602,70	1.024.316,40	408.286,30
Inscrição de depreciação de bens imóveis	459.206,03	286.430,28	172.775,75
Inscrição de depreciação de bens móveis	2.270.439,42	1.678.719,47	591.719,95
Variações Financeiras	658.583,90	590.242,42	68.341,48
Cancelamentos - Ativo	658.353,32	590.192,42	68.160,90
Créditos a receber	658.353,32	578.258,82	80.095
Créditos e valores	-	11.933,60	(11.933,60)
Inscrições - Passivo	0,58	50,00	(49,42)
Obrigações a pagar	0,58	50,00	(49,42)
Despesas Extraorçamentárias	230,00	-	230,00
Restituição de Créditos	230,00	-	-
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	4.820.832,05	6.992.064,69	(2.171.232,64)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	52.915.560,54	56.661.734,53	(3.746.173,99)
Resultado do Exercício	4.599.235,76	7.296.537,37	(2.697.301,61)
Déficit/Superávit do Exercício	4.599.235,76	7.296.537,37	(2.697.301,61)
Total das Variações Passivas	57.514.796,30	63.958.271,90	(6.443.475,60)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente - SESI-AP

Frederico Lamego Teixeira Soares
Diretor Regional

Analeia R. G. Nascimento
Contadora CRC/AP 002236/O-0

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-AP

CNPJ: 03.775.620/0001-90

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Período findo em 31 dezembro 2025 e 31 de dezembro de 2024

(Em Reais)

	31/12/2025	31/12/2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superávit do Exercício	4.599.235,76	7.296.537,37
Ajustes*	<u>3.683.034,45</u>	<u>2.067.607,24</u>
Depreciação e Amortização	2.729.645,45	1.965.149,75
Provisão para Riscos (contingências judiciais)	-	118.439,11
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	911.742,39	(125.919,04)
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	41.646,61	109.937,42
Variação nos Ativos e Passivos	<u>8.243.719,37</u>	<u>3.746.451,57</u>
Créditos a Receber	9.192.360,54	1.748.475,32
Despesas Antecipadas	10.736,23	(1.597,39)
Depósitos p/Recursos Judiciais	(3.128.890,43)	(2.075.891,77)
Fornecedores	(1.022.035,15)	662.072,08
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher	1.233,48	(19.967,64)
Salários e Encargos a Pagar	4.483,43	(78.709,06)
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar	118.452,68	(240.728,29)
Departamento Conta Movimento	(66.396,91)	33.367,99
Convênios - Arrecadação Direta	(30.494,60)	(2.695,69)
Sistema Indústria - Conta Movimento	(6.368,21)	3.050,91
Convênios e Acordos	(294.025,95)	557.619,24
Contas Correntes Passivas	(10.074,54)	(35.099,49)
Outras Obrigações	878.195,96	631.308,50
Encargos Patronais - Processo Judicial	2.596.542,84	2.565.246,86
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u><u>16.525.989,58</u></u>	<u><u>13.110.596,18</u></u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(7.105.823,69)	(12.315.565,73)

CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(7.105.823,69)</u>	<u>(12.315.565,73)</u>
AUMENTO/REDUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	<u>9.420.165,89</u>	<u>795.030,45</u>
Variação do Capital Circulante Líquido	<u>9.420.165,89</u>	<u>795.030,45</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	<u>7.967.094,40</u>	<u>7.172.063,95</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	<u>17.387.260,29</u>	<u>7.967.094,40</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

* Devem ser incluídos/excluídos todas as movimentações que não tenham impacto imediato no caixa.

Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente - SESI-AP

Frederico Lamego Teixeira Soares
Diretor Regional

Analeia R. G. Nascimento
Contadora CRC/AP 002236/O-0



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI/DR-AP

CNPJ: 03.775.620/0001-90

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Período findo em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro 2024

(Em Reais)

	Patrimônio Líquido	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	44.093.219,44	10.974.549,99	55.067.769,43
Transferências	10.974.549,99	(10.974.549,99)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-
Déficit / Superávit do Exercício	-	7.296.537,37	7.296.537,37
Saldo em 31 de dezembro de 2024	55.067.769,43	7.296.537,37	62.364.306,80
Transferências	7.296.537,37	(7.296.537,37)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-
Ajustes de exercícios Anteriores	-	800.000,00	800.000,00
Superávit do Exercício	-	4.599.235,76	4.599.235,76
Saldo em 31 de dezembro de 2025	62.364.306,80	5.399.235,76	67.763.542,56

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente - SESI-AP

Frederico Lamego Teixeira Soares
Diretor Regional

Analeia R. G. Nascimento
Contadora CRC/AP 002236/O-0

SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI-DR/AP
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Período findo em 31 de dezembro de 2025
(Em Reais)

Nota 1. Contexto Operacional

O Serviço Social da Indústria – Sesi – Departamento Regional Amapá, é uma entidade de direito privado, sem finalidade lucrativa, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 9.403, de 25/06/1946, que tem por objetivo estudar, planejar e executar medidas que contribuam para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, para o aperfeiçoamento moral e cívico e o desenvolvimento do espírito da solidariedade entre as classes.

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.

Nota 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) e, segundo a padronização e peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância à Lei nº 4.320 de 17/03/1964, Lei Complementar nº 101/2000.

A emissão das presentes demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade.

2.2. Base de Mensuração

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

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda nacional.

2.4. 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.

Nota 3. Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas

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 equivalente de caixa, por se tratar de aplicações em fundo de investimentos e títulos de renda fixa (CDB), com resgate imediato, sem alteração de taxas remuneratórias.

3.2. Clientes

Representa créditos a receber de clientes, pessoas físicas e/ou jurídicas, decorrentes de serviços prestados, prioritariamente na área de educação, saúde e lazer. São avaliadas no momento inicial pelo valor presente e não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre os títulos vencidos.

3.3. Perda Estimada em Créditos de Liquidação Duvidosa

A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo interno da Entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100% (cem por cento), para 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 perdas prováveis na realização dos créditos.

3.4. Adiantamentos

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

3.5. Departamento Conta Movimento

Refere-se a transações diversas entre o SESI-AP e o Departamento Nacional.

3.6. Receitas a Receber

Refere-se à apropriação das receitas de contribuições diretas e indiretas, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

3.7. Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e/ou obrigações relativos a convênios e acordos firmados com entidades de direito públicos ou privado, para execução de projetos de interesse da classe industriaria, e/ou projetos sociais voltados para comunidades atendidas pelo Sistema "Indústria".

3.8. Contas Correntes Ativas e Passivas

Referem-se aos valores ativos e passivos, decorrentes das transações realizadas com os departamentos regionais, diretos ou obrigações junto a terceiros ou colaboradores.

3.9. Despesas Antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultados, mensalmente, observando o período de vigência do contrato.

3.10. Depósitos para Recursos Judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que, ocorra desfecho desfavorável da questão. Os passivos correspondentes estão demonstrados nas Notas Explicativas nº 15 e 18.

3.11. Imobilizado

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

3.12. Depreciação de Ativos Tangíveis

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens e seus valores residuais.

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

As taxas de depreciações aplicáveis aos grupos dos Ativo Imobilizado são as seguintes:

	Vida Útil	Taxa Depr.	Valor Residual
Prédios	600 meses	1,6% a.a.	20%
Veículos	60 meses	18% a.a.	10%
Mobiliário em Geral	120 meses	10% a.a.	0%

Biblioteca	120 meses	10% a.a.	0%
Instrumentos Musicais	120 meses	10% a.a.	0%
Máquinas e Equipamentos em Geral	120 meses	10% a.a.	0%
Equip. Médicos Cirúrg. Odonto.Lab.	120 meses	10% a.a.	0%
Equipamentos de Informática	60 meses	20% a.a.	0%
Equipamentos Esportivos e Artísticos	120 meses	10% a.a.	0%
Equipamentos de Comunicação	120 meses	10% a.a.	0%
Outros Bens Móveis	120 meses	10% a.a.	0%

3.13. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros, para determinar se há alguma indicação de que tais ativos apresentaram indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado, com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado, quando aplicável.

3.14. Férias e Encargos a Pagar

Constituída de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais.

3.15. Provisões para Riscos

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

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

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

3.16. 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.

3.17. 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.

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

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.

3.18. Ativo e Passivo compensado

As rubricas de compensado com função precípua de controle, são utilizadas para consolidar atos e fatos ligados à cessão de bens.

3.19. Reconhecimento das Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

Receitas Correntes: estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

- **Receita de Contribuição:** representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As empresas contribuintes da indústria recolhem ao Sesi 1,5% sobre o montante da remuneração paga pelos estabelecimentos contribuintes a todos seus empregados. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente, pelo regime de competência, com base nas informações da ACARC – Área compartilhada de Arrecadação e ajustadas pelo valor recebido.
- **Receitas de Serviços:** são provenientes da prestação de serviços nas áreas de educação, saúde, lazer e cultura;
- **Transferências Correntes:** referem-se a receitas de convênios firmados com outras Entidades do Sistema Indústria e parceiros de direito público, privado ou organismos internacionais, para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.
- **Receitas e despesas financeiras:** representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos, aplicações financeiras e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.

Receitas de Capital: referem-se aos recursos financeiros destinados a atender as despesas com investimentos e inversões financeiras, classificável como subvenção extraordinária.

Despesas: consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como Despesas Correntes, Despesas de Capital e variações Patrimoniais/Financeiras dependentes ou não da execução orçamentária.

- **Despesas Correntes:** consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.
- **Despesas de Capital:** consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital.

3.20. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial.
Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.
Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, Departamento Nacional conta movimento e convênios e acordos.
- **Empréstimos e recebíveis:** empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são demonstrados ao custo amortizado, utilizando o método de taxa de juros efetiva.

Passivos financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis. Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, Departamento Nacional conta movimento, sistema CNI conta movimento e convênios e acordos.
- **Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado, no momento da baixa dos passivos, bem como, durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.
- **Empréstimos e Financiamentos:** os empréstimos e financiamentos são mensurados inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação, incorridos e são subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da transação.

Nota 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Caixas	1,23	2.671,23
Caixa Geral	1,23	2.671,23
Bancos C/Corrente	257.679,98	254.793,24
Banco do Brasil S/A	257.438,64	253.839,66
Caixa Econômica Federal	241,34	953,58
Banco C/Aplicações	17.129.579,08	7.709.629,93
Banco do Brasil S/A	1.792.961,86	521.469,89
Caixa Econômica Federal	15.336.617,22	7.188.160,04
Total	17.387.260,29	7.967.094,40

Nota 5. Clientes

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Clientes	3.588.256,86	4.072.574,78
Provisão p/ Perda Estimada em Créditos LÍq. Duvidosa	(1.868,440,81)	(2.780.183,20)
Total	1.719.816,05	1.292.391,58

Nota 6. Departamento Conta Movimento

Descrição	Ativo Circulante		Passivo Circulante	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
SESI – Departamento Nacional	2.318.465,32	4.535.947,82	10.125,08	76.521,99
Total	2.318.465,32	4.535.947,82	10.125,08	76.521,99

Nota 7. Receitas a Receber

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Contribuição Compulsória – Departamento Nacional	3.643.362,73	11.942.780,66
Total	3.643.362,73	11.942.780,66

Nota 8. Convênios e Acordos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Convênio SENAI	0,00	6.186,00
Total	0,00	6.186,00

Nota 9. Contas Correntes Ativas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Devedores Diversos	450,34	4.312,34
Total	450,34	4.312,34

Nota 10. Depósitos para Recursos Judiciais

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Proc. 1004026-77.2019.4.01.3400 PIS RAT/FAP (Nota 18)	13.228.752,72	10.632.209,88
Proc. 0000278-78.2024.5.08.0206 Miraci Silva (Nota 15)	2.500,00	2.500,00
Proc. 00001313320255080201 Malena Santos (Nota 15)	24.549,56	-
Proc.1019911-51.2025.4.01.3100 ALÍQUOTA RAT	507.798,03	-
Total	13.763.600,31	10.634.709,88

Nota 11. Imobilizado

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 12.2025	Saldo Líquido 2024
Bens Imóveis	39.766.731,19	(4.163.584,70)	35.603.146,49	32.434.216,57
Terrenos	2.711.000,33	0	2.711.000,33	2.711.000,33
Prédios	29.400.129,73	(3.321.629,58)	26.078.500,15	25.046.739,45
Construções em Andamento	6.813.646,01	0	6.813.646,01	4.676.476,97
Benfeitorias	841.955,12	(841.955,12)	0	-0,18
Bens Móveis	22.799.764,54	(9.622.704,97)	13.177.059,57	11.211.457,86
Mobiliário em Geral	5.503.216,54	(1.574.055,96)	3.929.160,58	3.950.723,98
Instrumentos Musicais	30.970,00	(18.889,92)	12.080,08	13.628,32
Veículos	4.339.606,16	(3.202.436,09)	1.137.170,07	1.081.036,12
Máquinas e Equip. em Geral	5.982.096,36	(1.664.224,34)	4.317.872,02	2.911.964,18
Equip.Med,Cir,Odont,Laborat.	631.583,78	(169.617,96)	461.965,82	311.484,23
Equipamentos de Informática	5.975.717,88	(2.841.947,78)	3.133.772,1	2.738.624,28
Equipamentos Espor. Artíst, Rec.	6.893,00	(3.095,68)	3.797,32	4.141,96
Equip. de Comunicação	329.680,82	(148.437,24)	181.243,58	199.854,79
Total	62.566.495,73	(13.786.289,67)	48.780.206,06	43.645.674,43

Descrição	Movimentação do Imobilizado							
	Saldo em 31/12/2024	Aquisições	Complexo Educacional Santana	Afetação	Baixa Custo de Aquisição	Baixa de Depreciação	Depreciação Período	Saldo em 31/12/2025
Bens Imóveis	32.667.125,85	2.828.135,77	800.000,00		-	0,18	(459.206,03)	35.836.055,77
Terrenos	2.711.000,33	-	-		-		-	2.711.000,33
Prédios	7.278.946,05	690.966,73	800.000,00		-		(459.206,03)	8.310.706,75
Construções em Andamento	22.677.179,65	2.137.169,04	-		-		-	24.814.348,69
Benfeitorias	(0,18)	-	-		-	0,18		-
Bens Móveis	10.978.548,58	3.936.479,84	-	341.208,08	(1.432.602,70)	1.390.955,91	(2.270.439,42)	12.944.150,29
Mobiliário em Geral	3.950.723,98	552.343,42	-		(366.309,24)	332.769,29	(540.366,87)	3.929.160,58
Instrumentos Musicais	13.628,32	-	-		(294,00)	294,00	(1.548,24)	12.080,08
Veículos	1.081.036,12	258.325,00	-		-		(202.191,05)	1.137.170,07
Máquinas e Equipamentos em Geral	2.679.054,90	1.874.385,34	-	80.055,20	(579.136,77)	572.592,11	(541.988,04)	4.084.962,74
Equip.Medicos, Cir, Odont, e laboratoriais	311.484,23	177.882,63	-		(45.608,38)	44.913,69	(26.706,35)	461.965,82
Equipamentos de Informática	2.738.624,28	1.058.714,45	-	261.152,88	(424.759,71)	424.759,71	(924.721,51)	3.133.770,10
Equipamentos Esp. Art. Rec.	4.141,96	-	-		(6.490,40)	6.490,40	(344,64)	3.797,32
Equipamentos de Comunicação	199.854,79	14.829,00	-		(10.004,20)	9.136,71	(32.572,72)	181.243,58
Total	43.645.674,43	6.764.615,61	800.000,00	341.208,08	(1.432.602,70)	1.390.956,09	(2.729.645,45)	48.780.206,06

A entidade realizou o teste de recuperabilidade em seu ativo imobilizado. O laudo técnico foi elaborado pela empresa contratada Qualiteck Avaliação e Consultoria Empresarial Ltda. Foram identificados valores dos ativos maiores que o seu valor contábil, portanto estão dentro das previsões indicadas por lei. Portanto não serão contabilizados pela entidade.

Nota 12. Impostos e Contribuições a Recolher

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Imposto de Renda Retido na Fonte	130.365,24	127.865,08
ISS	0,00	0,00
CSLL /COFINS/PIS/PASEP	0,00	1.266,68
Total	130.365,24	129.131,76

Nota 13. Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
INSS a Recolher	275.274,12	317.509,34
FGTS a Recolher	132.332,09	85.461,95
PIS a Recolher	10.111,71	10.263,20
Total	417.717,92	413.234,49

Nota 14. Provisões Férias, 13ºsalário e encargos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Férias	1.216.430,49	1.097.977,81
13ºsalário	0,00	0,00
Total	1.216.430,49	1.097.977,81

Nota 15. Provisões para Riscos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Contingências Trabalhistas	1.021.029,72	1.021.029,72
Total	1.021.029,72	1.021.029,72
(-) Depósitos Judiciais (Nota 10)	(27.049,56)	(2.500,00)
Total Líquido	993.980,16	1.018.529,72

Estão constituídas, com base na avaliação da Assessoria Jurídica para os processos classificados por esta Assessoria, como de provável perda. A Administração entende que as provisões constituídas e registradas no balanço, são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas.

A Entidade possui 4 ações em curso, avaliadas pela Assessoria Jurídica com a probabilidade de perda "possível". Sendo duas trabalhistas com o valor de provisão estimado em R\$ 40.251,41 e duas cíveis com o valor estimado de provisão em R\$ 57.626,00. Conforme o item 21 da NBC TSP 03 - Provisões, Passivos Contingentes e ativos contingentes, obrigações possíveis não são reconhecidas como passivo, visto que ainda há de ser confirmado se a entidade tem ou não uma obrigação presente que possa conduzir a uma saída de recursos.

Movimentação das provisões

Descrição	R\$
Saldo Inicial 31/12/2023	1.021.029,72
(+) Adições no ano	0,00
(-) Utilização da Provisão no ano	0,00
Saldo Final 31/12/2025	1.021.029,72

Nota 16. Contas Correntes Passivas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Recursos a Classificar	3.174,26	13.248,80
Total	3.174,26	13.248,80

Nota 17. Outras Obrigações

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Consignações a Pagar	15.816,72	0,00
Faturamento p/ Prest. Serv. Futuro	3.291.792,04	2.429.412,80
Total	3.307.608,76	2.429.412,80

Nota 18. Encargos a Pagar – Processo Judicial

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Contribuição Previdenciária	12.027.786,27	9.666.008,89
PIS sobre Folha de Pagamento	604.473,45	479.105,97
INSS RAT	596.493,00	487.095,02
Total	13.228.752,72	10.632.209,88
(-) Depósitos Judiciais (Nota 10)	(13.228.752,72)	(10.632.209,88)

Ação Declaratória de Inexistência de Relação Jurídico-Tributária cumulada com Pedido de Repetição de Indébito nº 1004026-77.2019.4.01.3400

Em 18/02/2019, o Departamento Regional, representado judicialmente pela Diretoria Jurídica do Departamento Nacional, ajuizou Ação Declaratória de Inexistência de relação jurídico tributária cumulada com pedido de repetição de indébito em face da União Federal, perante a Seção Judiciária do Distrito Federal – TRF 1º Região, sob o número 1004026-77.2019.4.01.3400. Nesta ação, o SESI/AP e o SENAI/AP buscam a desobrigação do recolhimento das contribuições para a seguridade social, em especial das Contribuições Previdenciárias Patronais (artigo 22º, incisos I, II e III da Lei nº 8.212/91) e da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS. Em 21/06/2019, a União apresentou contestação, e em 10/07/2019, as Entidades apresentaram réplica. Em 15/07/2019, foi proferida decisão deferindo o pedido de tutela de urgência para suspender a exigibilidade dos tributos, com os valores discutidos sendo depositados judicialmente. Em 26/03/2020, o juiz intimou a parte autora sobre o interesse na produção de novas provas.

Em 28/10/2021, os autos foram conclusos para julgamento, e em 15/02/2022, foi publicada sentença de procedência dos pedidos, declarando a inexistência da relação jurídico-tributária quanto ao recolhimento da contribuição patronal e da contribuição para o PIS. Em 23/02/2022, a União (Fazenda Nacional) interpôs recurso de apelação, buscando a reforma da sentença e a improcedência dos pedidos. Em 07/03/2022, o SESI/AP e o SENAI/AP apresentaram embargos de declaração para sanar omissão na sentença quanto à integralidade do pedido inicial, em relação ao PIS. Em 14/03/2022, foi proferida decisão acolhendo os embargos, definindo que o alcance da sentença abrange tanto as contribuições previdenciárias (artigo 22, incisos I, II e III da Lei nº 8.212/91) quanto a contribuição para o PIS.

Em função de apelação da União, o SESI e o SENAI apresentaram as contrarrazões ao recurso. O processo aguarda remessa ao Tribunal Regional Federal da 1ª Região para julgamento da apelação da União.

Apesar da apelação da União, esta possui chances remotas de êxito, enquanto o processo tramita, por ora, optamos por manter os depósitos que vêm sendo realizados no processo.

Nota 19. Patrimônio Líquido

a) O Patrimônio Líquido é de R\$ 67.763.542,56 (sessenta e sete milhões, setecentos e sessenta e três mil, quinhentos e quarenta e dois reais e cinquenta e seis centavos), correspondentes aos superávits/déficits acumulados.

b) Superávit do Exercício

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Orçamentária		
Receitas Correntes	45.733.532,14	43.008.725,01
Receitas de Capital	2.903.191,88	7.187.113,75
Despesas Correntes	41.329.437,37	(37.353.577,39)
Despesas de Capital	6.765.291,12	(12.316.092,45)
Superávit Orçamentário (a)	541.995,53	526.168,92
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	8.496.779,78	13.229.944,71
Variação Financeira Ativa	381.292,50	532.488,43
Variação Patrimonial Passiva	(4.162.248,15)	(6.401.822,27)
Variação Financeira Passiva	(658.583,90)	(590.242,42)
Superávit Patrimonial/Financeiro (b)	4.057.240,23	6.770.368,45
Superávit do Exercício (a + b)	4.599.235,76	7.296.537,37

Nota 20. Receitas de Contribuição

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Diretas	535.824,24	2.002.410,16
Indiretas	3.309.995,89	3.005.034,26
Total	3.845.820,13	5.007.444,42

Nota 21. Receitas Patrimoniais

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Receitas Imobiliárias	229.425,25	162.057,65
Receitas de Valores Mobiliários	1.407.065,54	805.388,17
Total	1.636.490,79	967.445,82

Nota 22. Receitas de Serviços

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	538.190,57	341.924,72
Serviços Administrativos	88.872,61	39.400,64
Serviços de Saúde	716.184,30	952.054,50
Serviços Educacionais	20.130.848,52	17.807.934,05
Serviços de Lazer	1.063.731,75	857.471,66
Total	22.537.827,75	19.998.785,57

Nota 23. Outras Receitas Correntes

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Recuperação de Despesas	561.118,86	470.312,29
Multas e Juros de Mora	1.461.127,73	1.559.101,83
Indenizações e Restituições	2.794,53	25.125,63
Total	2.025.041,12	2.054.539,75

Nota 24. Auxílio Especial/Subvenções

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias	8.056.870,28	7.849.653,19
Auxílio Especial/Subvenções Especiais	4.828.612,47	5.177.768,46
Total	12.885.482,75	13.027.421,65

Nota 25. Apoios Financeiros

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Projetos Estratégicos	1.413.252,00	763.332,27
Incentivo à Produção	1.389.617,60	1.189.755,53
Total	2.802.869,60	1.953.087,80

Nota 26. Serviços de Terceiros

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Assessoria e Consultoria	1.183.718,23	571.271,50
Informática	1.334.033,17	1.215.063,03
Médicos e Laboratoriais	62.424,89	76.830,79
Publicidade e Propaganda	326.019,32	97.782,19
Promoção e Eventos	276.082,46	256.620,83
Técnicos em Educação Profissional	1.206.979,92	930.969,64
Serviços de Limpeza e Conservação	891.832,94	91.997,84
Manut. Rep. Bens Móveis e Imóveis	301.079,94	153.274,54
Segurança e Vigilância	1.102.923,44	862.235,52
Locação de Máquinas e Equipamentos	749.124,34	392.792,90
Locação de Veículos	216.512,10	208.800,00
Assinatura de Periódicos e Anuidades	20.961,58	18.685,76

Seguros	9.594,98	12.337,17
Serviços Gráficos, Cópias Reproduções	161.870,76	80.375,56
Serviços de Comunicação em Geral	76.235,71	64.910,03
Técnicos Especializados	1.382.531,30	971.682,37
Frete e Transporte de Encomendas	3.579,38	9.062,08
Reversão de Contribuições a Indústria	22.088,67	27.905,28
Transportes Urbanos	155.658,83	68.636,08
Despesas de Alimentação	193.473,10	93.127,88
Aquisição de Licença Uso Software	795.405,62	558.116,07
Outros Serviços de Terceiros	432.980,26	336.234,90
Total	10.905.110,94	7.098.711,96

Nota 27. Despesas Financeiras

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Despesas Bancárias	90.963,97	90.016,95
Multas Juros e Corretagens	0,00	6.000,83
Descontos Financeiros Concedidos	2.838.617,64	2.392.525,46
Total	2.929.581,61	2.488.543,24

Nota 28. Aplicação da Gratuidade

Em atendimento aos artigos 6º e 69º do Regulamento do SESI, o Departamento Regional do Amapá destinou para gratuidade, no período de janeiro a dezembro de 2025, R\$ 10.196.007,01 (Dez milhões cento e noventa e seis mil e sete reais e um centavo), para vagas gratuitas, o que corresponde a **62,38%** da receita líquida de contribuição geral.

Descritivo	31/12/2025	31/12/2024
Receita bruta de contribuição compulsória (RBCC) realizada no período	19.634.494,76	21.809.623,70
Receita líquida de contribuição compulsória (RLCC) ¹	16.345.716,89	18.156.511,73
Compromisso de Aplicação da RLCC em Educação Básica e Continuada ²	5.448.027,44	6.051.565,36
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regulamentar ³	3.435.869,69	3.026.690,51
Resultado do Cumprimento da Aplicação da receita líquida de contribuição compulsória em Educação	12.690.501,53	16.728.440,14
Resultado do Cumprimento da Aplicação da receita líquida de contribuição compulsória em Gratuidade	10.196.007,01	10.658.124,63
% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória destinada à Educação	77,64%	92,13%
% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória destinada à Gratuidade	62,38%	58,70%

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 21,02% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).

Nota 29 Seguros

Os bens da Entidade estão segurados por valores que a Administração considera suficientes para a cobertura dos eventuais riscos.

A especificação por modalidade de risco e importância segurada das principais apólices, são as seguintes:

Modalidade de seguro	Vigência	Importância Segurada
Convencional – Seguro de Veículos	19/09/2024 a 19/09/2025	12.793,31

Os seguros da Entidade são contratados conforme as respectivas políticas de gerenciamento de riscos e seguros vigentes.

As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Nota 30. Informações Adicionais

O Conselho Nacional do SESI, após constatações de denúncias e possíveis irregularidades por parte dos dirigentes responsáveis pela Entidade Regional no período de janeiro a julho de 2013, em reunião ordinária realizada no dia 31/07/2013, aprova a intervenção no Departamento Regional do Amapá, através da Resolução nº 17/2013.

Resolução CN-SESI nº 0083/2025

Resolve:

Art.1º - Manter a intervenção plena no Departamento Regional do SESI do Amapá, nos exatos moldes estabelecidos pela Resolução SESI/CN n.0017, de 31 de julho de 2013, do Conselho Nacional do SESI.

Art.2º - Determinar que o Conselho Nacional do SESI, na segunda Reunião Ordinária de 2027, a princípio marcada para ocorrer em julho de 2027, reavalie o processo de intervenção, considerando o relatório de gestão da intervenção.

Frederico Lamego de Teixeira Soares
Diretor Regional SESI/DR-AP

Alyne Vieira Silva Barbosa
Superintendente Regional SESI/DR-AP

Analeia Rodrigues Guimarães Nascimento
Contadora – CRC/AP 002236/O