

Serviço Social da Indústria – SESI DR/RO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de janeiro a dezembro/2025.

(Em Reais)

1. Contexto Operacional

O Serviço Social da Indústria – Departamento Regional Rondônia, é uma entidade de direito privado, 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, diretamente, para o bem-estar social dos trabalhadores na indústria e nas atividades assemelhadas, concorrendo para a melhoria do padrão de vida no país, e, bem assim, para o aperfeiçoamento moral e cívico, e o desenvolvimento do espírito da solidariedade entre as classes.

É uma entidade que presta serviços de Educação, Segurança e Saúde no trabalho, vida saudável e reponsabilidade corporativa, gestora de contribuições sociais, nos termos dos artigos 149 e 240 da Constituição Federal de 1988, estando, portanto, sujeita à auditoria do Tribunal de Contas da União.

A entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23/09/1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, 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 7.689/1988, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e Instrução Normativa nº 480/2004, artigo 3º, inciso VI.

A contribuição para o PIS/PASEP e o INSS Patronal não são devidas, conforme decisão judicial transitada em julgado, de acordo com o Processo Judicial nº 1013271-44.2021.4.01.3400.

Conforme incisos I e II, artigo 46 deste Decreto, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS

2. Apresentação e Base de preparação das demonstrações contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas em observância aos critérios de apresentação contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) e, especificamente aquelas aplicáveis às entidades regidas pela Lei nº 4.320/64 e da Lei Complementar nº 101/2000 emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Em 21/11/2008, o Conselho Federal de Contabilidade editou a Resolução CFC nº 1.131/2008, que trata das transações no Setor Público, abrangendo as entidades regidas pela Lei nº

JLS

AAA

4.320/1964, incluindo-se os serviços sociais autônomos, e a internacionalização das normas contábeis. O Ministério da Fazenda, através da Portaria MF nº 184/2008, estabeleceu diretrizes a serem observadas por essas entidades, quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais.

Posteriormente, a Portaria STN nº 749/2009, instruiu que as entidades regidas pela Lei nº 4.320/1964, pudessem, de forma facultativa, adotar esses efeitos em 2010 e 2011, com a obrigatoriedade a partir de 2012. A portaria STN nº 828/2011 alterou o prazo de adoção dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais até o exercício de 2014. Nesse contexto, considerando que entidade observa a mencionada lei, em função de sua natureza jurídica de serviço social autônomo, já vem adotando medidas iniciais para adaptação de seus registros contábeis à essa nova realidade. A entidade nos termos do Artigo 150 – inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal, detém de imunidade tributária por meio das atividades desempenhadas.

O modelo utilizado para as demonstrações contábeis do exercício, foi alterado com intuito de cumprir o Acórdão 699/2016 TCU – Plenário, que recomenda um conjunto de ações com vistas ao aperfeiçoamento da transparência dos Serviços Sociais Autônomos.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pelo Conselho de Administração do **SESI/RO em 30 de janeiro de 2026.**

2.2. Base de mensuração

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

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistos de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas respectivas notas explicativas e referem-se aos efeitos decorrente da (a) perda estimadas de créditos de liquidação duvidosa; e (b) provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais.

JLS

AAA

3. Ativo Circulante e Não Circulante

3.1 Caixas e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Bancos conta movimento	94.207,79	121.146,83
Aplicações financeiras	55.749.869,76	39.671.171,88
Aplicações de Curto Prazo	49.561.667,87	37.729.738,05
Total	105.405.745,42	77.522.056,76

A rubrica Caixa e Equivalentes de Caixa compreendem as disponibilidades financeiras do SESI, subdivididas em contas correntes, contas de aplicação e títulos mobiliários de curto prazo.

O montante do recurso disponível é segregado em capital próprio de livre movimentação pela entidade (sem restrição) e capital de uso restrito, vinculado ao pagamento de projetos, convênios ou acordos específicos (com restrição).

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Valores sem restrição	R\$ 65.114.499,22	R\$ 43.147.715,83
Valores com restrição	R\$ 40.291.246,20	R\$ 34.374.340,93
TOTAL	R\$ 105.405.745,42	R\$ 77.522.056,76

3.2 Créditos à Receber

Os valores a receber não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre as parcelas vencidas.

Na rubrica Impostos a Recuperar, estão registrados valores a serem recuperados através de processo junto aos órgãos competentes ou fornecedores através de cobrança.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Clientes Correntes e Anteriores <i>(Prestação de Serviços de Educação, Saúde e Lazer.)</i>	16.458.415,28	20.060.536,01
(-) Perdas Estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(4.143.396,15)	(9.030.386,77)
Adiantamento a Empregados e Concedidos <i>(Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)</i>	922.189,53	603.196,71
Valores em Cobrança <i>(Valores a receber referente cartão de crédito)</i>	841.885,01	707.612,60
Convênios – Arrecadação Direta <i>(Valores referente aos Termos de Cooperação Técnica assinados com a Indústria Rondoniense)</i>	230.847,15	224.021,82
Impostos a Recuperar	4.331,13	4.331,13

JLS

AAA

Departamento Conta Movimento	3.680.627,77	3.336.209,11
Sistema Indústria Conta Movimento	4.459,78	0,00
Total	17.999.359,50	15.905.520,61

3.3 Estoques

Os estoques são representados pelo valor de custo de aquisição, e é composto em sua maioria por materiais de expedientes a serem utilizados pela entidade.

Estoque	31/12/2025	31/12/2024
Estoque	6.467,91	13.111,37
Total	6.467,91	13.111,37

3.4 Imobilizado

O imobilizado é constituído pelos bens móveis e imóveis pertencentes à entidade, assim como a respectiva depreciação dos bens.

Descrição	Consolidado			31/12/2024
	Valor de Aquisição	Depreciação Acumulada	Líquido	Saldo Líquido
Bens Imóveis	34.271.607,56	(1.304.258,85)	32.967.348,71	18.215.124,46
Terrenos	17.214.978,48	-	17.214.978,48	7.066.666,67
Prédios	3.353.080,62	(1.278.071,73)	2.075.008,89	2.142.070,53
Construções em andamento (a)	9.299.297,87	-	9.299.297,87	5.635.470,21
Instalações	2.276.914,91	-	2.276.914,91	2.276.914,91
Benfeitorias em Imóveis de terceiros	2.127.335,68	(26.187,12)	2.101.148,56	1.094.002,14
Bens Móveis	22.639.114,49	(13.257.563,72)	9.381.550,77	8.060.697,94
Mobiliário em geral	3.619.233,98	(1.919.934,10)	1.699.299,88	899.264,39
Veículos	3.700.806,40	(2.883.184,28)	817.622,12	1.253.663,00
Máquinas e Equipamentos em geral	6.166.001,52	(3.117.159,45)	3.048.842,07	2.984.212,83
Equipamentos Médicos Cirúrgicos Odontológicos e Laboratoriais	851.787,82	(430.971,93)	420.815,89	230.888,57
Equipamentos de Informática	7.591.173,61	(4.656.988,95)	2.934.184,66	2.399.986,10
Equipamentos Esportivos e Artísticos e de Recreação	119.646,42	(109.067,39)	10.579,03	26.393,08
Equipamentos Comunicação	536.182,60	(85.975,48)	450.207,12	266.289,97
Outros Bens Moveis	54.282,14	(54.282,14)	-	-

JCS

AAA

Total	56.910.722,05	(14.561.822,57)	42.348.899,48	26.278.822,40
--------------	----------------------	------------------------	----------------------	----------------------

MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO 2025

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2024	Aquisição	Depreciação do Período	Saldo final líquido em 31/12/2025
Bens Imóveis	18.215.124,46	14.845.473,01	(93.248,76)	32.967.348,71
Terrenos	7.066.666,67	10.148.311,81	-	17.214.978,48
Prédios	2.142.070,53	-	(67.061,64)	2.075.008,89
Construção em Andamento	5.635.470,21	3.663.827,66	-	9.299.297,87
Instalações	2.276.914,91	-	-	2.276.914,91
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.094.002,14	1.033.333,54	(26.187,12)	2.101.148,56
Bens Móveis	8.060.697,94	3.268.302,38	(1.934.036,12)	9.381.550,77
Mobiliário em geral	899.264,39	944.818,11	(144.782,62)	1.699.299,88
Veículos	1.253.663,00	-	(436.040,88)	817.622,12
Máquinas e Equipamentos em geral	2.984.212,83	509.553,95	(442.687,03)	3.048.842,07
Equipamento Med. Cir. Odont. e Laboratoriais	230.888,57	236.646,35	(46.719,03)	420.815,89
Equipamentos de Informática	2.399.986,10	1.360.610,00	(826.411,44)	2.934.184,66
Equipamentos Esportivos Artístico. e de Recreação	26.393,08	-	(4.638,30)	10.579,03
Equipamentos Comunicação	266.289,97	216.673,97	(32.756,82)	450.207,12
Outros Bens Moveis	-	-	-	-
Total	26.275.822,40	18.113.775,39	(2.027.284,88)	42.348.899,48

3.5 Intangível

O Intangível é constituído pelas licenças de uso de softwares e a respectiva amortização desses bens.

Descrição	31/12/2025			31/12/2024
	Valor de Aquisição	Amortização Acumulada	Líquido	Saldo Líquido
Bens Intangíveis	94.072,00	(58.176,64)	35.895,36	65.048,28

JLS

AAA

Direito de Uso de Softwares	94.072,00	(58.176,64)	35.895,36	65.048,28

MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO 2025			
Descrição	Saldo Líquido 31/12/2024	Amortização do Período	Saldo Líquido 31/12/2025
Bens Intangíveis	65.048,28	(29.152,92)	35.895,36
Direito de Uso de Softwares	65.048,28	(29.152,92)	35.895,36

4. Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

4.1 Impostos, Taxas e Contribuições a recolher

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Imposto de Renda	208.911,27	166.569,35
ISS	54.757,76	60.706,84
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	45.861,46	30.865,39
Total	309.530,49	258.141,58

4.2 Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
INSS	174.481,48	191.360,78
FGTS	153.814,02	137.648,95
Total	328.295,50	329.009,73

4.3 Férias e 13º Salários a Pagar

Valor referente à provisão constituída de acordo com a legislação vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Férias	1.720.304,99	1.508.452,33
Outras Provisões	3.687,58	3.237,56
Total	1.723.992,57	1.511.689,89

4.4 Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber às receitas registradas na competência dezembro/2025, tais como Arrecadação Indireta, Subvenções Ordinárias e Especiais.

Ativo	31/12/2025	31/12/2024
-------	------------	------------

JLS

AAA

Departamento Nacional	3.680.627,77	3.336.209,11
-----------------------	--------------	--------------

Em relação ao passivo, essa obrigação é constituída pelos valores a serem enviados ao Departamento Nacional referente à cota de 25% de Arrecadação Direta.

Passivo	31/12/2025	31/12/2024
Departamento Nacional	68.380,75	234.539,60

4.5 Sistema Indústria Conta Movimento

A rubrica contábil é composta pelos valores a receber das entidades do Sistema FIERO.

Ativo	31/12/2025	31/12/2024
IEL	4.459,78	-
Total	4.459,78	0,00

A rubrica contábil é composta pelos valores a pagar às entidades do Sistema FIERO.

Passivo	31/12/2025	31/12/2024
SENAI	255.026,96	169.220,53
FIERO	116.355,68	134.411,89
IEL	59.563,88	55.601,14
Total	430.946,52	359.233,56

4.6 Contas Correntes Passivas

Nas rubricas apresentadas a seguir, a maior representatividade em valores é composta por Apoios Financeiros recebidos pelo Departamento Nacional para serem apropriados no grupo de receita conforme execução, configurados em Projetos Estratégicos, voltados para Saúde, Lazer e Educação, e de Subvenção extraordinária voltada para reformas, melhorias e construções na entidade.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Projetos Saúde	460.976,13	350.352,08
Projetos Educação	856.000,00	-
Projetos Gestão	9.524.190,23	1.724.555,43
Recursos a Classificar	57.920,68	57.920,68
Total	10.899.087,04	2.132.828,19

4.7 Outras Obrigações

A rubrica de maior representatividade corresponde aos contratos de serviços a serem prestados, os quais serão apropriados em contas de receitas de acordo com a carga horária realizada, em consonância com os princípios contábeis, no montante de R\$ 10.921.609,63.

4.8 Depósitos para Recursos Judiciais e Contingência para Riscos Cíveis e Trabalhistas

JLS

AAA

A rubrica de Depósitos Judiciais (ativo) compreende os valores depositados em contas vinculadas a processos trabalhistas e cíveis em fase de recurso, registrados pelo seu valor original.

As contingências (passivo) são provisionadas conforme os relatórios da Assessoria Jurídica da FIERO, podendo ser garantidas por esses depósitos.

Na data das demonstrações contábeis, a entidade apresentava os seguintes saldos de ativos e passivos.

Descrição	Depósitos Judiciais (Ativo)	Provisão Judiciais (Passivo)	Valor Líquido
Contingências Judiciais Acumul.	56.729,46	408.664,38	351.934,92

As demandas judiciais trabalhistas e cíveis consistem principalmente em reclamações de ex empregados, e de empresas terceirizadas onde a entidade responde na condição de solidária. Essas reclamações estão vinculadas a disputas sobre o montante pago durante a vigência do contrato de trabalho ou sobre demissões.

4.8.1 Perdas possíveis

A Entidade tem ações em desfavor de natureza Cível e trabalhista que, com base na avaliação da Diretoria Jurídica mantida em relação ao último período, são de possíveis perdas, para as quais não foi constituída provisão, conforme composição e estimativa a seguir:

Natureza	31/12/2025	31/12/2024
Cível	929.477,69	1.044.852,99
Trabalhistas	9.813,44	1.971.731,57
Total	939.291,13	3.016.584,56
(-) Depósitos Judiciais	-	-
Total Líquido	939.291,13	3.016.584,56

4.9 Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido da entidade após apuração do resultado do exercício apresenta o valor total de R\$ 139.482.876,30.

5. Variação Financeira

As disponibilidades financeiras (caixas e equivalentes de caixa) se apresentam da seguinte forma:

Descritivo	2025
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	77.522.056,76
Saldo Financeiro do Exercício Atual	105.405.745,42
Resultado Financeiro Positivo	27.883.688,66

6. Resultado Patrimonial

JLS

AAA

O resultado patrimonial calculado até 31 de dezembro de 2025 foi superavitário em R\$ 35.458.536,45 conforme demonstrado a seguir:

Orçamentária	31/12/2025	31/12/2024
Receitas Correntes	76.326.573,64	88.834.881,57
Receitas de Capital	1.417.896,59	2.791.457,52
Despesas Correntes	(49.101.258,37)	(55.404.688,76)
Despesas de Capital	(7.971.118,98)	(9.831.384,45)
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	20.672.092,88	26.390.265,88
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	18.886.870,21	11.314.126,81
Variação Financeira Ativa	1.095.157,71	2.447.611,66
Variação Patrimonial Passiva	(2.840.344,07)	(3.155.543,46)
Variação Financeira Passiva	(2.355.240,28)	(2.061.692,73)
Superávit Patrimonial (b)	14.786.443,57	8.544.502,28
Déficit/Superávit do Exercício (a + b)	35.458.536,45	34.934.768,16

7. Seguros

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

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

8. Eventos subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial, financeira ou orçamentária da Entidade ou que possam provocar efeitos sobre os resultados das operações da Entidade

Assinado eletronicamente por:
Alexandra Anastassioy Alves
Data: 02/02/2026 11:03 -03:00

Alexandra Anastassioy Alves
CRC/RO 4109/O-3
Coordenadora Contábil

Assinado eletronicamente por:
JULIANE LOUBACH SORDINO
CPF: ***.576.842-**
Data: 02/02/2026 16:26 -03:00

Juliane Loubach Sordino
Superintendente Regional Interina do
SESI DR/RO

JLS

AAA



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: WR4JT-8QLHE-BELLX-5FBK5

Tipo de assinatura: Simples

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

✓ Alexandra Anastassioly Alves em 02/02/2026 11:03 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
186.219.249.242	Lat: -8,753500 Long: -63,873900
	Precisão: 67301 (metros)
Autenticação	ale*****@fiero.org.br
Email verificado	
MC53sHj7oIQwi/oQkzHQ5TGiYq3jBf5DecYpGJGMZZU=	
SHA-256	

✓ JULIANE LOUBACH SORDINO (CPF ***.576.842-**) em 02/02/2026 16:26 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
186.219.249.242	Lat: -8,769445 Long: -63,871520
	Precisão: 127 (metros)
Autenticação	jul*****@gmail.com
Email verificado	
UpHb6rJ2oedRlrxMgzqo1Q2U8w8DIJuTqWmb+4XsYLU=	
SHA-256	

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://portal.wesign.com.br/validate/WR4JT-8QLHE-BELLX-5FBK5>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://portal.wesign.com.br/validate>