



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

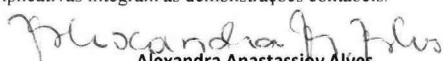
BALANÇO FINANCEIRO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas Correntes	23.277.373,63	16.005.988,12	7.271.385,51
Receitas de Contribuições	11.055.954,22	10.102.994,51	952.959,71
Receitas Financeiras	4.170.560,52	2.958.907,22	1.211.653,30
Receitas de Serviços e Vendas	2.969.780,32	2.837.108,95	132.671,37
Outras Receitas Correntes	5.081.078,57	106.977,44	4.974.101,13
Transferências Correntes	25.255.634,43	20.050.672,48	5.204.961,95
Auxílios Regimentais	20.767.141,31	18.640.857,46	2.126.283,85
Convênios	100.000,00	100.000,00	-
Apoios Financeiros	4.388.493,12	1.309.815,02	3.078.678,10
Total Receitas Correntes	48.533.008,06	36.056.660,60	12.476.347,46
Receita de Capital	270.800,00	66.650,00	204.150,00
Alienação de Bens	270.800,00	66.650,00	204.150,00
Transferências de Capital	841.859,25	871.831,83	(29.972,58)
Auxílios Regimentais	841.859,25	871.831,83	(29.972,58)
Total Receitas de Capital	1.112.659,25	938.481,83	174.177,42
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	49.645.667,31	36.995.142,43	12.650.524,88
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição do Exercício	2.704.848,05	17.752,50	2.687.095,55
Ativo Não Circulante			
Diminuição do Exercício	335.226,19	-	335.226,19
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	635.799,33	-	635.799,33
Variações Patrimoniais Ativas			
Variações Financeiras	2.475.914,15	5.393.815,03	(2.917.900,88)
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	6.151.787,72	5.411.567,53	740.220,19
DISPONIBILIDADE INICIAL			
Disponível	23.125.391,02	15.581.891,19	7.543.499,83
Bancos Conta Movimento	13.820,61	48.841,50	(35.020,89)
Aplicações Financeiras	23.111.570,41	15.533.049,69	7.578.520,72
Aplicações Curto Prazo	4.939.665,51	4.673.485,56	266.179,95
Títulos e Valores Mobiliários	4.939.665,51	4.673.485,56	266.179,95
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	28.065.056,53	20.255.376,75	7.809.679,78
TOTAL	83.862.511,56	62.662.086,71	21.200.424,85

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


Alexandra Anastassiou Alves
Coordenadora de Contabilidade
Contador - CRC/RO 4109/O-3


Alex Antônio C. Santiago
Diretor Regional SENAI RO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

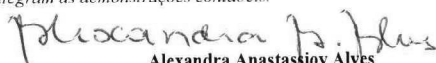
BALANÇO FINANCEIRO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
Despesas Orçamentárias			
Despesas Correntes	25.915.524,10	22.778.428,64	3.137.095,46
Aplicação Direta	25.129.179,86	22.085.631,28	3.043.548,58
Pessoal e Encargos Sociais	12.593.955,69	12.312.633,82	281.321,87
Ocupações e utilidades	756.431,98	650.968,85	105.463,13
Materiais	949.699,25	621.727,32	327.971,93
Transportes e Viagens	526.736,82	226.716,68	300.020,14
Material de Distribuição Gratuita	12.841,19	33.268,14	(20.426,95)
Serviços de Terceiros	9.110.030,37	7.037.173,15	2.072.857,22
Despesas Financeiras	495.944,87	708.118,99	(212.174,12)
Impostos, Taxas e Contribuições	61.031,25	30.176,38	30.854,87
Despesas Diversas	622.508,44	464.847,95	157.660,49
Transferências Correntes	786.344,24	692.797,36	93.546,88
Contribuições Regimentais	782.744,24	692.797,36	89.946,88
Auxílios a Terceiros	3.600,00	-	3.600,00
Total Despesas Correntes	25.915.524,10	22.778.428,64	3.137.095,46
Despesas de Capital			
Aplicação Direta	5.721.382,46	595.569,56	5.125.812,90
Investimentos	5.719.741,31	594.241,69	5.125.499,62
Inversões Financeiras	1.641,15	1.327,87	313,28
Transferências de Capital	1.583.680,03	3.956.831,89	(2.373.151,86)
Amortização da Dívida	1.583.680,03	3.956.831,89	(2.373.151,86)
Total Despesas de Capital	7.305.062,49	4.552.401,45	2.752.661,04
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	33.220.586,59	27.330.830,09	5.889.756,50
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	-	2.108.076,86	(2.108.076,86)
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	-	10.615,34	(10.615,34)
Passivo Circulante			
Diminuição no Exercício	-	1.299.982,19	(1.299.982,19)
Passivo Não Circulante			
Diminuição no Exercício	1.527.332,00	999.252,62	528.079,38
Variações Patrimoniais Passivas	1.613.319,43	2.848.273,08	(838.820,21)
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	3.140.651,43	7.266.200,09	(4.125.548,66)
DISPONIBILIDADE FINAL			
Disponível	41.925.355,02	23.125.391,02	18.799.964,00
Bancos Conta Movimento	473.404,19	13.820,61	459.583,58
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	41.451.950,83	23.111.570,41	18.340.380,42
Aplicações Curto Prazo	5.575.918,52	4.939.665,51	636.253,01
Títulos e Valores Mobiliários	5.575.918,52	4.939.665,51	636.253,01
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL	47.501.273,54	28.065.056,53	19.436.217,01
TOTAL	83.862.511,56	62.662.086,71	21.200.424,85

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


Alexandra Anastassiou Alves
Coordenadora de Contabilidade
Contador - CRC/RO 4109/O-3


Alex Antônio C. Santiago
Diretor Regional SENAI RO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

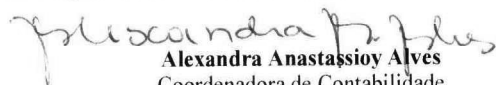
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas			
Receitas Correntes	23.277.373,63	16.005.988,12	7.271.385,51
Receitas de Contribuições	11.055.954,22	10.102.994,51	952.959,71
Receitas Financeiras	4.170.560,52	2.958.907,22	1.211.653,30
Receitas de Serviços e Vendas	2.969.780,32	2.837.108,95	132.671,37
Outras Receitas Correntes	5.081.078,57	106.977,44	4.974.101,13
Transferências Correntes	25.255.634,43	20.050.672,48	5.204.961,95
Auxílios Regimentais	20.767.141,31	18.640.857,46	2.126.283,85
Convênios	100.000,00	100.000,00	-
Apoios Financeiros	4.388.493,12	1.309.815,02	3.078.678,10
Total Receitas Correntes	48.533.008,06	36.056.660,60	12.476.347,46
Receita de Capital	270.800,00	66.650,00	204.150,00
Alienação de Bens	270.800,00	66.650,00	204.150,00
Transferências de Capital	841.859,25	871.831,83	(29.972,58)
Auxílios Regimentais	841.859,25	871.831,83	(29.972,58)
Total Receitas de Capital	1.112.659,25	938.481,83	174.177,42
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	49.645.667,31	36.995.142,43	12.650.524,88
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Variações Patrimoniais e Financeiras			
Variações Patrimoniais	8.632.491,98	5.603.711,73	3.028.780,25
Resultantes de Execução Orçamentária	7.305.062,49	5.114.526,49	2.190.536,00
Aquisição de Bens Móveis	5.647.741,31	1.156.366,69	4.491.374,62
Aquisição de Bens Intangíveis	72.000,00	-	72.000,00
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	1.583.680,03	3.956.831,93	(2.373.151,90)
Outras Variações Patrimoniais	1.641,15	1.327,87	313,28
Independentes de Execução Orçamentária	1.327.429,49	489.185,24	838.244,25
Incorporação de Bens Imóveis	179,66	-	179,66
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	-	0,90	(0,90)
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	1.327.249,83	489.184,34	838.065,49
Variações Financeiras	890.592,97	1.435.655,23	(545.062,26)
Inscrições - Ativo	637.375,58	350.742,40	286.633,18
Créditos e Valores	637.375,58	350.742,40	286.633,18
Cancelamentos - Passivo	253.217,39	1.084.912,83	(831.695,44)
Obrigações a pagar	253.217,39	1.084.912,83	(831.695,44)
Receitas Extraorçamentárias	-	-	-
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	9.523.084,95	7.039.366,96	2.483.717,99
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	59.168.752,26	44.034.509,39	15.134.242,87

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

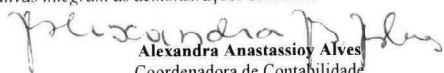

Alexandra Anastassiou Alves
Coordenadora de Contabilidade
Contador - CRC/RO 4109/O-3


Alex Antônio C. Santiago
Diretor Regional SENAI RO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
 CNPJ: 03.780.605/0001-30
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022
 (Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIAS			
Despesas			
Despesas Correntes			
Aplicações Diretas	25.129.179,86	22.085.631,28	3.043.548,58
Pessoal e Encargos	12.593.955,69	12.312.633,82	281.321,87
Ocupações e Utilidades	756.431,98	650.968,85	105.463,13
Materiais	949.699,25	621.727,32	327.971,93
Transportes e Viagens	526.736,82	226.716,68	300.020,14
Material de Distribuição Gratuita	12.841,19	33.268,14	(20.426,95)
Serviços de Terceiros	9.110.030,37	7.037.173,15	2.072.857,22
Despesas Financeiras	495.944,87	708.118,99	(647.087,74)
Impostos, Taxas e Contribuições	61.031,25	30.176,38	592.332,06
Despesas Diversas	622.508,44	464.847,95	157.660,49
Transferências Correntes	786.344,24	692.797,36	93.546,88
Contrib./Transf. Regimentais	782.744,24	692.797,36	89.946,88
Auxílios a Terceiros	3.600,00	-	(3.600,00)
Total Despesas Correntes	25.915.524,10	22.778.428,64	3.137.095,46
Despesas de Capital	5.721.382,46	595.569,56	5.125.812,90
Investimentos	5.719.741,31	594.241,69	5.125.499,62
Inversões Financeiras	1.641,15	1.327,87	313,28
Transferências de Capital	1.583.680,03	3.956.831,89	(2.373.151,86)
Amortização da Dívida	1.583.680,03	3.956.831,89	(2.373.151,86)
Total Despesas de Capital	7.305.062,49	4.552.401,45	2.752.661,04
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	33.220.586,59	27.330.830,09	5.889.756,50
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Variações Patrimoniais Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Result. Execução Orçamentária	4.946,28	-	4.946,28
Inscrição de Empréstimos e Financiamento	4.946,28	-	4.946,28
Outras Variações Patrimoniais	-	-	-
Independentes de Execução Orçamentária	3.992.912,18	3.374.894,62	618.017,56
Baixa de Bens Imóveis	458.722,54	-	458.722,54
Baixa de Bens Móveis	1.340.722,78	1.024.815,04	315.907,74
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	404.684,20	409.699,38	(5.015,18)
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	1.787.234,30	1.940.380,20	(153.145,90)
Inscrição de Amortização de Bens Intangíveis	1.548,36	-	1.548,36
Variações Financeiras	1.075.397,47	747.437,80	327.959,67
Cancelamentos - Ativo	-	-	-
Disponível	-	-	-
Créditos a Receber	24.411,23	209.624,87	(185.213,64)
Estoques	181,70	-	181,70
Créditos e Valores	1.050.804,54	537.812,93	512.991,61
Inscrições - Passivo	532.975,68	2.100.835,28	- 1.567.859,60
Obrigações a Pagar	532.975,68	2.100.835,28	(1.567.859,60)
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	5.606.231,61	6.223.167,70	- 616.936,09
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	38.826.818,20	33.553.997,79	5.272.820,41
Resultado no Exercício	20.341.934,06	10.480.511,60	9.861.422,46
Supervit/ Déficit no Exercício	20.341.934,06	10.480.511,60	9.861.422,46
Total das Variações Passivas	59.168.752,26	44.034.509,39	15.134.242,87

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis


 Alexandra Anastassiou Alves
 Coordenadora de Contabilidade
 Contador - CRC/RO 4109/O-3


 Alex Antônio C. Santiago
 Diretor Regional SENAI RO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	20.341.934,06	10.480.511,60
Ajustes*	2.090.238,58	3.233.974,82
Depreciação e Amortização	2.193.466,86	2.350.079,58
Provisão para Riscos (contingências judiciais)	(787.496,79)	274.520,11
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	200.391,59	(111.718,01)
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	472.195,49	535.629,80
Correção Monetária de Financiamentos/Empréstimos	11.681,41	185.463,34
Ajuste Empréstimo	0,02	-
Variação nos Ativos e Passivos	4.307.645,37	(791.608,02)
Créditos a Receber	2.620.284,86	(1.828.984,62)
Estoques	12.055,89	(6.757,58)
Valores a Apropriar	-	17.752,50
Clientes	(127.884,29)	(160.616,65)
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	(1.641,15)	(1.327,87)
Depósitos para Recursos Judiciais	336.867,34	(9.287,47)
Contas a Pagar	21.526,36	77,58
Fornecedores	(332.671,16)	(462.450,02)
Impostos, Taxas e Contrib. a Recolher	20.386,34	33.672,27
Salários e Encargos a Pagar	(2.323.686,89)	1.920.148,92
Férias, 13º Salários e Encargos a Pagar	(108.560,59)	(29.042,10)
Departamento Conta Movimento	(22.059,06)	11.090,86
Convênios - Arrecadação Direta	(4.817,74)	-
Sistema Indústria - Conta Movimento	24.474,51	6.925,30
Contas Correntes Passivas	4.193.712,25	(263.886,73)
Outras Obrigações	(341,30)	(18.922,41)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	26.739.818,01	12.922.878,40
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(5.719.920,97)	(1.156.366,69)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(5.719.920,97)	(1.156.366,69)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO***		
Empréstimos e Financiamentos - Amortização	(1.583.680,03)	(3.956.831,93)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(1.583.680,03)	(3.956.831,93)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	19.436.217,01	7.809.679,78
Variação do Capital Circulante Líquido		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	28.065.056,53	20.255.376,75
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	47.501.273,54	28.065.056,53
	19.436.217,01	7.809.679,78

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis


Alexandra Anastassiou Alves
 Coordenadora de Contabilidade
 Contador - CRC/RO 4109/O-3


Alex Antônio C. Santiago
 Diretor Regional SENAI RO




Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
CNPJ: 03.780.605/0001-30
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022
(Em Reais)

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	49.324.444,94	-	10.306.611,37	59.631.056,31
Transferências	10.306.611,37	-	(10.306.611,37)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	10.439.143,41	10.439.143,41
Saldo em 31 de dezembro de 2022	59.631.056,31	-	10.439.143,41	70.070.199,72
Transferências	10.439.143,41	-	(10.439.143,41)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	20.292.758,47	20.292.758,47
Saldo em 31 de dezembro de 2023	70.070.199,72	-	20.292.758,47	90.362.958,19

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


ALEXANDRA ANASTASSIOY ALVES
CRC/RO 004109 - 3
Coordenadora de Contabilidade


ALEX ANTÔNIO C. SANTIAGO
Diretor Regional do SENAI RO



PELO FUTURO DO TRABALHO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI DR/RO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de Janeiro a Dezembro de 2023.

(Em Reais)

1. Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Regional Rondônia, é uma entidade de direito privado, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 4.048, de 22/01/1942, que tem por objetivo realizar a aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento.

É uma entidade de ensino, 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 é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17/12/2002, artigo 9º, inciso VI. 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 elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e previstas na Lei nº 4.320, de 17/03/1964, Lei Complementar nº 101/2000 e segundo o Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.

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 4.320/1964, incluindo-se os serviços sociais autônomos, e a internacionalização das normas contábeis.

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



PELO FUTURO DO TRABALHO

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.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pelo Conselho de Administração do SENAI/RO em 26 janeiro de 2024.

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.

3. Ativo Circulante e Não Circulante

3.1 Caixas e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Bancos conta movimento	473.404,19	13.820,61
Aplicações de Liquidez Imediata	41.451.950,83	23.111.570,41
Aplicações financeiras	5.575.918,52	4.939.665,51
Total	47.501.273,54	28.065.056,53

3.2 Créditos a receber

Os valores a receber não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa



PELO FUTURO DO TRABALHO

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	31/12/2023	31/12/2022
Cientes <i>(Prestação de Serviços em educação, tecnologia e consultoria)</i>	7.821.195,29	7.693.311,00
(-) Perdas Estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(7.138.052,98)	(6.937.661,39)
Adiantamento a Empregados e Concedidos <i>(Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)</i>	149.977,35	179.740,54
Departamento Conta Movimento <i>(Valores a receber referente Cota Arrecad. Indireta, Subvenções)</i>	4.015.712,76	4.174.641,08
Valores em Cobrança <i>(Cheques em cobrança)</i>	26.562,90	31.006,48
Sistema Indústria Conta Movimento <i>(Valores referente a operações comuns entre o SENAI e as demais entidade do Sistema Fiero - vide Nota Explicativa 4.7)</i>	125.609,52	194.838,87
Convenio Arrecadação Direta <i>(Termo de Cooperação Técnica)</i>	249.803,31	156.393,13
Contas Correntes Ativas <i>(Valores a receber referente Avisos de Lançamento)</i>	24.360,00	-
Impostos a Recuperar	35.310,23	2.511.000,83
Total	5.310.478,38	8.003.270,54

3.3 Estoques

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

3.4 Depósitos para Recursos Judiciais

São depositados em conta judicial/recursal para recursos em fase de contestação provenientes de ações trabalhistas e cíveis demonstradas pelo valor original.

3.5 Imobilizado

Descrição	Taxa anual Depreciação	31/12/2023	31/12/2022
Bens Imóveis	2% aa	46.545.937,52	47.004.660,06
Terrenos	-	337.961,32	796.683,86
Prédios	2% aa	20.484.926,75	20.484.926,75
Construções em Andamento	-	25.238.149,45	25.238.149,45
Instalações	-	484.900,00	484.900,00
Bens Móveis		41.647.222,32	37.340.024,13
Mobiliário em Geral	10%aa	2.849.561,91	2.960.007,59
Veículos	20%aa	6.481.037,75	5.559.128,60
Máquinas e Equip. em Geral	10%aa	24.153.526,53	21.632.662,65
Equip. Méd, Cirurg, Odont. e Labor.	10%aa	24.012,20	26.612,20
Equipamentos de Informática	20%aa	7.867.467,88	6.861.996,04
Equipamentos Esport. Artist.e Rec	-	600,00	600,00
Equipamentos de Comunicação	10%aa	120.283,92	148.283,92
Outros Bens Móveis	10%aa	150.732,13	150.733,13
Depreciação Acumulada		(36.647.074,56)	(35.782.405,89)
Total		51.546.085,28	48.562.278,30

Descrição	Taxa anual Amortização	31/12/2023	31/12/2022
Intangível		70.451,64	-
Direito de uso de Softwares		72.000,00	-
Amortização Acumulada		(1.548,36)	-
Total		70.451,64	-

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 à recolher

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de Renda	104.307,52	88.086,79
ISS	16.837,47	14.345,10
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	28.737,66	27.064,42
Total	149.882,65	129.496,31



PELO FUTURO DO TRABALHO

4.2 Salários e Encargos à Pagar

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários à Pagar	306.795,49	-
INSS	112.929,63	2.745.234,61
FGTS	93.805,53	79.625,69
PIS	-	12.357,24
Total	513.530,65	2.837.217,54

4.3 Provisões - Férias e 13º Salários à Pagar

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Férias	773.557,49	912.605,44
Outras Provisões	45.653,05	15.165,69
Total	819.210,54	927.771,13

4.4 Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber referente às receitas registradas na competência setembro/2023, tais como Arrecadação Indireta, Subvenções Ordinárias e Especiais. Por sua vez, a obrigação é constituída pelos valores a serem enviados ao Departamento Nacional referente à cota de 15% de Arrecadação Direta.

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
Departamento Nacional	4.015.712,76	4.174.641,08

Passivo	31/12/2023	31/12/2022
Departamento Nacional	97.028,29	119.087,35

4.5 Empréstimos e Financiamentos – Curto Prazo

A rubrica contábil Empréstimos e Financiamentos em Curto prazo são compostos por valores oriundos de financiamentos junto ao Departamento Nacional e BNDES. O registro de correção monetária, os quais são registrados mensalmente conforme competência, foi contabilizado em conta redutora para provisão mensal conforme competência.

4.6 Sistema Indústria Conta Movimento

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
SESI	123.806,63	192.357,54
IEL	1.802,89	2.481,33
Total	125.609,52	194.838,87

Passivo	31/12/2023	31/12/2022
FIERO	95.975,21	69.009,51
IEL	43.374,25	45.865,44
Total	139.349,46	114.874,95



PELO FUTURO DO TRABALHO

4.7 Contas Correntes Passivas

A rubrica é composta por Apoios Financeiros recebidos pelo Departamento Nacional para serem apropriados no grupo de receita conforme execução, configurados como Projetos Estratégicos no montante de R\$ 5.784.630,53.

4.8 Outras Obrigações

A rubrica é composta por valores referente consignados em folha, seguros e associação sindical descontada dos colaboradores, para serem repassados para entidades financeiras (Banco do Brasil; Sicoob, Senalba, Itaú).

4.9 Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo

A rubrica contábil Empréstimos e Financiamentos em Longo Prazo é composto pelo valor oriundo de financiamento junto ao BNDES no montante de R\$ 4.002.202,83. Não compreende aos valores, o registro de correção monetária, os quais são registrados mensalmente conforme competência. Os mesmos se subdividem da seguinte forma:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimo e Finan. Op. externas - BNDES	3.785.280,47	4.484.101,43
Ajuste de valor justo BNDES	216.922,36	208.761,02
Total	4.002.202,83	4.692.862,45

4.10 Contingência para Riscos Cíveis e Trabalhistas

As contingências judiciais e cíveis são provisionadas com base em relatórios fornecidos pela Assessoria Jurídica da FIERO, em alguns casos amparadas por depósitos judiciais. Na data das demonstrações contábeis, a entidade apresentava os seguintes passivos, correspondentes aos prováveis desembolsos para pagamento de ações judiciais.

Descrição	Depósitos Judiciais	Provisão p/Dem. Judiciais	Valor Líquido
Contingências Trab. Acumulada	124.974,13	982.398,81	857.424,68

As demandas judiciais trabalhistas consistem principalmente em reclamações de colaboradores desligados da entidade e de empresas terceirizadas onde a entidade responde na condição de solidária.

4.11 Patrimônio Social

O patrimônio líquido da entidade até 31 de dezembro de 2023 após a apuração do resultado apresenta o valor de R\$ 90.362.958,19.

Descritivo	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	70.070.199,72	59.631.056,31
Superávit no exercício	20.341.934,06	10.480.511,60
Ajuste a Valor Presente (BNDES)	(49.175,59)	(41.368,19)
Saldo no final do exercício	90.362.958,19	70.070.199,72



PELO FUTURO DO TRABALHO

5. Variação Financeira

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

Descritivo	2023
Saldo Financeiro do Exercício Anterior 2022	28.065.056,53
Saldo Financeiro do Exercício Atual 2023	47.501.273,54
Resultado Financeiro	19.436.217,01

6. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial calculado até 31 de dezembro de 2023 foi superavitário em R\$ 20.341.934,06 demonstrado conforme a seguir:

Orçamentária	31/12/2023	31/12/2022
Receitas Correntes	48.533.008,06	36.056.660,60
Receitas de Capital	1.112.659,25	938.481,83
Despesas Correntes	(25.915.524,10)	(22.778.428,64)
Despesas de Capital	(7.305.062,49)	(4.552.401,45)
Superávit Orçamentário (a)	16.425.080,72	9.664.312,34
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	8.632.491,98	5.603.711,73
Variação Financeira Ativa	890.592,97	1.435.655,23
Variação Patrimonial Passiva	(3.997.858,46)	(3.374.894,62)
Variação Financeira Passiva	(1.608.373,15)	(2.848.273,08)
Superávit/Déficit Patrimonial (b)	3.916.853,34	816.199,26
Superávit/Déficit do Exercício (a + b)	20.341.934,06	10.480.511,60

7. 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.


Alexandra Anastassiou Alves
Contador - CRC/RO 4109/O-3
Supervisora Contábil


Alex Antônio C. Santiago
Diretor Regional
SENAI DR/RO