



PELO FUTURO DO TRABALHO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI DR/RO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de Janeiro a Dezembro de 2021.

(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 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 28 de janeiro de 2022.

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	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	-	-
Bancos conta movimento	48.841,50	1.646,47
Aplicações de Liquidez Imediata	15.533.049,69	12.022.043,33
Aplicações financeiras	4.673.485,56	5.203.217,15
Total	20.255.376,75	17.226.906,95

3.2 Créditos a 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.



PELO FUTURO DO TRABALHO

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Cientes (Prestação de Serviços em educação, tecnologia e consultoria)	7.532.694,35	7.461.354,17
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(6.825.943,38)	(6.485.878,65)
Adiantamento a Empregados e Concedidos (Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)	206.594,25	214.709,88
Departamento Conta Movimento (Valores a receber referente Cota Arrecad. Indireta, Subvenções)	3.690.383,69	3.428.660,26
Valores em Cobrança (Cheques em cobrança)	14.885,14	14.885,14
Sistema Indústria Conta Movimento (Valores referente a operações comuns entre o SENAI e as demais entidade do Sistema Fiero - vide Nota Explicativa 4.7)	330.540,56	1.075.917,14
Convenio Arrecadação Direta (Termo de Cooperação Técnica)	242.709,22	2.101.675,14
Contas Correntes Ativas (Valores a receber referente Avisos de Lançamento)	5.090,96	60.595,75
Impostos a Recuperar	704.996,47	35.310,23
Total	5.901.951,26	7.907.229,06

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	31/12/2021	31/12/2020
Bens Imóveis	2% aa	47.004.660,06	46.818.920,31
Terrenos	-	796.683,86	901.884,11
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	193.960,00
Bens Móveis		37.208.472,48	34.940.228,16
Mobiliário em Geral	10%aa	2.984.834,03	3.190.005,18
Veículos	20%aa	5.565.028,60	5.625.578,60
Máquinas e Equip. em Geral	10%aa	21.482.159,97	19.410.342,44
Equip. Méd, Cirurg, Odont. e Labor.	10%aa	26.612,20	26.607,20
Equipamentos de Informática	20%aa	6.873.959,53	6.420.578,92
Equipamentos Esport. Artist.e Rec	-	600,00	600,00
Equipamentos de Comunicação	10%aa	124.544,02	115.835,99
Outros Bens Móveis	10%aa	150.734,13	150.679,83
Depreciação Acumulada		(33.921.511,55)	(32.540.143,08)
Total		50.291.620,99	49.219.005,39

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	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de Renda	65.151,21	49.908,58
ISS	18.657,69	13.345,38
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	12.015,14	10.170,48
Total	95.824,04	73.424,44

4.2 Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários a Pagar	0,00	30.234,97
INSS	808.804,46	178.799,20
FGTS	96.811,97	135.384,17
PIS	11.452,19	10.635,10
Total	917.068,62	355.053,44

4.3 Provisões - Férias e 13º Salários a Pagar

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Férias	819.610,94	760.598,92
13º Salario	0,00	-
Outras Provisões	137.202,29	48.552,92
Total	956.813,23	809.151,84

4.5 Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber referente às receitas registradas na competência Dezembro/2021, 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	31/12/2021	31/12/2020
Departamento Nacional	3.690.383,69	3.428.660,26

Passivo	31/12/2021	31/12/2020
Departamento Nacional	107.996,49	407.556,03

4.6 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.

4.7 Sistema Indústria Conta Movimento

Ativo	31/12/2021	31/12/2020
SESI	318.790,41	1.042.066,76



PELO FUTURO DO TRABALHO

FIERO	0,00	16.838,71
IEL	11.750,15	17.011,67
Total	330.540,56	1.075.917,14

Passivo	31/12/2021	31/12/2020
FIERO	47.107,86	88.116,94
SESI	0,00	511.705,46
IEL	60.841,79	52.808,96
Total	107.949,65	652.631,36

4.8 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\$ 1.854.805,01.

4.9 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).

4.10 Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo

A rubrica contábil Empréstimos e Financiamentos em Longo Prazo é composto pelo valor oriundo de financiamento junto ao Departamento Nacional e BNDES no montante de R\$ 5.925.266,99. Não compreende aos valores, o registro de correção monetária, os quais são registrados mensalmente conforme competência. Os mesmos se subdividem da seguinte forma:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos SENAI DN	572.791,97	4.752.723,57
(-) Juros Sobre Empréstimo à Aprop.	-79.400,35	-1.058.661,42
Empréstimo e Finan. Op. externas - BNDES	5.187.109,10	5.881.743,51
Ajuste de valor justo BNDES	244.766,27	258.731,61
Total	5.925.266,99	9.834.537,27

4.11 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	452.554,00	1.495.375,49	1.042.821,49

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

4.12 Patrimônio Social

O patrimônio líquido da entidade até 31 de Dezembro de 2021 após a apuração do resultado apresenta o valor de R\$ 59.631.056,31.

Descritivo	31/12/2021	31/12/2020
Saldo no início do exercício	49.324.444,94	44.984.154,87
Superávit/Déficit no exercício	10.324.308,46	4.471.458,14
Ajuste a Valor Presente	(17.697,09)	(131.168,07)
Saldo no final do exercício	59.631.056,31	49.324.444,94

5. Variação Financeira

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

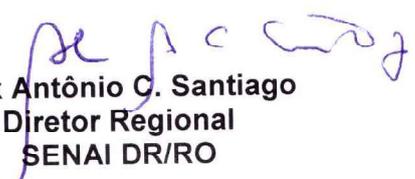
Descritivo	2021
Saldo Financeiro do Exercício Anterior 2020	17.226.906,95
Saldo Financeiro do Exercício Atual 2021	20.255.376,75
Resultado Financeiro	3.028.469,80

6. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial calculado até 31 de Dezembro de 2021 foi superavitário em R\$ 10.324.308,46 demonstrado conforme a seguir.

Orçamentária	31/12/2021	31/12/2020
Receitas Correntes	33.145.196,32	25.955.843,88
Receitas de Capital	923.448,08	685.523,49
Despesas Correntes	19.067.007,55	17.738.449,61
Despesas de Capital	7.129.681,37	2.689.549,71
Superávit Orçamentário (a)	7.871.955,48	6.213.368,05
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	8.098.327,14	2.878.099,55
Variação Financeira Ativa	1.284.839,20	832.206,35
Variação Patrimonial Passiva	3.243.858,94	2.620.016,64
Variação Financeira Passiva	3.686.954,42	2.832.199,17
Superávit/Déficit Patrimonial (b)	2.452.352,98	-1.741.909,91
Superávit/Déficit do Exercício (a + b)	10.324.308,46	4.471.458,14


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


Alex Antônio C. Santiago
Diretor Regional
SENAI DR/RO