

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM
INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA**

PORTO VELHO - RO

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 01/2025
(Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de
2024 e de 2023)

Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S
Desde 1991

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Valores expressos em reais)

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis.

Balancos Patrimoniais

Balanço Financeiro

Balanço Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis.

Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S

Desde 1991

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.

Diretores e Conselheiros do

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA

Porto Velho - RO

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA**. (“Entidade”), que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA**, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 a seguir intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis”.

Somos independentes em relação à Entidade, 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.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

O balanço patrimonial e demais demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparabilidade, foram anteriormente auditadas por nós, que emitimos relatório datado de 09 de fevereiro de 2024, sem ressalvas.

Responsabilidades 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 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 da 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 dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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 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 contábeis 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Curitiba - PR, 04 de fevereiro de 2025.

Bazzaneze Auditores Independentes S/S
CRC-PR Nº 3.942/O-6
CVM Nº 519/3

Bazzaneze &
Auditores Independentes S/S

Ediclei Cavalheiro de Ávila
CONTADOR CRC-PR 057250/O-9
CNAI Nº 5344

Desde 1991
Karini Letícia Bazzaneze
CONTADORA CRC-PR Nº 051096/O-0
CNAI Nº 6254



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em Reais)

	N.E.	31/12/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante		82.706.623,14	52.844.817,08
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.1	76.159.217,30	47.501.273,54
Créditos a Receber	3.2	6.512.202,07	5.310.478,38
Clientes		6.683.334,65	7.821.195,29
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa		(6.253.569,65)	(7.138.052,98)
Adiantamentos a Empregados		203.722,38	148.410,94
Adiantamentos Concedidos		1.735,11	1.566,41
Departamento Conta Movimento	3.3	5.427.911,72	4.015.712,76
Valores em Cobrança		10.908,54	26.562,90
Sistema Indústria Conta Movimento	3.4	169.220,53	125.609,52
Convênios Arrecadação Direta		209.268,56	249.803,31
Contas Correntes Ativas		24.360,00	24.360,00
Impostos a Recuperar		35.310,23	35.310,23
Estoques	3.5	35.203,77	33.065,16
Estoques de Materiais e Produtos		35.203,77	33.065,16
Ativo Não Circulante		50.817.155,66	51.753.193,86
Realizável a Longo Prazo		159.720,64	136.656,94
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		13.307,25	11.682,81
Depósitos p/Recursos Judiciais	3.6	146.413,39	124.974,13
Imobilizado	3.7	50.590.995,22	51.546.085,28
Bens Imóveis		46.545.937,52	46.545.937,52
Bens Móveis		41.779.026,75	41.647.222,32
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(37.733.969,05)	(36.647.074,56)
Intangível	3.8	66.439,80	70.451,64
Direitos de Uso de Software		99.303,00	72.000,00
(-) Amortização de Bens Intangíveis		(32.863,20)	(1.548,36)
TOTAL DO ATIVO		133.523.778,80	104.598.010,94

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em Reais)

	N.E.	31/12/2024	31/12/2023
Passivo			
Circulante		5.714.302,04	9.224.899,53
Contas a Pagar		1.354,20	21.711,94
Fornecedores		632.369,14	425.078,72
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	4.1	184.042,56	149.882,65
Salário e Encargos a Pagar	4.2	217.099,73	513.530,65
Férias, 13º Salário e Encargos	4.3	1.211.236,95	819.210,54
Departamento Conta Movimento	4.4	110.545,10	97.028,29
Convênios - Arrecadação Direta		80.662,77	9.674,02
Empréstimos e Financiamentos	4.5	764.281,98	754.900,83
Sistema Indústria - Conta Movimento	4.6	134.669,71	139.349,46
Contas Correntes Passivas	4.7	1.830.659,65	5.784.630,53
Outras Obrigações	4.8	547.380,25	509.901,90
Não Circulante		4.225.805,15	5.010.153,22
Empréstimos e Financiamentos Contratados	4.9	3.284.686,94	4.002.202,83
Outras Obrigações a Longo Prazo	4.10	941.118,21	1.007.950,39
Patrimônio Social	4.11	123.583.671,61	90.362.958,19
Patrimônio Social Acumulado		90.304.158,39	70.021.024,13
Saldo do Exercício		33.279.513,22	20.341.934,06
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		133.523.778,80	104.598.010,94

Audidores Independentes S/S

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Desde 1991



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RO
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

BALANÇO FINANCEIRO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023	Variações
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas Correntes	43.213.999,38	23.277.373,63	19.936.625,75
Receitas de Contribuições	11.768.640,33	11.055.954,22	712.686,11
Receitas Financeiras	6.400.306,63	4.170.560,52	2.229.746,11
Receitas de Serviços e Vendas	5.741.668,13	2.969.780,32	2.771.887,81
Outras Receitas Correntes	19.303.384,29	5.081.078,57	14.222.305,72
Transferências Correntes	27.121.873,38	25.255.634,43	1.866.238,95
Auxílios Regimentais	22.846.611,85	20.767.141,31	2.079.470,54
Convênios	-	100.000,00	(100.000,00)
Apoios Financeiros	4.275.261,53	4.388.493,12	(113.231,59)
Total Receitas Correntes	70.335.872,76	48.533.008,06	21.802.864,70
Receita de Capital	48.100,00	270.800,00	(222.700,00)
Alienação de Bens	48.100,00	270.800,00	(222.700,00)
Transferências de Capital	808.642,40	841.859,25	(33.216,85)
Auxílios Regimentais	808.642,40	841.859,25	(33.216,85)
Total Receitas de Capital	856.742,40	1.112.659,25	(255.916,85)
TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	71.192.615,16	49.645.667,31	21.546.947,85
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição do Exercício	-	2.704.848,05	(2.704.848,05)
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	1.413.539,43	2.475.914,15	(1.062.374,72)
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	1.413.539,43	6.151.787,72	(4.738.248,29)
DISPONIBILIDADE INICIAL			
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	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 INICIAL	47.501.273,54	28.065.056,53	19.436.217,01
TOTAL	120.107.428,13	83.862.511,56	36.244.916,57

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

BALANÇO FINANCEIRO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023	Variações
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Despesas Correntes	35.221.501,60	25.915.524,10	9.305.977,50
Aplicação Direta	33.903.293,42	25.129.179,86	8.774.113,56
Pessoal e Encargos Sociais	14.265.741,01	12.593.955,69	1.671.785,32
Ocupações e utilidades	1.101.302,70	756.431,98	344.870,72
Materiais	1.040.623,33	949.699,25	90.924,08
Transportes e Viagens	578.158,45	526.736,82	51.421,63
Material de Distribuição Gratuita	4.666,97	12.841,19	(8.174,22)
Serviços de Terceiros	15.901.649,56	9.110.030,37	6.791.619,19
Despesas Financeiras	407.377,09	495.944,87	(88.567,78)
Impostos, Taxas e Contribuições	68.107,85	61.031,25	7.076,60
Despesas Diversas	535.666,46	622.508,44	(86.841,98)
Transferências Correntes	1.318.208,18	786.344,24	531.863,94
Contribuições Regimentais	1.318.208,18	782.744,24	535.463,94
Auxílios a Terceiros	-	3.600,00	(3.600,00)
Total Despesas Correntes	35.221.501,60	25.915.524,10	9.305.977,50
Despesas de Capital			
Aplicação Direta	1.082.563,15	5.721.382,46	(4.638.819,31)
Investimentos	1.080.938,71	5.719.741,31	(4.638.802,60)
Inversões Financeiras	1.624,44	1.641,15	(16,71)
Transferências de Capital	741.500,26	1.583.680,03	(842.179,77)
Amortização da Dívida	741.500,26	1.583.680,03	(842.179,77)
Total Despesas de Capital	1.824.063,41	7.305.062,49	(5.480.999,08)
TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	37.045.565,01	33.220.586,59	3.824.978,42
Despesas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	1.203.862,30	-	1.203.862,30
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	23.063,70	-	23.063,70
Passivo Circulante			
Diminuição no Exercício	3.510.597,49	-	3.510.597,49
Passivo Não Circulante			
Diminuição no Exercício	843.147,87	1.527.332,00	(684.184,13)
Variações Patrimoniais Passivas	1.321.974,46	1.613.319,43	(838.820,21)
TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	6.902.645,82	3.140.651,43	3.761.994,39
DISPONIBILIDADE FINAL			
Disponível	25.962.312,33	41.925.355,02	(15.963.042,69)
Bancos Conta Movimento	321.384,96	473.404,19	(152.019,23)
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	25.640.927,37	41.451.950,83	(15.811.023,46)
Aplicações Curto Prazo	50.196.904,97	5.575.918,52	44.620.986,45
Títulos e Valores Mobiliários	50.196.904,97	5.575.918,52	44.620.986,45
TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL	76.159.217,30	47.501.273,54	28.657.943,76
TOTAL	120.107.428,13	83.862.511,56	36.244.916,57

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais)

	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Orçada	Arrecadada	Variação
RECEITAS CORRENTES	72.006.773,88	70.335.872,76	(1.934.454,88)
Receitas de Contribuições	11.696.363,23	11.768.640,33	72.277,10
Receita Financeiras	5.227.112,80	6.400.306,63	1.173.193,83
Receitas Imobiliárias	64.455,00	202.564,11	138.109,11
Receitas de Valores Mobiliários	5.162.657,80	6.197.742,52	1.035.084,72
Receita de Serviços e Vendas	9.073.776,54	5.741.668,13	(3.332.108,41)
Serviços Tecnológicos	1.221.520,00	-	(1.221.520,00)
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	577.876,18	856.918,52	279.042,34
Serviços Administrativos	500,00	2.267,50	1.767,50
Serviços Educacionais	7.191.360,66	4.706.783,65	(2.484.577,01)
Serviços Laboratoriais	82.519,70	175.698,46	93.178,76
Outras Receitas Correntes	19.151.201,69	19.303.384,29	152.182,60
Recuperação de Despesas	30.187,72	48.683,12	18.495,40
Multas e Juros de Mora	7.508,23	61.535,30	54.027,07
Descontos Obtidos	3.698,96	71.562,05	67.863,09
Indenizações e Restituições	19.109.806,78	19.121.603,82	11.797,04
Transferências Correntes	26.858.319,62	27.121.873,38	263.553,76
Auxílios Ordinários	15.697.403,57	16.268.608,22	571.204,65
Auxílios Especiais	6.342.018,74	6.578.003,63	235.984,89
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	4.818.897,31	4.275.261,53	(543.635,78)
RECEITAS DE CAPITAL	857.211,00	856.742,40	(468,60)
Alienação de Bens	-	48.100,00	48.100,00
Bens Móveis	-	48.100,00	48.100,00
Transferências de Capital	857.211,00	808.642,40	(48.568,60)
Auxílios Extraordinários	857.211,00	808.642,40	(48.568,60)
Soma	72.863.984,88	71.192.615,16	(1.671.369,72)
Déficit			
TOTAL	72.863.984,88	71.192.615,16	(1.671.369,72)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais)

	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Autorizada	Realizada	Variação
DESPESAS CORRENTES	67.805.997,78	35.221.501,60	(32.584.496,18)
Pessoal e Encargos Sociais	13.496.593,52	14.265.741,01	769.147,49
Ordenados e Salários	7.741.219,97	8.470.093,97	728.874,00
Encargos Trabalhistas	2.946.439,41	3.112.646,47	166.207,06
Encargos Assistenciais	2.749.811,43	2.616.439,74	(133.371,69)
Bolsas e Estágios	59.122,71	66.560,83	7.438,12
Transferências a Instituições Privadas	32.011.817,65	1.318.208,18	(30.693.609,47)
Contribuição Federações	658.831,86	659.104,09	272,23
Contribuição IEL Núcleos Regionais	658.831,86	659.104,09	272,23
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	30.694.153,93	-	(30.694.153,93)
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	22.297.586,61	19.637.552,41	(2.660.034,20)
Ocupações e utilidades	833.345,45	1.101.302,70	267.957,25
Materiais	2.025.232,06	1.040.623,33	(984.608,73)
Transportes e Viagens	903.643,62	578.158,45	(325.485,17)
Material de Distribuição Gratuita	65.318,57	4.666,97	(60.651,60)
Serviços de Terceiros	17.409.343,29	15.901.649,56	(1.507.693,73)
Despesas Financeiras	441.653,19	407.377,09	(34.276,10)
Impostos, Taxas e Contribuições	55.135,12	68.107,85	12.972,73
Despesas Diversas	563.915,31	535.666,46	(28.248,85)
DESPESAS DE CAPITAL	5.057.987,10	1.824.063,41	(3.233.923,69)
Investimento (Aplicação Direta)	4.315.967,01	1.080.938,71	(3.235.028,30)
Bens Imóveis	1.497.581,89	-	(1.497.581,89)
Bens Móveis	2.791.082,12	1.053.635,71	(1.737.446,41)
Bens Intangíveis	27.303,00	27.303,00	-
Inversões Financeiras	1.790,80	1.624,44	(166,36)
Amortização da Dívida Interna	740.229,29	741.500,26	1.270,97
Soma	72.863.984,88	37.045.565,01	35.818.419,87
Superávit		33.279.513,22	37.489.789,59
TOTAL	72.863.984,88	70.325.078,23	(1.671.369,72)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
CNPJ: 03.780.605/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas			
Receitas Correntes	43.213.999,38	23.277.373,63	19.936.625,75
Receitas de Contribuições	11.768.640,33	11.055.954,22	712.686,11
Receitas Financeiras	6.400.306,63	4.170.560,52	2.229.746,11
Receitas de Serviços e Vendas	5.741.668,13	2.969.780,32	2.771.887,81
Outras Receitas Correntes	19.303.384,29	5.081.078,57	14.222.305,72
Transferências Correntes	27.121.873,38	25.255.634,43	1.866.238,95
Auxílios Regimentais	22.846.611,85	20.767.141,31	2.079.470,54
Convênios	-	100.000,00	(100.000,00)
Apoios Financeiros	4.275.261,53	4.388.493,12	(113.231,59)
Total Receitas Correntes	70.335.872,76	48.533.008,06	21.802.864,70
Receita de Capital	48.100,00	270.800,00	(222.700,00)
Alienação de Bens	48.100,00	270.800,00	(222.700,00)
Transferências de Capital	808.642,40	841.859,25	(33.216,85)
Auxílios Regimentais	808.642,40	841.859,25	(33.216,85)
Total Receitas de Capital	856.742,40	1.112.659,25	(255.916,85)
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	71.192.615,16	49.645.667,31	21.546.947,85
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Variações Patrimoniais e Financeiras			
Variações Patrimoniais	2.732.715,77	8.632.491,98	(5.899.776,21)
Resultantes de Execução Orçamentária	1.824.063,41	7.305.062,49	(5.480.999,08)
Aquisição de Bens Móveis	1.053.635,71	5.647.741,31	(4.594.105,60)
Aquisição de Bens Intangíveis	27.303,00	72.000,00	(44.697,00)
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	741.500,26	1.583.680,03	(842.179,77)
Outras Variações Patrimoniais	1.624,44	1.641,15	(16,71)
Independentes de Execução Orçamentária	908.652,36	1.327.429,49	(418.777,13)
Incorporação de Bens Imóveis	-	179,66	(179,66)
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	908.652,36	1.327.249,83	(418.597,47)
Variações Financeiras	670.414,73	890.592,97	(220.178,24)
Inscrições - Ativo	232.126,75	637.375,58	(405.248,83)
Disponível	232.126,75	637.375,58	(405.248,83)
Créditos a Receber	300,02	-	300,02
Créditos e Valores	231.826,73	637.375,58	(405.548,85)
Cancelamentos - Passivo	438.287,98	253.217,39	185.070,59
Obrigações a pagar	438.287,98	253.217,39	185.070,59
Receitas Extraorçamentárias	3.403.130,50	9.523.084,95	(6.119.954,45)
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	3.403.130,50	9.523.084,95	(6.119.954,45)
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	74.595.745,66	59.168.752,26	15.426.993,40

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RO
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023	Variações
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIA			
Despesas			
Despesas Correntes	35.221.501,60	25.915.524,10	9.305.977,50
Aplicações Diretas	33.903.293,42	25.129.179,86	8.774.113,56
Pessoal e Encargos Sociais	14.265.741,01	12.593.955,69	1.671.785,32
Ocupações e Utilidades	1.101.302,70	756.431,98	344.870,72
Materiais	1.040.623,33	949.699,25	90.924,08
Transportes e Viagens	578.158,45	526.736,82	51.421,63
Material de Distribuição Gratuita	4.666,97	12.841,19	(8.174,22)
Serviços de Terceiros	15.901.649,56	9.110.030,37	6.791.619,19
Despesas Financeiras	407.377,09	495.944,87	(88.567,78)
Impostos, Taxas e Contribuições	68.107,85	61.031,25	7.076,60
Despesas Diversas	535.666,46	622.508,44	(86.841,98)
Transferências Correntes	1.318.208,18	786.344,24	531.863,94
Contrib./Transf. Regimentais	1.318.208,18	782.744,24	535.463,94
Auxílios a Terceiros	-	3.600,00	3.600,00
Total Despesas Correntes	35.221.501,60	25.915.524,10	(9.305.977,50)
Despesas de Capital	1.082.563,15	5.721.382,46	(4.638.819,31)
Investimentos	1.080.938,71	5.719.741,31	(4.638.802,60)
Inversões Financeiras	1.624,44	1.641,15	(16,71)
Transferências de Capital	741.500,26	1.583.680,03	(842.179,77)
Amortização da Dívida	741.500,26	1.583.680,03	(842.179,77)
Total Despesas de Capital	1.824.063,41	7.305.062,49	(5.480.999,08)
TOTAL ORÇAMENTÁRIAS	37.045.565,01	33.220.586,59	3.824.978,42
EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Variações Patrimoniais Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Result. Execução Orçamentária	-	4.946,28	(4.946,28)
Inscrição de Empréstimos e Financiamentos	-	4.946,28	(4.946,28)
Outras Variações Patrimoniais	-	-	-
Independentes de Execução Orçamentária	2.948.692,97	3.992.912,18	(1.044.219,21)
Baixa de Bens Imóveis	-	458.722,54	(458.722,54)
Baixa de Bens Móveis	921.831,28	1.340.722,78	(418.891,50)
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	409.698,48	404.684,20	5.014,28
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	1.585.848,37	1.787.234,30	(201.385,93)
Inscrição de Amortização de Bens Intangíveis	31.314,84	1.548,36	29.766,48
Variações Financeiras			
Cancelamentos - Ativo	1.321.974,46	1.608.373,15	(286.398,69)
Disponível	649.170,08	1.075.397,47	(426.227,39)
Créditos a Receber	150.118,69	24.411,23	125.707,46
Estoques	-	181,70	(181,70)
Créditos e Valores	499.051,39	1.050.804,54	(551.753,15)
Inscrições - Passivo	672.804,38	532.975,68	139.828,70
Obrigações a Pagar	672.804,38	532.975,68	139.828,70
Despesas Extraorçamentárias	4.270.667,43	5.601.285,33	(1.330.617,90)
TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	4.270.667,43	5.606.231,61	(1.335.564,18)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	41.316.232,44	38.826.818,20	2.489.414,24
Resultado no Exercício	33.279.513,22	20.341.934,06	12.937.579,16
Supevávlt/ Déficit no Exercício	33.279.513,22	20.341.934,06	12.937.579,16
Total das Variações Passivas	74.595.745,66	59.168.752,26	15.426.993,40

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RO
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

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 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em Reais)

	Patrimônio Líquido	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	59.589.688,12	10.480.511,60	70.070.199,72
Transferências	10.480.511,60	(10.480.511,60)	-
Ajuste a valor presente BNDES	(49.175,59)	-	(49.175,59)
Superávit do Período/Exercício		20.341.934,06	20.341.934,06
Saldo em 31 de dezembro de 2023	70.021.024,13	20.341.934,06	90.362.958,19
Transferências	20.316.499,78	(20.341.934,06)	(25.434,28)
Ajuste a valor presente BNDES	(33.365,52)	-	(33.365,52)
Superávit do Período/Exercício		33.279.513,22	33.279.513,22
Saldo em 31 de dezembro de 2024	90.304.158,39	33.279.513,22	123.583.671,61

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


Bazzaneze 
Auditores Independentes S/S

D e s d e 1 9 9 1



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RO
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

CNPJ: 03.780.605/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	33.279.513,22	20.341.934,06
Ajustes*	1.104.048,68	2.090.238,58
Depreciação e Amortização	2.026.861,69	2.193.466,86
Provisão para Riscos (contingências judiciais)	(51.508,60)	(787.496,79)
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	(884.483,33)	200.391,59
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	13.178,92	472.195,49
Correção Monetária de Financiamentos/Empréstimos	-	11.681,41
Ajuste Empréstimo	-	0,02
Varição nos Ativos e Passivos	(3.903.179,17)	4.307.645,37
Créditos a Receber	(1.455.101,00)	2.620.284,86
Estoques	(2.138,61)	12.055,89
Clientes	1.112.426,36	(127.884,29)
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	(1.624,44)	(1.641,15)
Depósitos p/ Recursos Judiciais	(21.439,26)	336.867,34
Contas a Pagar	(20.357,74)	21.526,36
Fornecedores	207.290,42	(332.671,16)
Impostos, Taxas e Contrib. a Recolher	34.159,91	20.386,34
Salários e Encargos a Pagar	(296.430,92)	(2.323.686,89)
Férias, 13º Salários e Encargos a Pagar	392.026,41	(108.560,59)
Departamento Conta Movimento	13.516,81	(22.059,06)
Convênios - Arrecadação Direta	70.988,75	(4.817,74)
Sistema Indústria - Conta Movimento	(4.679,75)	24.474,51
Contas Correntes Passivas	(3.953.970,88)	4.193.712,25
Depósitos em Garantia Retido	(15.323,58)	-
Outras Obrigações	37.478,35	(341,30)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	30.480.382,73	26.739.818,01
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(1.080.938,71)	(5.719.920,97)
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.080.938,71)	(5.719.920,97)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos Amortização	(741.500,26)	(1.583.680,03)
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(741.500,26)	(1.583.680,03)
AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES	28.657.943,76	19.436.217,01
Varição do Capital Circulante Líquido		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	47.501.273,54	28.065.056,53
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	76.159.217,30	47.501.273,54
	28.657.943,76	19.436.217,01

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI DR/RO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de janeiro a dezembro de 2024.

(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 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 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 31 de janeiro de 2025.

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

Caixas e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Bancos conta movimento	321.384,96	473.404,19
Aplicações de Liquidez Imediata	25.640.927,37	41.451.950,83
Aplicações financeiras	50.196.904,97	5.575.918,52
Total	76.159.217,30	47.501.273,54



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.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Clientes (Prestação de Serviços em educação, tecnologia e consultoria)	6.683.334,65	7.821.195,29
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(6.253.569,65)	(7.138.052,98)
Adiantamento a Empregados e Concedidos (Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)	205.457,49	149.977,35
Departamento Conta Movimento (Valores a receber referente Cota Arrecad. Indireta, Subvenções)	5.427.911,72	4.015.712,76
Valores em Cobrança (Cheques em cobrança)	10.908,54	26.562,90
Sistema Indústria Conta Movimento (Valores referente a operações comuns entre o SENAI e as demais entidade do Sistema Fiero - vide Nota Explicativa 4.7)	169.220,53	125.609,52
Convenio Arrecadação Direta (Termo de Cooperação Técnica)	209.268,56	249.803,31
Contas Correntes Ativas (Valores a receber referente Avisos de Lançamento)	24.360,00	24.360,00
Impostos a Recuperar	35.310,23	35.310,23
Total	6.512.202,07	5.310.478,38



3.3. Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber referente às receitas registradas na competência dezembro/2024, tais como Arrecadação Indireta, Subvenções Ordinárias e Especiais.

Ativo	31/12/2024	31/12/2023
Departamento Nacional	5.427.911,72	4.015.712,76

3.4. Sistema Indústria Conta Movimento

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

Ativo	31/12/2024	31/12/2023
SESI	169.220,53	123.806,63
IEL	-	1.802,89
Total	169.220,53	125.609,52

3.5. 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.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Estoques de Materiais e Produtos	35.203,77	33.065,16

3.6. 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.



3.7. Imobilizado

A rubrica contábil “Imobilizado” é composta pelos bens imóveis e móveis da entidade, bem como respectiva depreciação dos bens.

Descrição	Taxa anual Depreciação	31/12/2024	31/12/2023
Bens Imóveis	2% aa	46.545.937,52	46.545.937,52
Terrenos	-	337.961,32	337.961,32
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		41.779.026,75	41.647.222,32
Mobiliário em Geral	10%aa	2.829.886,86	2.849.561,91
Veículos	20%aa	6.481.037,75	6.481.037,75
Máquinas e Equip. em Geral	10%aa	24.573.902,64	24.153.526,53
Equip. Méd, Cirurg, Odont. e Labor.	10%aa	23.601,80	24.012,20
Equipamentos de Informática	20%aa	7.419.885,11	7.867.467,88
Equipamentos Esport. Artist.e Rec	-	600,00	600,00
Equipamentos de Comunicação	10%aa	300.098,92	120.283,92
Outros Bens Móveis	10%aa	150.013,67	150.732,13
Depreciação Acumulada		(37.733.969,05)	(36.647.074,56)
Total		50.590.995,22	51.546.085,28



3.8. Intangível

A rubrica contábil "Intangível" é composta pelo uso de Softwares da entidade, bem como respectiva amortização.

Descrição	Taxa anual Amortização	31/12/2024	31/12/2023
Direito de uso de Softwares	33,33%	99.303,00	72.000,00
Amortização Acumulada		(32.863,20)	(1.548,36)
Total		66.439,80	70.451,64

4. Passivo Circulante e Não Circulante

4.1. Impostos, Taxas e Contribuições à recolher

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Imposto de Renda	122.817,77	104.307,52
ISS	30.529,71	16.837,47
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	30.695,08	28.737,66
Total	184.042,56	149.882,65

4.2. Salários e Encargos à Pagar

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Salário a Pagar	-	306.795,49
INSS	121.402,50	112.929,63
FGTS	95.697,23	93.805,53
Total	217.099,73	513.530,65

4.3. Provisões - Férias e 13º Salários à Pagar

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Férias	1.208.606,41	773.557,49
Outras Provisões	2.630,54	45.653,05
Total	1.211.236,95	819.210,54



4.4. Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (passivo), a obrigação é constituída pelos valores a serem enviados ao Departamento Nacional referente à cota de 15% de Arrecadação Direta.

Passivo	31/12/2024	31/12/2023
Departamento Nacional	110.545,10	97.028,29

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

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

Passivo	31/12/2024	31/12/2023
FIERO	70.624,12	95.975,21
IEL	64.045,59	43.374,25
Total	134.669,71	139.349,46

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\$ 1.830.659,65.

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\$ 3.284.686,94. Não compreende aos valores, o registro de correção monetária, os quais são registrados mensalmente conforme competência. Os mesmos se subdividem da seguinte forma:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Empréstimo e Finan. Op. externas - BNDES	3.284.686,94	3.785.280,47
Ajuste de valor justo BNDES	-	216.922,36
Total	3.284.686,94	4.002.202,83

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	146.413,39	930.890,21	784.476,82

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 2024 após a apuração do resultado apresenta o valor de R\$ 123.583.671,61.



Descritivo	31/12/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício	90.362.958,19	70.070.199,72
Superávit no exercício	33.279.513,22	20.341.934,06
Ajuste a Valor Presente (BNDES)	(33.365,52)	(49.175,59)
Acerto Contábil Conta Clientes e PDD conf. Resolução 041/2024 – SENAI/RO	(25.434,28)	-
Saldo no final do exercício	123.583.671,61	90.362.958,19

Durante a análise das rubricas de Clientes e Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD), foram identificadas diversas inconsistências originárias de exercícios anteriores. Devido à complexidade da conciliação dessas contas, a entidade contratou um especialista para analisar a situação. Após análise minuciosa, constatou-se que as inconsistências eram decorrentes de perdas de dados e erros ocorridos durante a migração para o novo sistema Protheus. Diante dessa situação, tornou-se necessário realizar um acerto contábil para corrigir as informações. No entanto, esse ajuste implicaria em alteração do patrimônio líquido da entidade. Com base no Pronunciamento Técnico Contábil (CPC) 23, concluiu-se que o ajuste se enquadrava como um erro decorrente da 'falta de uso ou uso incorreto de informação confiável'. Visando manter a representação fidedigna das informações contábeis, foi apresentada uma proposta à Comissão de Contas do SENAI. Após análise detalhada, a proposta foi aprovada por meio da Resolução 041/2024 SENAI/RO, autorizando a realização do acerto contábil.

5. Variação Financeira

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

Descritivo	2024
Saldo Financeiro do Exercício Anterior 2023	47.501.273,54
Saldo Financeiro do Exercício Atual 2024	76.159.217,30
Resultado Financeiro	28.657.943,76



6. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial calculado até 31 de dezembro de 2024 foi superavitário em R\$ 33.279.513,22 demonstrado conforme a seguir:

Orçamentária	31/12/2024	31/12/2023
Receitas Correntes	70.335.872,76	48.533.008,06
Receitas de Capital	856.742,40	1.112.659,25
Despesas Correntes	(35.221.501,60)	(25.915.524,10)
Despesas de Capital	(1.824.063,41)	(7.305.062,49)
Superávit Orçamentário (a)	34.147.050,15	16.425.080,72
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	2.732.715,77	8.632.491,98
Varição Financeira Ativa	670.414,73	890.592,97
Varição Patrimonial Passiva	(2.948.692,97)	(3.997.858,46)
Varição Financeira Passiva	(1.321.974,46)	(1.608.373,15)
Superávit/Déficit Patrimonial (b)	(867.536,93)	3.916.853,34
Superávit/Déficit do Exercício (a + b)	33.279.513,22	20.341.934,06

Audidores Independentes S/S

7. Eventos subsequentes Desde 1991

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