

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

**Porto Velho - RO**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 02/2022**  
(Demonstrações contábeis em 31 de dezembro  
de 2022 e 2021)

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

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em reais)

#### CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis

Balancos Patrimoniais

Balanco Financeiro

Balanco Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.

Administradores do

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA

Porto Velho - RO

### Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA. (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, financeiro e orçamentário, em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos decorrentes dos assuntos descritos no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do SENAI/RO, em 31 de dezembro de 2022, o resultado de suas variações patrimoniais e de seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para Opinião com Ressalva

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.

### Ausência de revisão de vida útil do ativo imobilizado

A Entidade efetuou o levantamento e consequente avaliação do seu ativo imobilizado tangível, considerando os saldos em 30 de junho de 2020, cujo teste de recuperabilidade (*impairment test*), não evidenciou a ocorrência de perdas e, portanto, não foi registrado nenhum ajuste decorrente da recuperabilidade de seus ativos imobilizados. No entanto, conforme laudo emitido por empresa especializada em 03 de fevereiro de 2021, não houve a revisão de vida útil e consequentemente do valor

residual destes bens, conforme estabelecido através da Resolução nº 1.177/09 do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a NBC TG 27 (R1) - Ativo Imobilizado, de que trata a CPC 27. Desta forma, não foi possível mensurar a existência de eventuais ajustes e os seus correspondentes reflexos nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

### **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.
- Concluimos 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, 10 de fevereiro de 2023.

BAZZANEZE AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC-PR Nº 3.942/O-6



EDICLEI CAVALHEIRO DE ÁVILA  
Contador CRC-PR 057250/O-9 T-RJ  
CNAI 5344



KARINI LETÍCIA BAZZANEZE  
CONTADORA CRC-PR 51096/O-0 PR  
CNAI 6254

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI****CNPJ: 03.780.605/0001-30****BALANÇO PATRIMONIAL****Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021***(Em Reais)*

	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>		<b>36.113.448,12</b>	<b>26.213.443,98</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>3.1</b>	28.065.056,53	20.255.376,75
<b>Créditos a Receber</b>	<b>3.2</b>	<b>8.003.270,54</b>	<b>5.901.951,26</b>
Clientes		7.693.311,00	7.532.694,35
(-) Provisão p/ Créditos de Liq. Duvidosa		(6.937.661,39)	(6.825.943,38)
Adiantamentos e Empregados		179.740,54	203.953,02
Adiantamentos Concedidos		-	2.641,23
Departamento Conta Movimento	<b>4.4</b>	4.174.641,08	3.690.383,69
Valores em Cobrança		31.006,48	14.885,14
Sistema Indústria Conta Movimento	<b>4.6</b>	194.838,87	330.540,56
Convênios Arrecadação Direta		156.393,13	242.709,22
Contas Correntes Ativas		-	5.090,96
Impostos a Recuperar		2.511.000,83	704.996,47
<b>Estoques</b>	<b>3.3</b>	<b>45.121,05</b>	<b>38.363,47</b>
Estoques de Materiais e Produtos		45.121,05	38.363,47
<b>Valores a Apropriar</b>		<b>-</b>	<b>17.752,50</b>
<b>Não Circulante</b>		<b>49.034.161,43</b>	<b>50.752.888,78</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>471.883,13</b>	<b>461.267,79</b>
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		10.041,66	8.713,79
Depósitos p/Recursos Judiciais	<b>3.4</b>	461.841,47	452.554,00
<b>Imobilizado</b>	<b>3.5</b>	<b>48.562.278,30</b>	<b>50.291.620,99</b>
Bens Imóveis		47.004.660,06	47.004.660,06
Bens Móveis		37.340.024,13	37.208.472,48
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(35.782.405,89)	(33.921.511,55)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>85.147.609,55</b>	<b>76.966.332,76</b>

*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 2022 e 31 de dezembro 2021***(Em Reais)*

	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>		<b>8.589.100,20</b>	<b>9.889.082,39</b>
Contas a Pagar		185,58	108,00
Fornecedores		757.749,88	1.220.199,90
Impostos, Tx. Contrib. a Recolher	<b>4.1</b>	129.496,31	95.824,04
Salário e Encargos a Pagar	<b>4.2</b>	2.837.217,54	917.068,62
Férias, 13º Salário e Encargos	<b>4.3</b>	927.771,13	956.813,23
Departamento Conta Movimento	<b>4.4</b>	119.087,35	107.996,49
Convênios - Arrecadação Direta		14.491,76	14.491,76
Empréstimos e Financiamentos	<b>4.5</b>	1.587.064,22	4.084.660,08
Sistema Indústria - Conta Movimento	<b>4.6</b>	114.874,95	107.949,65
Contas Correntes Passivas	<b>4.7</b>	1.590.918,28	1.854.805,01
Outras Obrigações	<b>4.8</b>	510.243,20	529.165,61
<b>Não Circulante</b>		<b>6.488.309,63</b>	<b>7.446.194,06</b>
Empréstimos e Financiamentos Contratados	<b>4.9</b>	4.692.862,45	5.925.266,99
Outras Obrigações a Longo Prazo	<b>4.10</b>	1.795.447,18	1.520.927,07
<b>Patrimônio Social</b>	<b>4.11</b>	<b>70.070.199,72</b>	<b>59.631.056,31</b>
Patrimônio Social Acumulado		59.589.688,12	49.306.747,85
Saldo do Exercício		10.480.511,60	10.324.308,46
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>85.147.609,55</b>	<b>76.966.332,76</b>

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.*

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI****CNPJ: 03.780.605/0001-30****BALANÇO FINANCEIRO****Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021***(Em Reais)*

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
<b>Receitas Orçamentárias</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>16.005.988,12</b>	<b>11.694.963,55</b>	<b>4.311.024,57</b>
Receitas de Contribuições	10.102.994,51	9.008.814,56	1.094.179,95
Receitas Financeiras	2.958.907,22	949.136,22	2.009.771,00
Receitas de Serviços e Vendas	2.837.108,95	1.627.657,30	1.209.451,65
Outras Receitas Correntes	106.977,44	109.355,47	(2.378,03)
<b>Transferências Correntes</b>	<b>20.050.672,48</b>	<b>21.450.232,77</b>	<b>(1.399.560,29)</b>
Auxílios Regimentais	18.640.857,46	16.302.580,10	2.338.277,36
Convênios	100.000,00	-	100.000,00
Apoios Financeiros	1.309.815,02	5.147.652,67	(3.837.837,65)
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>36.056.660,60</b>	<b>33.145.196,32</b>	<b>2.911.464,28</b>
<b>Receita de Capital</b>	<b>66.650,00</b>	<b>71.150,00</b>	<b>(4.500,00)</b>
Alienação de Bens	66.650,00	71.150,00	(4.500,00)
<b>Transferências de Capital</b>	<b>871.831,83</b>	<b>852.298,08</b>	<b>19.533,75</b>
Auxílios Regimentais	871.831,83	852.298,08	19.533,75
<b>Total Receitas de Capital</b>	<b>938.481,83</b>	<b>923.448,08</b>	<b>15.033,75</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>36.995.142,43</b>	<b>34.068.644,40</b>	<b>2.926.498,03</b>
<b>RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Diminuição do Exercício	17.752,50	2.005.277,80	(1.987.525,30)
<b>Variações Patrimoniais Ativas</b>			
Variações Financeiras	5.393.815,03	5.066.830,67	326.984,36
<b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>5.411.567,53</b>	<b>7.072.108,47</b>	<b>(1.660.540,94)</b>
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>15.581.891,19</b>	<b>12.023.689,80</b>	<b>3.558.201,39</b>
Bancos Conta Movimento	48.841,50	1.646,47	47.195,03
Aplicações Financeiras	15.533.049,69	12.022.043,33	3.511.006,36
<b>Aplicações Curto Prazo</b>	<b>4.673.485,56</b>	<b>5.203.217,15</b>	<b>(529.731,59)</b>
Títulos e Valores Mobiliários	4.673.485,56	5.203.217,15	(529.731,59)
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL</b>	<b>20.255.376,75</b>	<b>17.226.906,95</b>	<b>3.028.469,80</b>
<b>TOTAL</b>	<b>62.662.086,71</b>	<b>58.367.659,82</b>	<b>4.294.426,89</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI**  
**CNPJ: 03.780.605/0001-30**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021**  
*(Em Reais)*

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
<b>Despesas Orçamentárias</b>			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>22.778.428,64</b>	<b>19.067.007,55</b>	<b>3.711.421,09</b>
<b>Aplicação Direta</b>	<b>22.085.631,28</b>	<b>18.509.243,79</b>	<b>3.576.387,49</b>
Pessoal e Encargos	12.312.633,82	10.608.551,71	1.704.082,11
Ocupações e utilidades	650.968,85	586.928,02	64.040,83
Materiais	621.727,32	953.656,35	(331.929,03)
Transportes e Viagens	226.716,68	103.690,45	123.026,23
Material de Distribuição Gratuita	33.268,14	33.240,00	28,14
Serviços de Terceiros	7.037.173,15	5.139.815,01	1.897.358,14
Despesas Financeiras	708.118,99	618.270,91	89.848,08
Impostos, Taxas e Contribuições	30.176,38	25.091,10	5.085,28
Despesas Diversas	464.847,95	440.000,24	24.847,71
<b>Transferências Correntes</b>			
<b>Aplicação Direta</b>	<b>692.797,36</b>	<b>557.763,76</b>	<b>135.033,60</b>
Contribuições Regimentais	692.797,36	557.763,76	135.033,60
<b>Total Despesas Correntes</b>	<b>22.778.428,64</b>	<b>19.067.007,55</b>	<b>3.711.421,09</b>
<b>Despesas de Capital</b>			
<b>Aplicação Direta</b>	<b>595.569,56</b>	<b>3.348.102,05</b>	<b>(2.752.532,49)</b>
Investimentos	594.241,69	3.347.689,90	(2.753.448,21)
Inversões Financeiras	1.327,87	412,15	915,72
<b>Transferências de Capital</b>	<b>3.956.831,89</b>	<b>3.781.579,32</b>	<b>175.252,57</b>
Amortização da Dívida	3.956.831,89	3.781.579,32	175.252,57
<b>Total Despesas de Capital</b>	<b>4.552.401,45</b>	<b>7.129.681,37</b>	<b>(2.577.279,92)</b>
<b>Total de Despesas Orçamentárias</b>	<b>27.330.830,09</b>	<b>26.196.688,92</b>	<b>1.134.141,17</b>
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	<b>2.108.076,86</b>	<b>32.388,95</b>	<b>2.075.687,91</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Aumento no Exercício	<b>10.615,34</b>	<b>120.233,20</b>	<b>(109.617,86)</b>
<b>Passivo Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	<b>1.299.982,19</b>	<b>3.464.433,73</b>	<b>(2.164.451,54)</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	<b>999.252,62</b>	<b>4.611.444,98</b>	<b>(3.612.192,36)</b>
<b>Variações Patrimoniais Passivas</b>	<b>2.848.273,08</b>	<b>3.687.093,29</b>	<b>(838.820,21)</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>7.266.200,09</b>	<b>11.915.594,15</b>	<b>(4.649.394,06)</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>23.125.391,02</b>	<b>15.581.891,19</b>	<b>7.543.499,83</b>
Bancos Conta Movimento	13.820,61	48.841,50	(35.020,89)
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	23.111.570,41	15.533.049,69	7.578.520,72
<b>Aplicações Curto Prazo</b>	<b>4.939.665,51</b>	<b>4.673.485,56</b>	<b>266.179,95</b>
Títulos e Valores Mobiliários	4.939.665,51	4.673.485,56	266.179,95
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<b>28.065.056,53</b>	<b>20.255.376,75</b>	<b>7.809.679,78</b>
<b>TOTAL</b>	<b>62.662.086,71</b>	<b>58.367.659,82</b>	<b>4.294.426,89</b>

*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 ORÇAMENTÁRIO**  
**Do período de Janeiro de 2022 a Dezembro de 2022**  
*(Em Reais)*

	<b>Receitas Orçamentárias</b>		
	<b>Orçada</b>	<b>Arrecadada</b>	<b>Varição</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>35.687.775,12</b>	<b>36.056.660,60</b>	<b>2.044.897,45</b>
<b>Receitas de Contribuições</b>	<b>9.251.106,00</b>	<b>10.102.994,51</b>	<b>851.888,51</b>
<b>Receita Financeiras</b>	<b>1.859.032,00</b>	<b>2.958.907,22</b>	<b>1.099.875,22</b>
Receitas Imobiliárias	190.440,00	197.674,50	7.234,50
Receitas de Valores Mobiliários	1.668.592,00	2.761.232,72	1.092.640,72
<b>Receita de Serviços e Vendas</b>	<b>2.842.548,43</b>	<b>2.837.108,95</b>	<b>(5.439,48)</b>
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	446.400,00	185.792,37	(260.607,63)
Serviços Administrativos	-	1.980,00	1.980,00
Serviços Educacionais	2.146.151,65	2.580.342,03	434.190,38
Serviços Laboratoriais	249.996,78	68.994,55	(181.002,23)
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>8.404,24</b>	<b>106.977,44</b>	<b>98.573,20</b>
Recuperação de Despesas	8.404,24	24.244,85	15.840,61
Multas e Juros de Mora	-	49.357,41	49.357,41
Descontos Obtidos	-	16.736,32	16.736,32
Indenizações e Restituições	-	16.638,86	16.638,86
<b>Transferências Correntes</b>	<b>21.726.684,45</b>	<b>20.050.672,48</b>	<b>(1.676.011,97)</b>
Auxílios Ordinários	12.377.210,00	13.249.021,92	871.811,92
Auxílios Especiais	4.986.758,00	5.391.835,54	405.077,54
Convênio Entidades Públicas	-	100.000,00	100.000,00
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	4.362.716,45	1.309.815,02	(3.052.901,43)
<b>Receita de Capital</b>	<b>825.314,16</b>	<b>938.481,83</b>	<b>113.167,67</b>
<b>Alienação de Bens</b>	<b>-</b>	<b>66.650,00</b>	<b>66.650,00</b>
Participação Societária Titular Patrimônio	-	-	-
Bens Móveis	-	66.650,00	66.650,00
<b>Transferências de Capital</b>	<b>825.314,16</b>	<b>871.831,83</b>	<b>46.517,67</b>
Auxílios Extraordinários	825.314,16	871.831,83	46.517,67
<b>Soma</b>	<b>36.513.089,28</b>	<b>36.995.142,43</b>	<b>482.053,15</b>
<b>Déficit</b>			
<b>Total</b>	<b>36.513.089,28</b>	<b>36.995.142,43</b>	<b>(482.053,15)</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI****CNPJ: 03.780.605/0001-30****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO****Do período de Janeiro de 2022 a Dezembro de 2022***(Em Reais)*

	<b>Despesas Orçamentárias</b>		
	<b>Autorizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Varição</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>28.306.950,24</b>	<b>22.778.428,64</b>	<b>(5.528.521,60)</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>13.675.435,93</b>	<b>12.312.633,82</b>	<b>(1.362.802,11)</b>
Ordenados e Salários	6.669.531,93	5.876.437,38	(793.094,55)
Encargos Trabalhistas	4.637.297,96	4.432.625,58	(204.672,38)
Encargos Assistenciais	2.217.946,12	1.963.089,37	(254.856,75)
Bolsas e Estágios	150.659,92	40.481,49	(110.178,43)
<b>Transferências a Instituições Privadas</b>	<b>2.513.998,70</b>	<b>692.797,36</b>	<b>(1.821.201,34)</b>
Contribuição Federações	296.425,80	346.398,68	<b>49.972,88</b>
Contribuição IEL Núcleos Regionais	296.425,80	346.398,68	49.972,88
Apoios Financeiros Projetos Estratégicos	1.905.747,10	-	(1.905.747,10)
Auxílios a Terceiros	15.400,00	-	(15.400,00)
<b>Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b>	<b>12.117.515,61</b>	<b>9.772.997,46</b>	<b>(2.344.518,15)</b>
Ocupações e utilidades	733.750,43	650.968,85	(82.781,58)
Materiais	896.889,99	621.727,32	(275.162,67)
Transportes e Viagens	290.179,38	226.716,68	(63.462,70)
Material de Distribuição Gratuita	57.820,23	33.268,14	(24.552,09)
Serviços de Terceiros	8.784.603,14	7.037.173,15	(1.747.429,99)
Despesas Financeiras	779.207,27	708.118,99	(71.088,28)
Impostos, Taxas e Contribuições	63.318,44	30.176,38	(33.142,06)
Despesas Diversas	511.746,73	464.847,95	(46.898,78)
<b>Despesas de Capital</b>	<b>8.206.139,04</b>	<b>4.552.401,45</b>	<b>(3.653.737,59)</b>
<b>Investimento (Aplicação Direta)</b>	<b>3.037.489,30</b>	<b>594.241,69</b>	<b>(2.443.247,61)</b>
Bens Imóveis	1.391.400,78	-	(1.391.400,78)
Bens Móveis	1.646.088,52	594.241,69	(1.051.846,83)
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>1.231,86</b>	<b>1.327,87</b>	<b>96,01</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>5.167.417,88</b>	<b>3.956.831,89</b>	<b>(1.210.585,99)</b>
<b>Soma</b>	<b>36.513.089,28</b>	<b>27.330.830,09</b>	<b>9.182.259,19</b>
<b>Superávit</b>		<b>10.480.511,60</b>	<b>9.664.312,34</b>
<b>Total</b>	<b>36.513.089,28</b>	<b>37.811.341,69</b>	<b>(482.053,15)</b>

*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****Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021***(Em Reais)*

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Receitas</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>16.005.988,12</b>	<b>11.694.963,55</b>	<b>4.311.024,57</b>
Receitas de Contribuições	10.102.994,51	9.008.814,56	1.094.179,95
Receitas Financeiras	2.958.907,22	949.136,22	2.009.771,00
Receitas de Serviços e Vendas	2.837.108,95	1.627.657,30	1.209.451,65
Outras Receitas Correntes	106.977,44	109.355,47	(2.378,03)
<b>Transferências Correntes</b>	<b>20.050.672,48</b>	<b>21.450.232,77</b>	<b>(1.399.560,29)</b>
Auxílios Regimentais	18.640.857,46	16.302.580,10	2.338.277,36
Convênios	100.000,00	-	100.000,00
Apoios Financeiros	1.309.815,02	5.147.652,67	(3.837.837,65)
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>36.056.660,60</b>	<b>33.145.196,32</b>	<b>2.911.464,28</b>
<b>Receita de Capital</b>	<b>66.650,00</b>	<b>71.150,00</b>	<b>(4.500,00)</b>
Alienação de Bens	66.650,00	71.150,00	(4.500,00)
<b>Transferências de Capital</b>	<b>871.831,83</b>	<b>852.298,08</b>	<b>19.533,75</b>
Auxílios Regimentais	871.831,83	852.298,08	19.533,75
<b>Total Receitas de Capital</b>	<b>938.481,83</b>	<b>923.448,08</b>	<b>15.033,75</b>
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>36.995.142,43</b>	<b>34.068.644,40</b>	<b>2.926.498,03</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Variações Patrimoniais e Financeiras</b>			
<b>Variações Patrimoniais</b>			
<b>Resultantes de Execução Orçamentária</b>	<b>5.114.526,49</b>	<b>7.241.013,31</b>	<b>(2.126.486,82)</b>
Aquisição de Bens Imóveis	-	96.980,00	(96.980,00)
Aquisição de Bens Móveis	1.156.366,69	3.362.041,84	(2.205.675,15)
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	3.956.831,93	3.781.579,32	175.252,61
Outras Variações Patrimoniais	1.327,87	412,15	915,72
<b>Independentes de Execução Orçamentária</b>	<b>489.185,24</b>	<b>857.313,83</b>	<b>(368.128,59)</b>
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	0,90	-	0,90
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	489.184,34	857.313,83	(368.129,49)
<b>Variações Financeiras</b>			
<b>Inscrições - Ativo</b>	<b>350.742,40</b>	<b>942.188,64</b>	<b>(591.446,24)</b>
Disponível	350.742,40	942.188,64	(591.446,24)
Créditos a Receber	-	2.282,37	(2.282,37)
Créditos e Valores	350.742,40	939.906,27	(589.163,87)
<b>Cancelamentos - Passivo</b>	<b>1.084.912,83</b>	<b>342.650,56</b>	<b>742.262,27</b>
Obrigações a pagar	1.084.912,83	342.650,56	742.262,27
<b>Receitas Extraorçamentárias</b>	<b>7.039.366,96</b>	<b>9.383.166,34</b>	<b>(2.343.799,38)</b>
<b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>7.039.366,96</b>	<b>9.383.166,34</b>	<b>(2.343.799,38)</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>44.034.509,39</b>	<b>43.451.810,74</b>	<b>582.698,65</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI**  
**CNPJ: 03.780.605/0001-30**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021**  
*(Em Reais)*

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>Despesas</b>			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>22.778.428,64</b>	<b>19.067.007,55</b>	<b>3.711.421,09</b>
<b>Aplicações Diretas</b>	<b>22.085.631,28</b>	<b>18.509.243,79</b>	<b>3.576.387,49</b>
Pessoal e Encargos	12.312.633,82	10.608.551,71	1.704.082,11
Ocupações e Utilidades	650.968,85	586.928,02	64.040,83
Materiais	621.727,32	953.656,35	(331.929,03)
Transportes e Viagens	226.716,68	103.690,45	123.026,23
Material de Distribuição Gratuita	33.268,14	33.240,00	28,14
Serviços de Terceiros	7.037.173,15	5.139.815,01	1.897.358,14
Despesas Financeiras	708.118,99	618.270,91	89.848,08
Impostos, Taxas e Contribuições	30.176,38	25.091,10	5.085,28
Despesas Diversas	464.847,95	440.000,24	24.847,71
<b>Transferências Correntes</b>	<b>692.797,36</b>	<b>557.763,76</b>	<b>135.033,60</b>
Contrib./Transf. Regimentais	692.797,36	557.763,76	135.033,60
<b>Total Despesas Correntes</b>	<b>22.778.428,64</b>	<b>19.067.007,55</b>	<b>(3.711.421,09)</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>595.569,56</b>	<b>3.348.102,05</b>	<b>(2.752.532,49)</b>
Investimentos	594.241,69	3.347.689,90	(2.753.448,21)
Inversões Financeiras	1.327,87	412,15	915,72
<b>Transferências de Capital</b>	<b>3.956.831,89</b>	<b>3.781.579,32</b>	<b>175.252,57</b>
Amortização da Dívida	3.956.831,89	3.781.579,32	175.252,57
<b>Total Despesas de Capital</b>	<b>4.552.401,45</b>	<b>7.129.681,37</b>	<b>(2.577.279,92)</b>
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>27.330.830,09</b>	<b>26.196.688,92</b>	<b>1.134.141,17</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Variações Patrimoniais Financeiras</b>			
<b>Variações Patrimoniais</b>			
<b>Result. Execução Orçamentária</b>	<b>-</b>	<b>138,87</b>	<b>(138,87)</b>
Inscrição de Empréstimos e Financiamento	-	138,87	(138,87)
<b>Independentes de Execução Orçamentária</b>	<b>3.374.894,62</b>	<b>3.243.720,07</b>	<b>131.174,55</b>
Baixa de Bens Imóveis	-	105.200,25	(105.200,25)
Baixa de Bens Móveis	1.024.815,04	901.323,93	123.491,11
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	409.699,38	409.698,63	0,75
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	1.940.380,20	1.827.497,26	112.882,94
<b>Variações Financeiras</b>			
<b>Cancelamentos - Ativo</b>	<b>2.848.273,08</b>	<b>3.686.954,42</b>	<b>(838.681,34)</b>
<b>Disponível</b>	<b>747.437,80</b>	<b>2.842.819,46</b>	<b>(2.095.381,66)</b>
Créditos a Receber	209.624,87	2.057.840,75	(1.848.215,88)
Créditos e Valores	537.812,93	784.978,71	(247.165,78)
<b>Inscrições - Passivo</b>	<b>2.100.835,28</b>	<b>844.134,96</b>	<b>1.256.700,32</b>
Obrigações a Pagar	2.100.835,28	844.134,96	1.256.700,32
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>	<b>6.223.167,70</b>	<b>6.930.674,49</b>	<b>(707.506,79)</b>
<b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>6.223.167,70</b>	<b>6.930.813,36</b>	<b>(707.645,66)</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>33.553.997,79</b>	<b>33.127.502,28</b>	<b>426.495,51</b>
<b>Resultado no Exercício</b>	<b>10.480.511,60</b>	<b>10.324.308,46</b>	<b>156.203,14</b>
Supevávít/ Déficit no Exercício	10.480.511,60	10.324.308,46	156.203,14
<b>Total das Variações Passivas</b>	<b>44.034.509,39</b>	<b>43.451.810,74</b>	<b>582.698,65</b>

*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**  
**Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021**  
*(Em Reais)*

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>10.480.511,60</b>	<b>10.324.308,46</b>
<b>Ajustes*</b>	<b>3.233.974,82</b>	<b>2.102.451,30</b>
Depreciação e Amortização	2.350.079,58	2.237.195,89
Provisão para Riscos (contingências judiciais)	274.520,11	(684.477,61)
Provisão p/Crédito de Liquidação Duvidosa	(111.718,01)	-
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	535.629,80	149.210,35
Correção Monetária de Financiamentos/Empréstimos	185.463,34	135.764,85
Ajuste Empréstimo	-	278.723,16
Juros Pro-Rata BNDES	-	(13.965,34)
<b>Variação nos Ativos e Passivos</b>	<b>(791.608,02)</b>	<b>(2.254.668,80)</b>
Créditos a Receber	(1.828.984,62)	2.005.277,80
Estoques	(6.757,58)	(14.636,45)
Valores a Apropriar	17.752,50	-
Clientes	(160.616,65)	-
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	(1.327,87)	(412,15)
Depósitos para Recursos Judiciais	(9.287,47)	(119.821,05)
Contas a Pagar	77,58	(142,00)
Fornecedores	(462.450,02)	493.157,56
Impostos, Taxas e Contrib. a Recolher	33.672,27	-
Salários e Encargos a Pagar	1.920.148,92	562.015,18
Férias, 13º Salários e Encargos a Pagar	(29.042,10)	59.012,02
Departamento Conta Movimento	11.090,86	(299.559,54)
Convênios - Arrecadação Direta	-	(14.491,44)
Sistema Indústria - Conta Movimento	6.925,30	(544.681,71)
Contas Correntes Passivas	(263.886,73)	(4.286.084,97)
Outras Obrigações	(18.922,41)	(94.302,05)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>12.922.878,40</b>	<b>10.172.090,96</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(1.156.366,69)	(3.362.041,84)
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Investimentos</b>	<b>(1.156.366,69)</b>	<b>(3.362.041,84)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e Financiamentos - Amortização	(3.956.831,93)	(3.781.579,32)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(3.956.831,93)</b>	<b>(3.781.579,32)</b>
<b>AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>7.809.679,78</b>	<b>3.028.469,80</b>
<b>Variação do Capital Circulante Líquido</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	20.255.376,75	17.226.906,95
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	28.065.056,53	20.255.376,75
	<b>7.809.679,78</b>	<b>3.028.469,80</b>

*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 2022 e 31 de dezembro 2021**  
*(Em Reais)*

	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>Resultado do Exercício</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>44.852.986,80</b>	<b>4.471.458,14</b>	<b>49.324.444,94</b>
Transferências	4.471.458,14	(4.471.458,14)	-
Ajuste a Valor Presente BNDES	(17.697,09)	-	(17.697,09)
Superávit do Período/Exercício	-	10.324.308,46	10.324.308,46
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>49.306.747,85</b>	<b>10.324.308,46</b>	<b>59.631.056,31</b>
Transferências	10.324.308,46	(10.324.308,46)	-
Ajuste a Valor Presente BNDES	(41.368,19)	-	(41.368,19)
Superávit do Período/Exercício	-	10.480.511,60	10.480.511,60
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>59.589.688,12</b>	<b>10.480.511,60</b>	<b>70.070.199,72</b>

*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

**Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de 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

16



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 27 janeiro de 2023.

## 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	31/12/2022	31/12/2021
Bancos conta movimento	13.820,61	48.841,50
Aplicações de Liquidez Imediata	23.111.570,41	15.533.049,69
Aplicações financeiras	4.939.665,51	4.673.485,56
<b>Total</b>	<b>28.065.056,53</b>	<b>20.255.376,75</b>

### 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.

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Clientes <i>(Prestação de Serviços em educação, tecnologia e consultoria)</i>	7.693.311,00	7.532.694,35
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(6.937.661,39)	(6.825.943,38)
Adiantamento a Empregados e Concedidos <i>(Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)</i>	179.740,54	206.594,25
Departamento Conta Movimento <i>(Valores a receber referente Cota Arrecad. Indireta, Subvenções)</i>	4.174.641,08	3.690.383,69
Valores em Cobrança <i>(Cheques em cobrança)</i>	31.006,48	14.885,14
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>	194.838,87	330.540,56
Convenio Arrecadação Direta <i>(Termo de Cooperação Técnica)</i>	156.393,13	242.709,22
Contas Correntes Ativas <i>(Valores a receber referente Avisos de Lançamento)</i>	-	5.090,96
Impostos a Recuperar	2.511.000,83	704.996,47
<b>Total</b>	<b>8.003.270,54</b>	<b>5.901.951,26</b>

### 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

<b>Descrição</b>	<b>Taxa anual Depreciação</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Bens Imóveis</b>	<b>2% aa</b>	<b>47.004.660,06</b>	<b>47.004.660,06</b>
Terrenos	-	796.683,86	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
<b>Bens Móveis</b>		<b>37.340.024,13</b>	<b>37.208.472,48</b>
Mobiliário em Geral	10%aa	2.960.007,59	2.984.834,03
Veículos	20%aa	5.559.128,60	5.565.028,60
Máquinas e Equip. em Geral	10%aa	21.632.662,65	21.482.159,97
Equip. Méd, Cirurg, Odont. e Labor.	10%aa	26.612,20	26.612,20
Equipamentos de Informática	20%aa	6.861.996,04	6.873.959,53
Equipamentos Esport. Artist.e Rec	-	600,00	600,00
Equipamentos de Comunicação	10%aa	148.283,92	124.544,02
Outros Bens Móveis	10%aa	150.733,13	150.734,13
<b>Depreciação Acumulada</b>		<b>(35.782.405,89)</b>	<b>(33.921.511,55)</b>
<b>Total</b>		<b>48.562.278,30</b>	<b>50.291.620,99</b>

#### 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	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda	88.086,79	65.151,21
ISS	14.345,10	18.657,69
CSLL, COFINS e PIS/PASEP	27.064,42	12.015,14
<b>Total</b>	<b>129.496,31</b>	<b>95.824,04</b>

##### 4.2 Salários e Encargos à Pagar

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
INSS	2.745.234,61	808.804,46
FGTS	79.625,69	96.811,97
PIS	12.357,24	11.452,19
<b>Total</b>	<b>2.837.217,54</b>	<b>917.068,62</b>

##### 4.3 Provisões - Férias e 13º Salários à Pagar

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Férias	912.605,44	819.610,94
Outras Provisões	15.165,69	137.202,29
<b>Total</b>	<b>927.771,13</b>	<b>956.813,23</b>

##### 4.4 Departamento Conta Movimento

Com relação a Departamento Nacional (ativo), compreende a valores a receber referente às receitas registradas na competência Dezembro/2022, 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	31/12/2022	31/12/2021
Departamento Nacional	4.174.641,08	3.690.383,69

Passivo	31/12/2022	31/12/2021
Departamento Nacional	119.087,35	107.996,49

##### 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

<b>Ativo</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
SESI	192.357,54	318.790,41
IEL	2.481,33	11.750,15
<b>Total</b>	<b>194.838,87</b>	<b>330.540,56</b>

<b>Passivo</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
FIERO	69.009,51	47.107,86
IEL	45.865,44	60.841,79
<b>Total</b>	<b>114.874,95</b>	<b>107.949,65</b>

#### 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\$ 1.590.918,28.

#### 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 Departamento Nacional e BNDES no montante de R\$ 4.692.862,45. Não compreende aos valores, o registro de correção monetária, os quais são registrados mensalmente conforme competência. Os mesmos se subdividem da seguinte forma:

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Empréstimos SENAI DN	-	572.791,97
( - ) Juros Sobre Empréstimo à Aprop.	-	(79.400,35)
Empréstimo e Finan. Op. externas - BNDES	4.484.101,43	5.187.109,10
Ajuste de valor justo BNDES	208.761,02	244.766,27
<b>Total</b>	<b>4.692.862,45</b>	<b>5.925.266,99</b>

#### 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.

<b>Descrição</b>	<b>Depósitos Judiciais</b>	<b>Provisão p/Dem. Judiciais</b>	<b>Valor Líquido</b>
Contingências Trab. Acumulada	461.841,47	1.769.895,60	1.308.054,13

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.

#### 4.11 Patrimônio Social

O patrimônio líquido da entidade até 31 de dezembro de 2022 após a apuração do resultado apresenta o valor de R\$ 70.070.199,72.

Descritivo	31/12/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	<b>59.631.056,31</b>	<b>49.324.444,94</b>
Superávit no exercício	10.480.511,60	10.324.308,46
Ajuste a Valor Presente (BNDES)	(41.368,19)	(17.697,09)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>70.070.199,72</b>	<b>59.631.056,31</b>

#### 5. Variação Financeira

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

Descritivo	2022
Saldo Financeiro do Exercício Anterior 2021	20.255.376,75
Saldo Financeiro do Exercício Atual 2022	28.065.056,53
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>7.809.679,78</b>

#### 6. Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial calculado até 31 de dezembro de 2022 foi superavitário em R\$ 10.480.511,60 demonstrado conforme a seguir:

Orçamentária	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Correntes	36.056.660,60	33.145.196,32
Receitas de Capital	938.481,83	923.448,08
Despesas Correntes	(22.778.428,64)	(19.067.007,55)
Despesas de Capital	(4.552.401,45)	(7.129.681,37)
<b>Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>9.664.312,34</b>	<b>7.871.955,48</b>
<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>		
Varição Patrimonial Ativa	5.603.711,73	8.098.327,14
Varição Financeira Ativa	1.435.655,23	1.284.839,20
Varição Patrimonial Passiva	(3.374.894,62)	(3.243.858,94)
Varição Financeira Passiva	(2.848.273,08)	(3.686.954,42)
<b>Superávit/Déficit Patrimonial (b)</b>	<b>816.199,26</b>	<b>2.452.352,98</b>
<b>Superávit/Déficit do Exercício (a + b)</b>	<b>10.480.511,60</b>	<b>10.324.308,46</b>

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

**Alex Antônio C. Santiago**  
Diretor Regional  
SENAI DR/RO