

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

Porto Velho - RO

Demonstrações financeiras findas em 31 de
dezembro de 2021 e 2020

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FINDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Valores expressos em reais)

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras.

Balancos Patrimoniais

Balanco Financeiro

Balanco Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais.

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos. Srs.

Administradores do

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA

Porto Velho - RO

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR - RONDÔNIA. (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, financeiro e orçamentário, em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa para o 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 financeiras acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária da Entidade em 31 de dezembro de 2021, 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

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 dos ativos imobilizados da Entidade. 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 informações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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 financeiras”.

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 e períodos anteriores

O balanço patrimonial e demais demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparabilidade, foram anteriormente auditadas por outros auditores que emitiram o relatório datado de 12 de fevereiro de 2021, com opinião modificada sobre as demonstrações financeiras.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade 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 financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 Sociedade.
- 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 Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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.

Porto Velho, 14 de fevereiro de 2022.

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
Do exercício findo em Dezembro/2021 e Dezembro/2020
(Em Reais)

	N.E.	31/12/2021	31/12/2020
Ativo			
Circulante		26.213.443,98	25.157.863,03
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.1	20.255.376,75	17.226.906,95
Créditos a Receber	3.2	5.901.951,26	7.907.229,06
Clientes		7.532.694,35	7.461.354,17
(-) Provisão p/ Créditos de Liq. Duvidosa		(6.825.943,38)	(6.485.878,65)
Adiantamentos a Empregados		203.953,02	208.900,75
Adiantamentos Concedidos		2.641,23	5.809,13
Departamento Conta Movimento	4.4	3.690.383,69	3.428.660,26
Valores em Cobrança		14.885,14	14.885,14
Sistema Indústria Conta Movimento	4.6	330.540,56	1.075.917,14
Convênios Arrecadação Direta		242.709,22	2.101.675,14
Contas Correntes Ativas		5.090,96	60.595,75
Impostos a Recuperar		704.996,47	35.310,23
Estoques	3.3	38.363,47	23.727,02
Estoques de Materiais e Produtos		38.363,47	23.727,02
Valores a Apropriar		17.752,50	-
Não Circulante		50.752.888,78	49.560.039,98
Realizável a Longo Prazo		461.267,79	341.034,59
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		8.713,79	8.301,64
Depósitos p/Recursos Judiciais	3.4	452.554,00	332.732,95
Imobilizado	3.5	50.291.620,99	49.219.005,39
Bens Imóveis		47.004.660,06	46.818.920,31
Bens Móveis		37.208.472,48	34.940.228,16
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(33.921.511,55)	(32.540.143,08)
Total		76.966.332,76	74.717.903,01

	N.E.	31/12/2021	31/12/2020
Passivo			
Circulante		9.889.082,39	13.353.516,12
Contas a Pagar		108,00	250,00
Fornecedores		1.220.199,90	727.042,34
Impostos, Tx. Contrib. a Recolher	4.1	95.824,04	73.424,44
Salário e Encargos a Pagar	4.2	917.068,62	355.053,44
Provisões	4.3	956.813,23	809.151,84
Departamento Conta Movimento	4.4	107.996,49	407.556,03
Convênios - Arrecadação Direta		14.491,76	28.983,20
Empréstimos e Financiamentos	4.5	4.084.660,08	3.535.065,83
Sistema Indústria - Conta Movimento	4.6	107.949,65	652.631,36
Contas Correntes Passivas	4.7	1.854.805,01	6.140.889,98
Outras Obrigações	4.8	529.165,61	623.467,66
Não Circulante		7.446.194,06	12.039.941,95
Empréstimos e Financiamentos Contratados	4.9	5.925.266,99	9.834.537,27
Outras Obrigações a Longo Prazo	4.10	1.520.927,07	2.205.404,68
Patrimônio Social	4.11	59.631.056,31	49.324.444,94
Patrimônio Social Acumulado		49.306.747,85	44.852.986,80
Saldo do Exercício		10.324.308,46	4.471.458,14
Total		76.966.332,76	74.717.903,01

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
CNPJ: 03.780.605/0001-30
BALANÇO FINANCEIRO
Do exercício findo em Dezembro/2021 e Dezembro/2020
(Em Reais)

	31/12/2021	31/12/2020	Variações
Receitas Orçamentárias			
Receitas Correntes	11.694.963,55	9.698.576,78	1.996.386,77
Receitas de Contribuições	9.008.814,56	7.319.946,33	1.688.868,23
Receitas Financeiras	949.136,22	511.644,44	437.491,78
Receitas de Serviços	1.627.657,30	1.754.064,24	(126.406,94)
Outras Receitas Correntes	109.355,47	112.921,77	(3.566,30)
Transferências Correntes	21.450.232,77	16.257.267,10	5.192.965,67
Subvenções e Aux. Regulamentares/Reg.	16.302.580,10	13.332.066,29	2.970.513,81
Apoios Financeiros	5.147.652,67	2.925.200,81	2.222.451,86
Receita de Capital	923.448,08	685.523,49	237.924,59
Alienação de Bens	71.150,00	257.212,00	(186.062,00)
Transferências de Capital	852.298,08	428.311,49	423.986,59
Auxílios Extraordinárias	852.298,08	428.311,49	423.986,59
Total de Receitas Orçamentárias	34.068.644,40	26.641.367,37	7.427.277,03
Receitas Extra-orçamentárias			
Ativo Circulante			
Diminuição do Exercício	2.005.277,80	-	2.005.277,80
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício		785.281,66	(785.281,66)
Variações Patrimoniais Ativas			
Variações Financeiras	5.066.830,67	3.633.890,85	1.432.939,82
Total de Receitas Extraorçamentárias	7.072.108,47	4.419.172,51	2.652.935,96
Disponibilidade Inicial			
Disponível	12.023.689,80	7.598.512,25	4.425.177,55
Bancos Conta Movimento	1.646,47	14.627,78	(12.981,31)
Aplicações Financeiras	12.022.043,33	7.583.884,47	4.438.158,86
Aplicações Curto Prazo	5.203.217,15	5.402.735,18	(199.518,03)
Títulos e Valores Mobiliários	5.203.217,15	5.402.735,18	(199.518,03)
Total Disponibilidade Inicial	17.226.906,95	13.001.247,43	4.225.659,52
Total	58.367.659,82	44.061.787,31	14.305.872,51

	31/12/2021	31/12/2020	Variações
Despesas Orçamentárias			
Despesas Correntes	19.067.007,55	17.738.449,61	1.328.557,94
Aplicação Direta	18.509.243,79	17.262.179,53	1.247.064,26
Pessoal e Encargos	10.608.551,71	10.466.784,65	141.767,06
Ocupações e utilidades	586.928,02	555.808,94	31.119,08
Materiais	953.656,35	442.045,09	511.611,26
Transportes e Viagens	103.690,45	48.803,96	54.886,49
Material de Distribuição Gratuita	33.240,00	6.870,00	26.370,00
Serviços de Terceiros	5.139.815,01	4.545.418,91	594.396,10
Despesas Financeiras	618.270,91	519.399,77	98.871,14
Impostos, Taxas e Contribuições	25.091,10	27.037,42	(1.946,32)
Despesas Diversas	440.000,24	650.010,79	(210.010,55)
Transferências Correntes	557.763,76	476.270,08	81.493,68
Contrib./Transf.Regulamentares/Reg.	557.763,76	472.070,08	85.693,68
Auxílios a Terceiros	-	4.200,00	(4.200,00)
Total Despesas Correntes	19.067.007,55	17.738.449,61	1.328.557,94
Despesas de Capital	3.348.102,05	122.687,69	3.225.414,36
Investimentos	3.347.689,90	122.371,94	3.225.317,96
Inversões Financeiras	412,15	315,75	96,40
Transferências de Capital	3.781.579,32	2.566.862,02	1.214.717,30
Amortização da Dívida	3.781.579,32	2.566.862,02	1.214.717,30
Total Despesas de Capital	7.129.681,37	2.689.549,71	4.440.131,66
Total de Despesas Orçamentárias	26.196.688,92	20.427.999,32	5.768.689,60
Despesas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	32.388,95	223.897,98	(191.509,03)
Passivo Circulante			
Redução no Exercício	3.464.433,73	-	3.464.433,73
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	120.233,20	214.387,53	(94.154,33)
Passivo Não Circulante			
Redução no Exercício	4.611.444,98	3.136.396,36	1.475.048,62
Variações Patrimoniais Passivas	3.687.093,29	2.832.199,17	854.894,12
Variações Financeiras	3.686.954,42	2.832.199,17	854.755,25
Inscrição de Empréstimos e Financiamento	138,87	-	138,87
Total de Despesas Extraorçamentárias	11.915.594,15	6.406.881,04	5.508.713,11
Disponibilidade Final			
Disponível	15.581.891,19	12.023.689,80	3.558.201,39
Caixas	-	-	-
Bancos Conta Movimento	48.841,50	1.646,47	47.195,03
Aplicações Financeiras de Liq. Imediata	15.533.049,69	12.022.043,33	3.511.006,36
Aplicações Curto Prazo	4.673.485,56	5.203.217,15	(529.731,59)
Títulos e Valores Mobiliários	4.673.485,56	5.203.217,15	(529.731,59)
Total Disponibilidade Final	20.255.376,75	17.226.906,95	3.028.469,80
Total	58.367.659,82	44.061.787,31	14.305.872,51

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

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

Alex Antônio C. Santiago
Diretor Regional SENAI RO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
CNPJ: 03.780.605/0001-30
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Período de Janeiro/2021 a Dezembro/2021
(Em Reais)

	Receitas Orçamentárias		
	Autorizada	Arrecadada	Saldo
Receitas Correntes	30.958.182,03	33.145.196,32	1.221.475,23
Receitas de Contribuições	8.558.959,96	9.008.814,56	449.854,60
Receita Patrimonial	481.246,60	949.136,22	467.889,62
Receitas Imobiliárias	193.213,28	202.840,00	9.626,72
Receitas de Valores Mobiliários	288.033,32	746.296,22	458.262,90
Receita de Serviços	1.328.168,23	1.627.657,30	299.489,07
Serviços Tecnológicos	169,10	169,10	-
Serviços de Consultoria e Assist. Técnica	53.992,60	94.909,78	40.917,18
Serviços Administrativos	1.478,72	650,00	(828,72)
Serviços Educacionais	1.226.973,75	1.509.263,38	282.289,63
Serviços Laboratoriais	45.554,06	22.665,04	(22.889,02)
Outras Receitas Correntes	105.113,53	109.355,47	4.241,94
Recuperação de Despesas	48.363,98	32.960,62	(15.403,36)
Multas e Juros de Mora	43.296,48	51.518,51	8.222,03
Descontos Obtidos	7.516,51	16.631,54	9.115,03
Indenizações e Restituições	5.936,56	8.244,80	2.308,24
Transferências Correntes	20.484.693,71	21.450.232,77	965.539,06
Subvenções Ordinárias	10.978.827,80	11.585.797,27	606.969,47
Subvenções Especiais	4.460.217,68	4.716.782,83	256.565,15
Apoios Financeiros Emergenciais	299.337,70	299.337,70	-
Apoios Financeiros à Projetos Estratégico	4.746.310,53	4.848.314,97	102.004,44
Receita de Capital	851.887,13	923.448,08	71.560,95
Alienação de Bens	-	71.150,00	71.150,00
Bens Móveis	-	71.150,00	71.150,00
Transferências de Capital	851.887,13	852.298,08	410,95
Auxílios Extraordinários	851.887,13	852.298,08	410,95
Soma	31.810.069,16	34.068.644,40	2.258.575,24
Déficit			
Total	31.810.069,16	34.068.644,40	(2.258.575,24)

	Despesas Orçamentárias		
	Autorizada	Realizada	Saldo
Despesas Correntes	24.874.470,90	19.067.007,55	(5.807.463,35)
Pessoal e Encargos Sociais	12.168.209,65	10.608.551,71	(1.559.657,94)
Ordenados e Salários	6.136.452,57	5.271.675,93	(864.776,64)
Encargos Trabalhistas	3.880.518,73	3.463.694,78	(416.823,95)
Encargos Assistenciais	2.110.285,16	1.851.146,85	(259.138,31)
Bolsas e Estágios	40.953,19	22.034,15	(18.919,04)
Transferências a Instituições Privadas	4.334.694,24	557.763,76	(3.776.930,48)
Contribuição CNI/Federações	258.634,40	278.881,88	20.247,48
Contribuição Iel Nacional e Regionais	258.634,40	278.881,88	20.247,48
Apoios Financeiros Projetos Estratégicos	3.806.225,44	-	(3.806.225,44)
Auxílios a Terceiros	11.200,00	-	(11.200,00)
Outras Despesas Correntes (Aplic. Direta)	8.371.567,01	7.900.692,08	(470.874,93)
Ocupações e utilidades	665.195,37	586.928,02	(78.267,35)
Materiais	819.264,94	953.656,35	134.391,41
Transportes e Viagens	51.655,97	103.690,45	52.034,48
Material de Distribuição Gratuita	39.850,68	33.240,00	(6.610,68)
Serviços de Terceiros	5.624.066,96	5.139.815,01	(484.251,95)
Despesas Financeiras	563.673,44	618.270,91	54.597,47
Impostos, Taxas e Contribuições	40.248,80	25.091,10	(15.157,70)
Despesas Diversas	567.610,85	440.000,24	(127.610,61)
Despesas de Capital	6.935.598,26	7.129.681,37	194.083,11
Investimento (Aplicação Direta)	3.164.065,00	3.347.689,90	183.624,90
Bens Imóveis	96.980,00	290.940,00	193.960,00
Bens Móveis	3.067.085,00	3.056.749,90	(10.335,10)
Inversões Financeiras	721,44	412,15	(309,29)
Amortização da Dívida Interna	3.770.811,82	3.781.579,32	10.767,50
Soma	31.810.069,16	26.196.688,92	5.613.380,24
Superávit		7.871.955,48	7.871.955,48
Total	31.810.069,16	34.068.644,40	(2.258.575,24)

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

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

Alex Antônio C. Santiago
 Diretor Regional SENAI RO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
CNPJ: 03.780.605/0001-30
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Do exercício findo em Dezembro/2021 e Dezembro/2020
(Em Reais)

	N.E	31/12/2021	31/12/2020	Variações
Dependente de Execução Orçamentária				
Receitas Orçamentárias				
Receitas Correntes		11.694.963,55	9.698.576,78	1.996.386,77
Receitas de Contribuições		9.008.814,56	7.319.946,33	1.688.868,23
Receitas Financeiras		949.136,22	511.644,44	437.491,78
Receitas de Serviços		1.627.657,30	1.754.064,24	(126.406,94)
Outras Receitas Correntes		109.355,47	112.921,77	(3.566,30)
Transferências Correntes		21.450.232,77	16.257.267,10	5.192.965,67
Subvenções e Aux. Regulamentares/Reg.		16.302.580,10	13.332.066,29	2.970.513,81
Apoios Financeiros		5.147.652,67	2.925.200,81	2.222.451,86
Receita de Capital		71.150,00	257.212,00	(186.062,00)
Alienação de Bens		71.150,00	257.212,00	(186.062,00)
Transferências de Capital		852.298,08	428.311,49	423.986,59
Auxílios Extraordinários		852.298,08	428.311,49	423.986,59
Total de Receitas Orçamentárias		34.068.644,40	26.641.367,37	7.427.277,03
Receitas Extra-orçamentárias				
Variações Patrimoniais Financeiras				
Variações Patrimoniais				
Resultantes de Exec. Orçamentária		7.241.013,31	2.817.033,50	4.423.979,81
Aquisição de Bens Imóveis		96.980,00		96.980,00
Aquisição de Bens Móveis		3.362.041,84	15.349,00	3.346.692,84
Baixa de Empréstimos e Financiamentos		3.781.579,32	2.566.862,02	1.214.717,30
Outras Variações Patrimoniais		412,15	234.822,48	(234.410,33)
Independentes de Exec. Orçamentária		857.313,83	61.066,05	796.247,78
Incorporação de Bens Móveis		-	3,51	(3,51)
Baixa de Depreciação de Bens Móveis		857.313,83	61.062,54	796.251,29
Variações Financeiras				
Inscrições - Ativo		942.188,64	453.577,74	488.610,90
Disponível		942.188,64	453.577,74	488.610,90
Créditos a Receber		2.282,37	1.150,59	1.131,78
Créditos e Valores		939.906,27	452.427,15	487.479,12
Cancelamentos - Passivo		342.650,56	378.628,61	(35.978,05)
Obrigações a pagar		342.650,56	378.628,61	(35.978,05)
Receitas Extraorçamentárias		9.383.166,34	3.710.305,90	5.672.860,44
Total das Receitas Extraorçamentárias		9.383.166,34	3.710.305,90	5.672.860,44
Total das Variações Ativas		43.451.810,74	30.351.673,27	13.100.137,47

	31/12/2021	31/12/2020	Variações
Dependentes da Execução Orçamentária			
Despesas Correntes	19.067.007,55	17.738.449,61	1.328.557,94
Aplicações Diretas	18.509.243,79	17.262.179,53	1.247.064,26
Pessoal e Encargos	10.608.551,71	10.466.784,65	141.767,06
Ocupações e Utilidades	586.928,02	555.808,94	31.119,08
Materiais	953.656,35	442.045,09	511.611,26
Transportes e Viagens	103.690,45	48.803,96	54.886,49
Material de Distribuição Gratuita	33.240,00	6.870,00	26.370,00
Serviços de Terceiros	5.139.815,01	4.545.418,91	594.396,10
Despesas Financeiras	618.270,91	519.399,77	98.871,14
Impostos, Taxas e Contribuições	25.091,10	27.037,42	(1.946,32)
Despesas Diversas	440.000,24	650.010,79	(210.010,55)
Transferências Correntes	557.763,76	476.270,08	81.493,68
Contrib./Transf.Regulamentares/Reg.	557.763,76	472.070,08	85.693,68
Auxílios a Terceiros	-	4.200,00	4.200,00
Total Despesas Correntes	19.067.007,55	17.738.449,61	(1.328.557,94)
Despesas de Capital	3.348.102,05	122.687,69	3.225.414,36
Investimentos	3.347.689,90	122.371,94	3.225.317,96
Inversões Financeiras	412,15	315,75	96,40
Transferências de Capital	3.781.579,32	2.566.862,02	1.214.717,30
Amortização da Dívida	3.781.579,32	2.566.862,02	1.214.717,30
Total Despesas de Capital	7.129.681,37	2.689.549,71	4.440.131,66
Total de Despesas Orçamentárias	26.196.688,92	20.427.999,32	5.768.689,60
Despesas Extraorçamentárias			
Variações Patrimoniais Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Resultantes de Exec. Orçamentária	138,87	-	138,87
Inscrição de Empréstimos e Financiamento	138,87	-	138,87
Outras Variações Patrimoniais	-	-	-
Independentes de Exec. Orçamentária	3.243.720,07	2.620.016,64	623.703,43
Baixa de Bens Imóveis	105.200,25	-	105.200,25
Baixa de Bens Móveis	901.323,93	118.783,86	782.540,07
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	409.698,63	409.698,57	0,06
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	1.827.497,26	2.091.534,21	(264.036,95)
Variações Financeiras			
Inscrições - Passivas	3.686.954,42	2.832.199,17	854.755,25
Disponível	2.842.819,46	1.713.640,35	1.129.179,11
Créditos a Receber	2.057.840,75	320.326,61	1.737.514,14
Créditos e Valores	784.978,71	1.393.313,74	(608.335,03)
Cancelamentos - Passivo	844.134,96	1.118.558,82	(274.423,86)
Obrigações a Pagar	844.134,96	1.118.558,82	(274.423,86)
Despesas Extraorçamentárias	6.930.674,49	5.452.215,81	1.478.458,68
Total das Despesas Extraorçamentárias	6.930.813,36	5.452.215,81	1.478.597,55
Resultado no Exercício	10.324.308,46	4.471.458,14	5.852.850,32
Supervít no Exercício	10.324.308,46	4.471.458,14	5.852.850,32
Total das Variações Passivas	43.451.810,74	30.351.673,27	13.100.137,47

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

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
Do exercício findo em Dezembro/2021 e Dezembro/2020
(Em Reais)

	31/12/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	10.324.308,46	4.471.458,14
Ajustes*	2.102.451,30	2.708.434,52
Depreciação e Amortização	2.237.195,89	2.501.232,78
Provisão para Riscos (contingências judiciais)	(684.477,61)	88.635,77
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	149.210,35	57.721,32
Correção Monetária de Financiamentos/Empréstimos	135.764,85	192.012,72
Ajuste Empréstimo	278.723,16	(131.168,07)
Juros Pro-Rata BNDS	(13.965,34)	-
Varição nos Ativos e Passivos	(2.254.668,80)	(90.668,84)
Créditos a Receber	2.005.277,80	(226.310,45)
Estoques	(14.636,45)	2.412,47
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	(412,15)	(315,75)
Depósitos para Recursos Judiciais	(119.821,05)	(20.111,78)
Contas a Pagar	(142,00)	250,00
Fornecedores	493.157,56	(46.444,76)
Impostos, Taxas e Contribuições	0,00	(5.799,99)
Salários e Encargos a Pagar	562.015,18	(36.906,89)
Férias e 13º Salários a Pagar	59.012,02	(109.573,42)
Departamento Conta Movimento	(299.559,54)	300.786,72
Convênios - Arrecadação Direta	(14.491,44)	10.062,23
Sistema Indústria - Conta Movimento	(544.681,71)	491.635,00
Contas-Correntes Passivas	(4.286.084,97)	(500.128,80)
Outras Obrigações	(94.302,05)	89.225,00
Depósitos em Garantia	-	(39.448,42)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	10.172.090,96	7.089.223,82
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(3.362.041,84)	(209.312,51)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Investimentos	(3.362.041,84)	(209.312,51)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO***		
Empréstimos e Financiamentos - Amortização	(3.781.579,32)	(2.654.251,79)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamentos	(3.781.579,32)	(2.654.251,79)
Aumento/Diminuição das Disponibilidades	3.028.469,80	4.225.659,52
Varição do Capital Circulante Líquido		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	17.226.906,95	13.001.247,43
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	<u>20.255.376,75</u>	<u>17.226.906,95</u>
	3.028.469,80	4.225.659,52

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

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

Alex Antônio C. Santiago
 Diretor Regional SENAI RO

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI DR/RO

CNPJ: 03.780.605/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Do exercício findo em dezembro/2021 e dezembro/2020.

(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 financeiras

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 financeiras 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 revistas 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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Clientes <i>(Prestação de Serviços em educação, tecnologia e consultoria)</i>	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 <i>(Salários, férias e 13º salário concedidos aos colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros)</i>	206.594,25	214.709,88
Departamento Conta Movimento <i>(Valores a receber referente Cota Arrecad. Indireta, Subvenções)</i>	3.690.383,69	3.428.660,26
Valores em Cobrança <i>(Cheques em cobrança)</i>	14.885,14	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>	330.540,56	1.075.917,14
Convenio Arrecadação Direta <i>(Termo de Cooperação Técnica)</i>	242.709,22	2.101.675,14
Contas Correntes Ativas <i>(Valores a receber referente Avisos de Lançamento)</i>	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
CSSL, 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

4.4 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

4.5 Empréstimos e Financiamentos – Curto Prazo

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

4.6 Sistema Indústria Conta Movimento

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

4.7 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\$ 1.854.805,01.

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\$ 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

4.10 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	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.

4.11 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 Anastassioly Alves
Contador - CRC/RO 4109/O-3
Supervisora Contábil

Alex Antônio C. Santiago
Diretor Regional
SENAI DR/RO