

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI-DR/ACRE
CNPJ: 03.792.339/0001-66

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

(em reais)

1. Contexto Operacional

O SENAI foi concebido no ano de 1940 pela Confederação Nacional da Indústria (CNI) pelo Decreto-Lei 4048/42, amparado pela Constituição de 1937 que, em seu artigo 129, estabelecia ser dever das indústrias e dos sindicatos econômicos criar escolas de aprendizagem e que a lei disciplinaria o papel do Estado nesse processo, bem como os auxílios, subsídios e facilidades que o Poder Público deveria destinar a elas.

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Departamento Regional do Acre foi criado pela Confederação Nacional da Indústria, através do Ato "AD REFERENDUM" Nº 04/89. Sendo uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, integrante do Sistema FIEAC, não integrante da Administração Pública, possui uma estrutura de governança cuja administração superior é exercida pela Confederação Nacional da Indústria – CNI, vinculada ao sistema confederativo sindical da indústria - de acordo com as disposições previstas no Decreto-lei nº 4.048, de 22/01/1942, e tendo o seu Regimento aprovado pelo Decreto nº 494, de 10/01/1962.

E suas receitas são próprias e compulsoriamente arrecadadas das empresas industriais. Também atribuiu à CNI o papel de organizá-la e de administrá-la, e definiu que a aplicação majoritária dos recursos deveria se dar nos estados da Federação em que foram arrecadados, sob a gestão dos Departamentos Regionais respectivos.

1.1 Medidas adotadas pelo SENAI-DR/ACRE no exercício de 2020 no enfrentamento da pandemia da COVID-19.

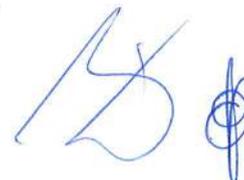
A pandemia gerada pelo Covid-19 e o subsequente estado de calamidade pública reconhecido no país pelo Decreto Legislativo 88/2020 e a redução das alíquotas das contribuições compulsórias em 50% pelo período de 3(três) meses no ano de 2020 o SENAI/AC implementou um plano de contingência através do Comitê Interno de Governança e Prevenção de Ações contra o Covid-19 onde foram estabelecidas diversas ações para proteção de seus colaboradores e clientes e estabeleceu diretrizes com vista a readequar às despesas para o equilíbrio financeiro/orçamentário, visando a manutenção dos serviços de Educação Profissional, Inovação e Tecnologia.

Diante deste cenário, o SENAI/AC reforçou o programa de monitoramento contínuo sobre o controle da execução das despesas e realização das receitas, identificando também a necessidade de uma reestruturação do seu quadro de pessoal e redução de diversas despesas como serviços de assessoria e consultoria, limpeza e conservação, publicidade e propaganda, materiais, viagens, locações, dentre outras. Para assim, garantir o atendimento à indústria e realizar a estratégia da instituição.

Considerando os efeitos do Decreto Estadual de nº 5496/2020 aderimos em momentos distintos durante o exercício 2020 a implantação do trabalho home-office e em determinados momentos o cumprimento das 8(oito) horas diárias revezando de forma presencial e home-office, a fim de manter a continuidade dos processos de cada unidade da instituição. Considerando os colaboradores que se enquadraram como grupo de risco, os quais cumpriram suas jornadas de trabalho diárias totalmente através de home-office e neste contexto geral sempre obedecendo as medidas e protocolos de distanciamento e prevenção recomendadas pela OMS.

Ainda durante este período tivemos antecipação de férias, antecipação do pagamento da 1º parcela de 13º salário, suspensão de benefícios, redução de 25% nos proventos dos cargos de gestão, demissões e reestruturação de pessoal, redução em despesas de custeio.

Conforme acordado com Diretor Regional suspendemos a cobrança de juros e multa dos boletos em aberto, com vencimentos em abril e maio de 2020 e foi estendido para os demais meses. Foi enviado comunicado a todos os alunos. A partir de agosto de 2020 iniciamos as aulas a distância sendo ofertadas em Gratuidade Regimental e para os cursos que estavam em andamento as aulas continuaram de maneira remota até o momento em que foram possíveis realizar a parte teórica dos cursos.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

2. Apresentação e base de preparação das Demonstrações Contábeis.

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis do SENAI-DR/AC são elaboradas em conformidade com o Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente aquelas aplicáveis às entidades regidas pela Lei nº 4320/64 de 17/03/1964, Lei complementar nº 101/2000 que instituiu as normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços e também nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada com alcance ao Setor Público NBC TSP 11. Este conjunto de normas estabelece que as demonstrações contábeis sejam compostas pelo balanço patrimonial, balanço orçamentário, balanço financeiro, pela demonstração das variações patrimoniais, demonstração de fluxo de caixa, demonstração das mutações do patrimônio líquido e respectivas notas explicativas.

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 de 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 afetem 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 forma contínua e estas revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que estas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

3 Principais práticas contábeis adotadas

3.1 Caixa e equivalente de caixa

Estão representados pelos valores em espécie, por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, os quais estão sujeitos a um risco. As aplicações de curto prazo correspondem às aplicações em fundos de investimentos de liquidez imediata, que estão demonstradas pelos valores aplicados acrescidos dos rendimentos auferidos até 31 de dezembro de 2020.

As contas correntes e aplicações por exigência legal são mantidas exclusivamente no banco do Brasil e caixa econômica federal.

3.2 Créditos a receber de Clientes

Referem-se a valores a receber pelos serviços prestados em educação profissional e inovação e tecnologia e são registradas no momento inicial pelo valor presente e não se consideram encargos financeiros, atualizações monetárias ou multa sobre os títulos vencidos e o reconhecimento destes valores caso ocorram são registrados em contas de resultado.

3.3 Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída a partir da análise dos títulos recebíveis relativos à prestação de serviços educacionais em atraso há mais de 180 dias.

3.4 Adiantamentos

Referem-se a adiantamentos de salários, férias, 13º salário, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamento para realizar despesas de pronto pagamento através de fundo rotativo.

3.5 Receitas a receber

Correspondem às receitas de contribuição compulsória referente a arrecadação direta e indireta, auxílio mínimo e especial e outras receitas a receber.

3.6 Convênios - Arrecadação direta

Referem-se à consolidação dos valores que Departamentos Nacionais têm a ver dos Departamentos Regionais, correspondentes à sua participação na arrecadação recebida diretamente através de convênios firmados com as empresas pelos Departamentos Regionais através de Termo de Cooperação Técnica e Financeira mediante guia processada pelo Sistema Integrado de Gestão da Arrecadação (SIGA), sujeitos a fiscalização e prestação de contas anual.

3.7 Convênios e Acordos

No ativo refere-se aos acordos financeiros realizados com clientes na negociação dos títulos vencidos. E no passivo apropriação das provisões dos contratos educacionais a serem amortizados mensalmente em contrapartida com a realização mensal da receita conforme o período de execução do serviço.

3.8 Contas Correntes ativas e passivas

Referem-se aos valores ativos e passivos decorrentes das transações realizadas entre os departamentos regionais e entidades do sistema e outros direitos e obrigações junto a terceiros ou colaboradores.

3.9 Despesa antecipadas

Correspondem valores pagos pela contratação de seguros de imóveis e veículos, assinatura de periódico e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado mensalmente observando o princípio da competência e vigência do contrato.

3.10 Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição ou construção deduzido das depreciações acumuladas.

3.11 Depreciação

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e ao ativo está disponível para utilização. Os terrenos não são depreciados, sendo os bens depreciados de acordo com a tabela a seguir:

Grupo de Bens	Tempo de Depreciação	Taxa de Depreciação
Imóveis - Edificações	50 anos	2% a.a
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10 anos	10% a.a
Veículos e Equipamentos de Informática	5 anos	20% a.a

As baixas e alienações são realizadas conforme os critérios estabelecidos em acordos, estatutos, regulamentos e manuais da entidade e com a aprovação do Conselho Regional.

3.12 Fornecedores

Consolidação dos valores das obrigações decorrentes do fornecimento de material e bens incorporáveis ao patrimônio da entidade e da prestação serviços de pessoa jurídica, que são provisionadas por regime de competência e dar-se o crédito na referida conta no momento da quitação do pagamento.

3.13 Provisões

Representa as provisões de férias, considerando o período aquisitivo de cada colaborador e provisões de 13º salário relativo ao período corrente, e pelas provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais e esta é constituída mediante avaliação de riscos prováveis, suportados por relatório



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

de contingências elaborado pelo jurídico da entidade, dos fatos conhecidos em 31 de dezembro de 2020 e calculadas até esta data, estas provisões são revisadas mensalmente e ajustadas quando necessário.

3.14 Empréstimos

Referem-se aos valores de empréstimos e financiamentos contratados em parceria com o Departamento Nacional e BNDES.

3.15 Apuração Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência e estando em conformidade com as práticas contábeis sendo representadas por **receitas e despesas de correntes e capital**.

As Receitas Correntes são basicamente compostas pelas seguintes contas contribuição, patrimoniais, serviços e outras receitas correntes.

Receitas de Contribuições – Estão divididas em indiretas e diretas. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional do SENAI, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais do Estado do Acre, enquadrados nas entidades sindicais subordinadas a Confederação Nacional das Indústrias – CNI. As diretas referem-se à contribuição recebida em guia própria, diretamente das indústrias do Acre conveniadas com o SENAI-DR/ACRE, por meio de Termo de Cooperação Técnico e Financeiro.

Receitas de Auxílios - São compostas pelas receitas de transferência correntes que são provenientes de Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias e Auxílio Especial/ Subvenções Especiais, concedidas pelo Departamento Nacional de forma regimental, bem como incentivar projetos de investimentos do SENAI-AC.

Receitas patrimoniais - Receitas imobiliárias de aluguéis e retorno de capital das aplicações financeiras.

Receitas serviços - Referem-se a serviços prestados de educação profissional, inovação e tecnologia pelo SENAI-DR/ACRE pelas áreas de negócio do regional.

Receitas de Capital consolidam os registros de alienação de bens e operações de crédito relacionados à empréstimos administrados pelo Departamento Nacional.

As despesas operacionais consolidam os gastos realizados pela entidade na manutenção de suas atividades classificadas como corrente e de capital. As despesas correntes, as transferências correntes e as despesas de capital representam as principais despesas deste regional.

4. Ativo circulante e não circulante

4.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2020	2019
Caixa	2.017,00	0,00
Banco Conta Movimento	57.934,30	117.960,24
Banco do Brasil	40.068,29	95.901,47
Caixa Econômica	17.866,01	22.058,77
Bancos Contas Convênios e Acordos	818,34	33.736,55
Banco Conta Aplicação	24.626.891,76	21.294.494,01
Banco do Brasil	5.241.168,08	1.407.979,60
Caixa Econômica	19.385.723,68	19.886.514,41
TOTAL	24.687.661,40	21.446.190,80

4.2. Adiantamentos

Referem-se a adiantamento de salários, férias e 13º salário aos colaboradores, adiantamento de viagens, adiantamento a terceiros e adiantamento para pagamento realização de pequenas despesas de pronto pagamento.

ADIANTAMENTOS	2020	2019
Adiantamento a Empregados	92.757,23	252.673,44
Adiantamento de Férias	89.853,84	250.787,28
Outros Adiantamentos. a Empregados	2.903,39	1.886,16
Adiantamento de 13º salário	-	-
Adiantamentos Concedidos	-	-
Adiantamento para Viagens	-	-
Adiantamento a Terceiros	-	-
Adiantamento para Despesas	-	-
TOTAL	92.757,23	252.673,44

4.3 Receitas a Receber

São receitas de contribuições compulsórias diretas, indiretas, auxílios mínimo e especial valores a receber de serviços recebidos através de cartão de crédito e outras receitas que foram provisionadas no exercício totalizando no saldo desta conta o valor de R\$ 2.840.504,90.

RECEITA A RECEBER	2020	2019
Receitas a Receber		
Receita de Contribuição	2.792.867,00	2.765.056,79
Outras Receitas a Receber	47.637,90	28.819,22
TOTAL	2.840.504,90	2.793.876,01

4.4 Convênios de Arrecadação Direta

CONVÊNIOS DE ARRECAÇÃO DIRETA	2020	2019
Convênio Arrecadação Direta		
Convênio Arrecadação Direta	570.503,87	657.132,43
TOTAL	570.503,87	657.132,43

4.5 Despesas Antecipadas

Correspondem valores pagos pela contratação de seguros de imóveis e veículos, assinatura de periódico e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado mensalmente observando a vigência do contrato.

DESPESAS ANTECIPADAS	2020	2019
Seguros de Imóveis e Veículos	1.349,14	14.874,94
TOTAL	1.349,14	14.874,94

4.6 Receitas a Receber a longo prazo.

São receitas de serviços realizados no Instituto SENAI de Inovação e Tecnologia.

RECEITA A RECEBER	2020	2019
Receitas a Receber		
Receita a receber SGT	439.999,00	118.415,00
TOTAL	439.999,00	118.415,00



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

4.7 Imobilizado

Descrição	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2020
BENS IMÓVEIS	21.398.573,17	4.901.217,52		22.048.583,23
Terrenos	1.456.637,76			1.456.637,76
Prédios	15.112.090,79	4.901.217,52		20.013.308,31
Construções em Andamento	4.829.844,62			578.637,16
SALDO DEPRECIÇÃO ACUMULADA				
(-) Depreciação de Bens Imóveis	-2.519.694,44		-360.778,25	-2.870.472,69
Descrição				
BENS MÓVEIS	19.255.403,27	1.087.511,73	-295.004,70	20.047.910,30
Mobiliário em Geral	1.645.286,33	16.230,00	-51.545,28	1.609.971,05
Veículos	9.264.869,00	216.280,00	-22.088,00	9.459.061,00
Máquinas e Equipamentos em Geral	5.850.724,90	554.298,99	-149.657,61	6.255.366,28
Equipamentos de Informática	2.235.347,45	287.329,60	-71.423,81	2.451.253,24
Equipamentos de Comunicação	101.136,59	13.373,14	-290,00	114.219,73
Outros Bens Móveis	158.039,00			158.039,00
SALDO DEPRECIÇÃO ACUMULADA				
(-) Depreciação de Bens Móveis	-15.472.883,52	282.830,39	-876.172,74	-16.066.225,87
Saldo Imobilizado (-) Depreciação	-17.992.577,96	282.830,39	-1.226.950,99	-18.936.698,56

No exercício de 2020 tivemos a entrega de dois termos definitivos de obra os quais referem-se à reforma da unidade SENAI IST – Instituto Senai de Tecnologia, reforma e ampliação da Escola SENAI e Ampliação da Escada do 1º e 2º pavimento da sede, onde foram incorporados aos seus respectivos prédios totalizando o valor de R\$ 4.901.217,52

Foi realizado durante o exercício um processo de nº 01/2020 para baixa dos bens móveis inservíveis e com valor residual zerado ou totalmente deteriorados e através da comissão do patrimônio do departamento regional do SENAI-DR/ACRE foram analisados os bens que possuíam as respectivas características para esta baixa e levado ao conhecimento e autorização da Direção Regional do SENAI e aprovado para realizar os procedimentos conforme Manual do Patrimônio do Sistema.

A entidade realizou através da empresa Delos Controle Patrimonial Avaliações e Sistemas o Teste de Recuperabilidade dos valores de ativos (*Impairment*) e esta empresa utilizou o metodologia por valor de uso que é o valor presente de fluxos de caixas futuros esperados de um ativo ou de uma unidade geradora de caixa, tratando-se uma avaliação econômica realizada por meio do método Fluxo de Caixa Descontado, em que é feita uma projeção futura das entradas e saídas decorrentes do uso do bem por um período de 5 anos, aplicando uma taxa de desconto adequada para trazer esse fluxo ao valor presente. A empresa emitiu um lado em forma de relatório com detalhamento das análises realizadas com a conclusão de que o valor recuperável do ativo é superior ao valor contábil líquido, portanto não existe necessidade de ajustes de *Impairment Test*.

5. Passivo Circulante e Não Circulante

O passivo circulante e não circulante é demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

5.1 Fornecedores

FORNECEDOR	2020	2019
Fornecedor	69.731,10	222.454,85
TOTAL	69.731,10	222.454,85

5.2 Impostos Taxas e Contribuições a Recolher

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	2020	2019
Imposto de Renda	88.171,98	89.256,25
ISS	5.127,09	5.654,16
CSLL, PIS e COFINS	1.393,88	1.053,71
TOTAL	94.692,95	95.964,12

5.3 Salários e Encargos a Pagar

SALARIOS E ENCARGOS A PAGAR	2020	2019
Salário a Pagar	-	-
INSS	181.109,24	184.371,47
FGTS	46.684,44	0,00
PIS	7.878,75	8.497,91
TOTAL	235.672,43	192.869,38

5.4 Provisões

Referem-se à provisão de férias constituída de acordo com legislação trabalhista vigente com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais e variações salariais. Com relação ao saldo de contingências judiciais, são apropriados conforme Relatório de Contingências Judiciais elaborado pelo Jurídico da entidade.

PROVISÕES	2020	2019
Férias	689.241,14	965.679,17
Outras Provisões	-	-
TOTAL	689.241,14	965.679,17

5.5 Convênio – Arrecadação Direta

CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO	2020	2019
Convênio Arrecadação Direta	84.727,47	103.759,44
TOTAL	84.727,47	103.759,44

5.6 Empréstimos

A Resolução nº 515/2011 de 29 de novembro de 2011, aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para implantação do Programa SENAI de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira. O programa visa aumentar o papel do SENAI como agente do avanço da competitividade da indústria brasileira, reforçando a sua atuação estratégica em apoio aos programas e políticas estruturantes de interesse da indústria.

O Programa SENAI Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira conta com o apoio do BNDES na forma de financiamento dos investimentos necessários à ampliação da capacidade instalada.

A Resolução de nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI definiu a responsabilidade integral pelo pagamento do financiamento a cada Departamento Regional do SENAI e alterou o critério de reconhecimento da participação ajustada do Departamento Nacional quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento, observada a tabela de fomento aprovada pelo Conselho Nacional por meio da Resolução 515/2011.

A gestão do “contrato-mãe” é realizada pelo Departamento Nacional e os Departamentos Regionais são responsáveis pelo pagamento integral do empréstimo, juros e amortização. Os valores são liberados através de subcontratos demonstrados no passivo circulante e não circulante, conforme prazo de vencimento das obrigações contratuais.

Empréstimo BNDES			
Curto Prazo			
Data	Conta Contábil		Saldo
31/12/2020	2.1.01.09.01 - Empréstimo BNDES	R\$	978.460,60
31/12/2020	2.1.01.09.02- Atualização Monetária	R\$	37.642,37
Longo Prazo			
Data	Conta Contábil		Saldo
31/12/2020	2.2.01.01.02.001 - Empréstimo BNDES	R\$	6.922.794,47
31/12/2020	2.2.01.01.02.003 - Atualização Monetária	R\$	272.187,36

5.7 Sistema Indústria Conta Movimento

Consolidar operações de conta corrente entre entidade do Sistema Indústria, relativo à provisão da obrigação na conta passivo relativo a saldos de projetos estratégicos aprovados pelo departamento nacional e são acompanhados mensalmente e conforme execução das despesas e os saldos são apropriados como receitas de projetos estratégicos, e o acompanhamento da realização orçamentária são realizados por centros de custos para cada projeto específico.

SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO	2020	2019
Sistema Indústria Conta Movimento	2.351.034,52	930.651,81
TOTAL	2.351.034,52	930.651,81

6. Gratuidade Regimental

RECEITAS	Dezembro - 2020
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	13.198.516,58
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) ¹	12.208.627,84
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental ²	8.138.271,32
DESPESAS	
<i>Total em Educação</i>	13.743.885,09
<i>em Gratuidade</i>	9.479.305,26
HORA-ALUNO ³	
Hora-aluno Total	393.589
Hora-aluno em Gratuidade	239.626
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental ⁴	1.341.033,95
Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regimental	77,64%

Notas:

1. **Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** Corresponde a 92,5% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 68, §1º do Regimento do SENAI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.635, de 5 de novembro de 2008.

2. **Compromisso total de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** Corresponde à 66,66% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).

3. **Hora-Aluno:** Considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação profissional e tecnológica, dentro de um determinado período.

4. **Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** Corresponde ao resultado (positivo ou negativo), da aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória destinada para a gratuidade, em relação a meta regimental.

7. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial agrupa os bens, valores, créditos e obrigações da gestão administrativa, demonstrando o saldo patrimonial, e tem por objetivo evidenciar as contas representativas do patrimônio, apurando sua variação resultante ou independente da execução orçamentária.

Descrição	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÕES
Ativo Circulante	28.294.331,14	25.585.014,13	2.709.317,01
Ativo Não Circulante	23.601.829,89	22.781.729,82	820.100,07
Total do Ativo	51.896.161,03	48.366.743,95	3.529.417,08
Passivo Circulante	4.770.407,44	3.846.777,32	923.630,12
Passivo Não Circulante	7.194.981,83	7.520.096,99	-325.115,16
PATRIMÔNIO SOCIAL	39.930.771,76	36.999.869,64	2.930.902,12
Total do Passivo	51.896.161,03	48.366.743,95	3.529.417,08

8. Balanço Financeiro:

O Balanço Financeiro tem por objetivo refletir as receitas e as despesas orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

RECEITA		DESPESA		DIFERENÇA
Títulos	R\$	Títulos	R\$	R\$
Orçamentária	21.237.890,31	Orçamentária	18.137.204,45	3.100.685,86
Extra Orçamentária	2.477.765,44	Extra Orçamentária	2.336.927,70	140.837,74
SOMA	23.715.655,75	SOMA	20.474.132,15	3.241.523,60
Disponibilidade inicial	21.446.190,80	Disponibilidade final	24.687.714,40	-3.241.523,60
TOTAL	45.161.846,55	TOTAL	45.161.846,55	

9. Demonstração das Variações Patrimoniais Ativas e Passivas:

As Variações Patrimoniais Ativas totalizaram R\$ 24.278.821,61 as Variações Patrimoniais Passivas R\$ 21.347.919,49, evidenciando um Superávit no Exercício de R\$ 2.930.902,12.

Demonstrações Patrimoniais Ativas		Demonstrações Patrimoniais Passivas	
Receitas Orçamentárias	22.975.412,10	Despesas Orçamentária	19.437.204,45
Extra Orçamentária	1.303.409,51	Extra Orçamentária	1.910.715,04
SOMA DAS VARIAÇÕES ATIVAS	24.278.821,61	SOMA DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	21.347.919,49
		RESULTADO DO EXERCÍCIO	2.930.902,12
TOTAL DAS VARIAÇÕES	24.278.821,61	TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	24.278.821,61

10. Patrimônio Social

Referem-se a consolidação de recursos próprios da entidade, as reservas de resultados acumulados. Em 2020 o patrimônio líquido apresentou o saldo superávit no exercício **R\$ 2.930.902,12** e saldo acumulado de **R\$ 39.930.771,76**.

Patrimônio Social	31/12/2020	31/12/2019
Saldo no início do exercício	36.999.869,64	33.652.343,73
Superávit/Déficit no exercício	2.930.902,12	3.347.525,91
Saldo Final do exercício	39.930.771,76	36.999.869,64

11. Execução Orçamentária

Descritivo	Valor – em R\$
Receita Orçada	21.780.000,00
Receita Arrecadada	21.237.890,31
Arrecadada a maior	542.109,69
Despesa Autorizada	21.780.000,00
Despesa Realizada	18.137.204,45
Realizada a menor	3.642.795,55
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	3.100.685,86



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

A execução orçamentária se comportou conforme segue:

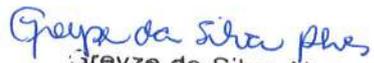
RECEITAS

Descritivo	Valor – em R\$	% Total da Receita
Receitas de Contribuição	13.198.516,58	62%
Receitas Patrimoniais	599.316,82	3%
Receitas de Serviços	1.577.285,23	7%
Outras Receitas Correntes	5.862.771,68	28%
Receitas de Capital		0%
TOTAL GERAL DA RECEITA	21.237.890,31	100%

DESPESAS

Descritivo	Valor – em R\$	% Total da Despesa
Despesas Correntes	15.923.244,54	88%
Despesas de Capital	2.213.959,91	12%
TOTAL GERAL DA DESPESA	18.137.204,45	100%


João César Dotto
Diretor Regional do SENAI - DR/AC


Greyza da Silva Alves
Unidade Contábil
CPF: 719.393.932 - 72
CRC AC 001523/O - 5
Sistema FIEAC