

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 2022.

(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.

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 2022.

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 de contingências elaborado pelo jurídico da entidade, dos fatos conhecidos em 31 de dezembro de 2022 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	2022	2021
Caixa		
Banco Conta Movimento	64.334,58	99.704,56
Banco do Brasil	62.552,75	69.333,67
Caixa Econômica	1.781,83	30.370,89
Bancos Contas Convênios e Acordos	1.611,29	4.824,96
Banco Conta Aplicação	39.396.456,99	27.768.223,56
Banco do Brasil	18.045.198,17	8.965.025,07
Caixa Econômica	21.351.258,82	18.803.198,49
TOTAL	39.462.402,86	27.872.753,08

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	2022	2021
Adiantamento a Empregados	157.773,90	169.507,12
Adiantamento de Férias	157.521,72	166.943,46
Outros Adiantamentos. a Empregados	252,18	2.563,66
Adiantamento de 13º salário	-	-
Adiantamentos Concedidos	-	-
Adiantamento para Viagens	-	-
Adiantamento a Terceiros	-	-
Adiantamento para Despesas	-	-
TOTAL	157.773,90	169.507,12

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\$ 3.416.040,31.

RECEITA A RECEBER	2022	2021
Receitas a Receber		
Receita de Contribuição	3.384.261,46	3.022.537,97
Outras Receitas a Receber	31.778,85	7.495,70
TOTAL	3.416.040,31	3.030.033,67

4.4 Convênios de Arrecadação Direta

Referente parcelamento de valores a receber referente contribuição direta, foi efetivada negociação jurídica com as empresas diretamente Albuquerque Engenharia R\$202.696,41, Eleacre R\$82.736,88 e Laminados Triunfo R\$144.029,88.

CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO	2022	2021
Convênio Arrecadação Direta	429.463,17	466.804,25
TOTAL	429.463,17	466.804,25

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	2022	2021
Seguros de Imóveis e Veículos	25.192,62	14.899,73
TOTAL	25.192,62	14.899,73

4.6 Receitas a Receber a longo prazo.

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

RECEITA A RECEBER	2022	2021
Receitas a Receber		
Receita a receber SGT	10.152,00	10.152,00
TOTAL	10.152,00	10.152,00

4.7 Imobilizado

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
BENS IMÓVEIS	22.332.069,56			22.332.069,56
Terrenos	1.456.637,76			1.456.637,76
Prédios	20.753.245,06			20.753.245,06
Construções em Andamento	122.186,74			122.186,74
SALDO DEPRECIACÃO ACUMULADA		Baixas Bens	Provisão depreciação	
(-) Depreciação de Bens Imóveis	-3.688.058,69		-415.066,05	-3.272.992,64
Descrição	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
BENS MÓVEIS	21.053.741,45			20.364.847,57
Mobiliário em Geral	1.693.074,05	81.123,00		1.611.951,05
Veículos	9.459.061,00			9.459.061,00
Máquinas e Equipamentos em Geral	6.910.738,46	388.859,48		6.521.878,98
Equipamentos de Informática	2.696.324,04	204.865,40		2.491.458,64
Equipamentos de Comunicação	132.154,73	14.046,00		118.108,73
Outros Bens Móveis	162.389,17			162.389,17
SALDO DEPRECIACÃO ACUMULADA		Baixas Bens	Provisão depreciação	
(-) Depreciação de Bens Móveis	-17.748.873,14		-834.234,70	-16.914.638,44
Saldo Imobilizado (-) Depreciação	21.436.931,83		-1.249.300,75	20.187.631,08

Conforme previsto na NBC TG 01 (R4), ao final de cada exercício a Entidade deve avaliar se há alguma indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização. Se houver alguma indicação, a entidade deve estimar o valor recuperável desse ativo. De acordo com a norma, um ativo está registrado contabilmente por valor que excede seu valor de recuperação se o seu valor contábil exceder o montante a ser recuperado pelo uso ou pela venda desse ativo.

Visando atender ao previsto em referida norma, para o exercício de 2020 a Entidade contratou uma empresa especializada, que realizou o Teste de Recuperabilidade dos valores dos ativos (Impairment), utilizado como base, o valor em uso dos ativos, mediante aplicação da metodologia do cálculo do valor presente dos fluxos de caixas futuros esperados dos ativos ou de uma unidade geradora de caixas, sendo emitido um laudo em forma de relatório, com detalhamento das análises realizadas e com conclusão de que o valor recuperável do ativo é superior ao valor contábil líquido, não havendo, portanto necessidade de ajustes de a título de Impairment.

Para o exercício de 2022 a Entidade efetuou a avaliação prevista no item 12 de referida norma, ou seja, avaliando se havia alguma indicação de que os ativos sofreram alguma desvalorização. As análises realizadas não identificaram indicativos de que os ativos da Entidade possam ter sofrido desvalorização no exercício.

No grupo de construções em andamento referente a conta contábil 1.2.03.01.03.005 – Reforma do Laboratório de Hidráulica do IST encerrou exercício com saldo em 31/12/2022 no valor de R\$ 122.186,74 (Cento e vinte e dois mil e cento e oitenta e seis reais e setenta e quatro centavos) referente contrato N° 281/2021 – convite 002/2021, esta construção foi finalizada e foi emitido o termo definitivo de recebimento de obra e não foi realizado o lançamento de transferência para incorporar ao prédio onde será realizado a correção de ajuste do lançamento no exercício de 2023.

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	2022	2021
Fornecedor	1.259,30	119.847,95
TOTAL	1.259,30	119.847,95

5.2 Impostos Taxas e Contribuições a Recolher

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	2022	2021
Imposto de Renda	123.936,83	100.646,72
ISS	13.515,37	14.633,29
CSLL, PIS e COFINS	3.947,29	4.253,67
TOTAL	141.399,49	119.533,68

5.3 Salários e Encargos a Pagar

SALARIOS E ENCARGOS A PAGAR	2022	2021
Salário a Pagar	-	-
INSS	104.932,32	206.547,42
FGTS	61.125,05	50.554,27
PIS	0,00	7.876,30
TOTAL	166.057,37	264.977,99

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.

O SENAI-DR/ACRE ajuizou ação em que pleiteou a suspensão dos recolhimentos previdenciários (INSS e PIS) por entender que tais descontos não seriam obrigatórias de recolhimentos.

Em sede liminar, obteve deferimento liminar para que os recolhimentos fossem feitos em conta judicial remunerada até a finalização do processo.

A Ação Declaratória de Inexistência de Relação Jurídico-Tributária cumulada com Repetição de Indébito, autos número 0011129-60.2016.4.01.3400, referente à imunidade tributária que as Entidades do Sistema "S" gozam em relação às contribuições previdenciárias patronais também teve sua decisão final de mérito transitada em julgado

A partir de março/2022 (competência fevereiro/2022) não foi mais realizado os depósitos judiciais mensais das contribuições patronais, pois já estava protegida pelo trânsito em julgado da matéria. Todavia, se fez necessário o regular cumprimento de todas as demais obrigações acessórias mensais de declaração, inclusive do e-Social com código 90 (Decisão Definitiva Transitada em Julgado a favor do contribuinte).

As provisões destas contribuições (INSS e PIS) e classificações destes valores não foram realizados em conta contábil específica e estavam sendo reconhecidos nas despesas orçamentárias mensais e assim que o processo foi transitado julgado realizamos os estornos das despesas apropriadas no exercício 2022 e o saldo relativo a exercícios anteriores em contrapartida a variações patrimoniais. Na data de 16/09/2022 foi recebido o reembolso no banco do Brasil na conta nº 31.123-5 no valor de R\$5.781.433,56 referente este processo.

PROVISÕES	2022	2021
Férias	879.540,28	912.719,48
Outras Provisões	-	-
TOTAL	879.540,28	912.719,48

As contingências judiciais administração relaciona os valores das ações classificadas como probabilidade de perda possível, conforme opinião do advogado responsável, relativamente às ações judiciais em trâmite. Entretanto, não foram constituídas as respectivas provisões sobre as ações com possível risco de perda, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, mas, tão somente, sua divulgação, nº processo 0000559-93.2020.5.14.0404 - Prognóstico Possível – R\$79.238,32

5.5 Convênio – Arrecadação Direta

CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO	2022	2021
Convênio Arrecadação Direta	56.207,92	59.779,30
TOTAL	56.207,92	59.779,30

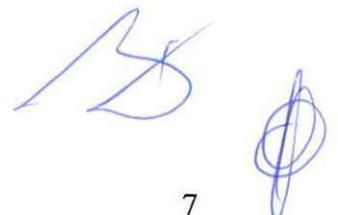
5.6 Empréstimos

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
31/12/2022	2.1.01.09.01 - Empréstimo BNDES	R\$	1.025.093,99
31/12/2022	2.1.01.09.02- Atualização Monetária	R\$	67.697,87
Longo Prazo			
Data	Conta Contábil		Saldo
31/12/2022	2.2.01.01.02.001 - Empréstimo BNDES	R\$	5.008.002,57
31/12/2022	2.2.01.01.02.003 - Atualização Monetária	R\$	232.621,27

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	2022	2021
Sistema Indústria Conta Movimento	1.219.572,03	730.781,69
TOTAL	1.219.572,03	730.781,69

6. Gratuidade Regimental

Demonstrativo do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) em Gratuidade Regimental

RECEITAS	Dezembro - 2022
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	18.580.398,19
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) ¹	17.186.868,33
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental²	11.456.766,43
DESPESAS	
<i>Total em Educação em Gratuidade</i>	18.917.400,42
	12.181.452,58
HORA-ALUNO ³	
Hora-aluno Total	1.055.174
Hora-aluno em Gratuidade	558.750
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental⁴	724.686,16
Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regimental	70,88%

Fonte: SENAI-AC

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 31/12/2022	SALDO EM 31/12/2021	VARIAÇÕES
Ativo Circulante	44.397.200,33	31.922.969,78	12.474.230,55
Ativo Não Circulante	21.972.606,74	22.532.611,38	-560.004,64
Total do Ativo	66.369.807,07	54.455.581,16	11.914.225,91
Passivo Circulante	3.809.348,89	3.614.209,13	195.139,76
Passivo Não Circulante	5.240.623,84	6.198.800,55	-958.176,71
PATRIMÔNIO SOCIAL	57.319.834,34	44.642.571,48	12.677.262,86
Total do Passivo	66.369.807,07	54.455.581,16	11.914.225,91

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 espécie provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

RECEITA		DESPESA		DIFERENÇA
Títulos	R\$	Títulos	R\$	R\$
Orçamentária	29.280.952,88	Orçamentária	23.182.269,66	6.098.683,22
Extra Orçamentária	722.821,51	Extra Orçamentária	2.370.841,46	-1.648.019,95
Mutações Ativas	7.236.350,47	Mutações Passivas	97.363,96	
SOMA	37.240.124,86	SOMA	25.650.475,08	11.589.649,78
Disponibilidade inicial	27.872.753,08	Disponibilidade final	39.462.402,86	-
TOTAL	65.112.877,94	TOTAL	65.112.877,94	11.589.649,78

9. Demonstração das Variações Patrimoniais Ativas e Passivas:

As Variações Patrimoniais Ativas totalizaram R\$ 37.206.197,23 as Variações Patrimoniais Passivas R\$ 37.206.197,23, evidenciando um Superávit no Exercício de R\$ 12.677.262,86.

Demonstrações Patrimoniais Ativas		Demonstrações Patrimoniais Passivas	
Receitas Orçamentárias	29.280.952,88	Despesas Orçamentária	23.182.269,66
Extra Orçamentária	7.925.244,35	Extra Orçamentária	1.346.664,71
SOMA DAS VARIAÇÕES ATIVAS	37.206.197,23	SOMA DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	12.677.262,86
		RESULTADO DO EXERCÍCIO	12.677.262,86
TOTAL DAS VARIAÇÕES	37.206.197,23	TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	37.206.197,23



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

10. Patrimônio Social

Referem-se a consolidação de recursos próprios da entidade, as reservas de resultados acumulados. Em 2021 o patrimônio líquido apresentou o saldo superávit no exercício R\$ 12.677.262,86 e saldo acumulado de R\$ 57.319.834,34.

Patrimônio Social	31/12/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	44.642.571,48	39.930.771,76
Superávit/Déficit no exercício	12.677.262,86	4.711.799,72
Saldo Final do exercício	57.319.834,34	44.642.571,48

11. Execução Orçamentária

Descritivo	Valor – em R\$
Receita Orçada	30.950.000,00
Receita Arrecadada	29.280.952,88
Arrecadada a maior	-1.669.047,12
Despesa Autorizada	30.950.000,00
Despesa Realizada	23.182.269,66
Realizada a menor	7.767.730,34
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	6.098.683,22

A execução orçamentária se comportou conforme segue:

RECEITAS

Descritivo	Valor – em R\$	% Total da Receita
Receitas de Contribuição	2.964.353,90	10%
Receitas Patrimoniais	3.911.428,37	13%
Receitas de Serviços	3.582.179,42	12%
Outras Receitas Correntes	17.670.974,63	60%
Receitas de Capital	1.152.016,56	4%
TOTAL GERAL DA RECEITA	29.280.952,88	100%

DESPESAS

Descritivo	Valor – em R\$	% Total da Despesa
Despesas Correntes	19.588.218,87	92%
Despesas de Capital	1.596.586,77	8%
TOTAL GERAL DA DESPESA	21.184.805,64	100%

Greyze da Silva Alves
Greyze da Silva Alves

Contadora
CRC/AC 001523/O-5

João César Dotto
João César Dotto
Diretor Regional do SENAI-DR/AC
064.511.048-50