



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DR/AMAZONAS NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI/DR-AM criado pela Confederação Nacional da Indústria, em 22 de janeiro de 1942, consoante o Decreto-Lei nº 4.048, com sua organização e atribuições definidas no Regulamento da Entidade, aprovado pelo Decreto nº 494, de 10 de janeiro de 1962, alterado pelo Decreto nº 6.635, de 05 de novembro de 2008, tendo por objetivo:

- a) realizar, em escolas instaladas e mantidas pela Instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial a que estão obrigadas as empresas de categorias econômicas sob sua jurisdição, nos termos de dispositivo constitucional e da legislação ordinária;
- b) assistir os empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento do pessoal dos diversos níveis de qualificação, e na realização de aprendizagem metódica ministrada no próprio emprego;
- c) proporcionar, aos trabalhadores maiores de 18 anos, a oportunidade de completar, em cursos de curta duração, a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho;
- d) conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento e a pessoal de direção e a empregados de excepcional valor das empresas contribuintes, bem como a professores, instrutores, administradores e servidores do próprio SENAI;
- e) cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

O SENAI-DR/AM é uma entidade autônoma com personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos, imune, conforme parágrafo 6º Letra C do artigo 150 da Constituição Federal – goza de ampla imunidade fiscal. A Entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei 2.613 de 23 de setembro de 1955, na condição de prestadora de serviços autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere à Constituição Social sobre o Lucro Líquido, a Entidade não apura lucro, portanto não está sujeita às regras da Lei nº. 7.689/88, art. 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e IN 1.234/2012, art. 4º, 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 de dezembro de 2002, artigo 9º, inciso VI. Conforme incisos I e II, art. 46 deste





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Decreto, as entidades relacionadas no artigo 9º cita que os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS.

2. Apresentação e Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, em consonância com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da Instituição.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. O resumo das principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações está apresentado nas suas respectivas notas explicativas, conforme indicado na nota 3.

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. Estimativas e julgamentos relevantes

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer o uso de estimativas e julgamentos para determinadas operações que refletem no reconhecimento e mensuração de ativos, passivos, receitas e despesa. As premissas utilizadas são baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, revisadas periodicamente pela Administração, e cujos resultados reais podem diferir dos valores estimados.

As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se ao registro dos efeitos decorrentes da: provisão de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (Nota 5); determinação das taxas de depreciação do Ativo Imobilizado (Nota 15); e provisão para desembolsos relacionados aos processos judiciais (Nota 20).





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

3.1. Caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

3.2. Créditos a Receber de Clientes

Estão apresentados pelo valor de realização e são oriundos da prestação de serviços aos clientes nas modalidades de serviços educacionais, consultoria, administrativos e serviços de tecnologia e inovação.

3.3. Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa - PECLD

As perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa são constituídas de acordo com o normativo interno da entidade, CPC SI – Provisão de Devedores Duvidosos de Clientes, na qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100% para os títulos vencidos há mais de 181 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 181 dias, a provisão, quando necessária é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela Administração, para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

3.4. Adiantamentos

Referem-se aos adiantamentos relacionados à salários, férias, 13º salário, adiantamentos a terceiros e demais adiantamentos para realização de despesas de pagamento imediato.

3.5. Departamento conta movimento

Referem-se as operações financeiras entre o SENAI-AM e o Departamento Nacional e Departamentos Regionais da mesma Entidade.

3.6. Receitas a Receber

Referem-se aos valores das receitas de contribuições compulsórias diretas e indiretas, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço. Correspondente a 1,0% sobre a folha de pagamento dos trabalhadores da indústria, da





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

comunicação e da pesca, nos termos do Art. 47 do Decreto-Lei 494 de 10/04/1962 – Regimento do SENAI.

3.7. Sistema Indústria – Conta Movimento

Representam os valores das transações financeiras entre FIEAM, SESI e IEL decorrente das despesas compartilhadas vinculados à Entidade.

3.8. Contas correntes ativas e passivas

Valores correspondentes a operações que constituem direitos ou obrigações realizadas junto aos centros de atividades, colaboradores ou terceiros.

3.9. Estoques

Os estoques são compostos por materiais utilizados para consumo nas atividades operacionais e também nos serviços prestados pela entidade. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

3.10. Despesas Antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultados, mensalmente, observando o período de vigência do contrato. Nesse sentido, os valores se incorporam ao resultado do período a que correspondem, observando o regime de competência, com base nas regras de contabilização aprovada pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI.

3.11. Depósitos e Empréstimos Compulsórios

Correspondem à composição do Fundo de Reserva Financeira aprovada pela Resolução 524/2014 do Conselho Nacional do SENAI cuja finalidade de atender às solicitações dos Departamentos, de suprimentos de recursos financeiros para implementação de projetos específicos relacionados, preferencialmente, a processos de reorganização administrativa ou a melhoria no processo de gestão ou a ações alinhadas à estratégia do Departamento





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Nacional, sendo seus valores registrados com base nas regras de contabilizações aprovada pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI.

3.12. Depósitos para Recursos Judiciais

Correspondem aos depósitos judiciais relacionados aos processos trabalhistas e cíveis, registrados pelo seu valor original.

3.13. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável.

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Entidade.

A entidade segue a referência do Ato CSC nº 02/2010 – Política de Patrimônio do Departamento Nacional, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade, aplicadas ao setor público, NBC TSP 07.

Em relação à depreciação, os terrenos e os bens recebidos em comodato não são depreciáveis. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear a taxas anuais, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada dos bens, aplicadas a razão de 100% do valor do ativo, considerando que a entidade não adota política de considerar o valor residual do bem.

As vidas úteis e respectivas taxas de depreciação são as seguintes:

Tipo de Bem	Vida Útil	Taxa de Depreciação
Prédios	600 meses	2% a.a.
Mobiliário em Geral	120 meses	10% a.a.
Veículos	60 meses	20% a.a.
Máquinas e Equipamentos em Geral	120 meses	10% a.a.
Equip. Médicos Cirúrgicos Odont. e Laborat.	120 meses	10% a.a.
Equipamentos de Informática	60 meses	20% a.a.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Equip. Esportivos, Artist. E de Recreação	120 meses	10% a.a.
Equipamentos de Comunicação	120 meses	10% a.a.
Embarcações	240 meses	5% a.a.
Outros Bens Móveis	120 meses	10% a.a.

3.14. Redução ao Valor Recuperável de Ativos

O objetivo do Teste de impairment é assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior ao seu valor recuperável.

Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado, com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil líquido, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado, quando aplicável.

3.15. Provisões

São reconhecidas quando a entidade tem obrigação presente decorrente de eventos passado, sendo provável que seja necessária a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços para que a obrigação seja liquidada e uma estimativa confiável possa ser realizada acerca do valor da obrigação.

As provisões para riscos trabalhistas e cíveis são revisadas anualmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais, identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.16. Ativos e passivos contingentes

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes, são evidenciados em notas explicativas.

3.17. Demais Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

3.18. Instrumentos Financeiros

a) Ativos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: os ativos financeiros da Entidade são mensurados inicialmente pelo valor justo. Os ativos financeiros compreendem caixa e equivalente de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber e departamento conta movimento. Na data do balanço, os ativos financeiros são avaliados para identificação da recuperabilidade de ativos.

Mensuração subsequente: após mensuração inicial, os ativos financeiros são divulgados ao custo amortizado, sendo utilizado o método de juros efetivos.

b) Passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: os passivos financeiros da Entidade compreendem contas a pagar, fornecedores, empréstimos, financiamentos e convênios e acordos. Os passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo.

Mensuração subsequente: após reconhecimento inicial, os empréstimos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Os empréstimos são mensurados inicialmente pelo valor justo, e classificados como passivo circulante e não circulante, de acordo com o período de amortização total da transação.

3.19. Convênios e acordos

Representam as obrigações relativas aos convênios e acordos firmados com entidades de direito público ou privado e os contratos firmados com clientes para prestação de serviços ao longo do exercício. O reconhecimento é realizado por competência na medida que os serviços são realizados, sendo baixado para o resultado.

3.20. Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

Contratos com Clientes

A entidade reconhece as receitas de serviços observando o que determina a NBC TG47 – Receitas de Contratos com Clientes:





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

- (a) quando as partes do contrato aprovarem o contrato (por escrito, verbalmente ou de acordo com outras práticas usuais de negócios) e estiverem comprometidas em cumprir suas respectivas obrigações;
- (b) quando a entidade puder identificar os direitos de cada parte em relação aos bens ou serviços a serem transferidos;
- (c) quando a entidade puder identificar os termos de pagamento para os bens ou serviços a serem transferidos;
- (d) quando o contrato possuir substância comercial (ou seja, espera-se que o risco, a época ou o valor dos fluxos de caixa futuros da entidade se modifiquem como resultado do contrato); e
- (e) quando for provável que a entidade receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos bens ou serviços que serão transferidos ao cliente. Ao avaliar se a possibilidade de recebimento do valor da contraprestação é provável, a entidade deve considerar apenas a capacidade e a intenção do cliente de pagar esse valor da contraprestação quando devido. O valor da contraprestação à qual a entidade tem direito pode ser inferior ao preço declarado no contrato se a contraprestação for variável, pois a entidade pode oferecer ao cliente uma redução de preço.

Mensuração - A entidade reconhece como receita o valor do preço da transação, de acordo com a execução dos serviços prestados.

Receitas de Contribuições

Referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As empresas recolhem ao SENAI 1,0% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos. Constituem-se contribuintes as empresas do setor industrial, transporte ferroviário e dutoviário e as de comunicações (exceto rádio e TV). São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias.

Receitas e Despesas – Classificação e Composição

As receitas e despesas são classificadas entre correntes e de capital, com finalidade de execução orçamentária, como segue:

- **Receitas Correntes:** compostas pelas receitas de atividades próprias classificadas em receitas de contribuições, receitas patrimoniais (aluguéis e rendimentos de valores mobiliários), receitas de serviços, outras receitas correntes e transferências correntes





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

(subvenções e auxílios, apoios financeiros, receitas de projetos e incentivo à produção).

- **Receitas de Capital:** receitas relacionadas à alienação de bens, apropriações de recursos financeiros destinados a atender às despesas com investimentos, inversões financeiras e transferências de capital (subvenções e auxílios).
- **Despesas Correntes:** correspondem aos gastos necessários para manutenção das atividades da entidade, sendo composta pelas despesas com pessoal e encargos, ocupação e utilidades, transportes e viagens, serviços de terceiros, despesas financeiras, impostos e contribuições, e despesas diversas; e as transferências correntes.
- **Despesas de Capital:** gastos incorridos e provisões classificáveis como investimentos com bens móveis e imóveis, inversões financeiras e transferências de capital.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco Conta Movimento	3.212,99	34.771,08
Bancos Conta Convênios e Acordos	0,00	300,00
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	49.372.746,40	28.538.740,11
Total	<u>49.375.959,39</u>	<u>28.573.811,19</u>

O saldo do Caixa e equivalentes de caixa é oriundo das atividades operacionais da Entidade. As aplicações financeiras possuem liquidez diária, estão sujeitas a risco insignificante de mudança de valor e estão apresentadas com base nos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos.

As disponibilidades do SENAI são mantidas exclusivamente no Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal em conformidade com o Decreto-lei n. 151 de 09/02/1967.

5. Clientes

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <u>Ajustado</u>
Clientes	832.695,75	1.422.675,24
(-) Provisão para perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	-579.923,39	-676.572,50
Total	<u>252.772,36</u>	<u>746.102,74</u>





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

A informação sobre o ajuste de exercícios anteriores está destacada na nota 26.2.

Compreende os valores a receber relacionados a prestação de serviços nas linhas de negócios de educação profissional e serviços tecnológicos.

A provisão para as perdas estimadas em créditos para liquidação duvidosa foi constituída no percentual de 100% dos títulos vencidos a mais de 181 dias, totalizando o montante de R\$ 579.923,39 considerando perdas julgadas não recebíveis dos créditos.

Movimentação das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo Inicial	676.572,50	504.946,71
Adições	122.874,48	207.711,90
Reversões	90.504,42	-
Baixas	129.019,17	36.086,11
Total	<u>579.923,39</u>	<u>676.572,50</u>

6. Departamento Conta Movimento

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Departamento Nacional	407.834,86	339.508,71
Projeto SAMAUMA I e II	733.538,19	0,00
SENAI - DR Rio Grande Norte	24.200,00	24.200,00
SENAI - RJ	-	26.760,00
Projeto Operador de Empilhadeira	-	72.046,00
Proj. 332824 - SENAI Digital Aplicação	72.475,13	0,00
Total	<u>1.238.048,18</u>	<u>462.514,71</u>

Refere-se as transações com o Departamento Nacional e com outros Departamentos Regionais da mesma Entidade, os recursos estão relacionados aos apoios financeiros para as linhas de fomento de incentivos à produção, projetos estratégicos, prestação de serviços dos contratos de base nacional e reembolso de despesas de viagens de funcionários.

7. Valores em Cobrança

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Operadoras de Cartões - CIELO	106.867,14	82.218,05





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Operadora GETNET	6.286,72	0,00
Total	113.153,86	82.218,05

Refere-se as vendas de serviços prestados pelas áreas de negócio recebidas com cartões via operadora CIELO e GETNET. Os valores correspondem aos saldos a receber da CIELO e GETNET, com posição em 31 de dezembro.

8. Receitas a Receber

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contribuição Compulsória - Arrecadação Indireta	3.486.929,68	4.970.226,89
Contribuição Compulsória - Auxílios Especial Direta e Indireta	1.596.198,41	0,00
Total	5.083.128,09	4.970.226,89

A receita de contribuição compulsória – arrecadação indireta, auxílios especiais da direta e indireta, são apropriadas pelo regime de competência referente ao mês de dezembro de 2023 e cujo recebimento ocorrerá em janeiro de 2024.

9. Sistema Indústria Conta Movimento

	<u>Ativo Circulante</u>		<u>Passivo Circulante</u>	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Conta Movimento SESI	96.389,57	199.592,91	37.154,71	0,00
Conta Movimento FIEAM	37,05	274,23	274.389,89	486.838,46
Conta Movimento IEL	59,23	157.893,62	49.527,52	50.217,01
Total	96.485,85	357.760,76	361.072,12	537.055,47

Representam as movimentações de recursos entre as entidades do Sistema Indústria (FIEAM, SESI e IEL) nas relações de reembolso relativo aos rateios de despesas correspondentes as operações compartilhadas entre as Instituições.

No passivo, além dos reembolsos a pagar, citado acima, também contemplam os valores das contribuições regimentais/regulamentares devidos à FIEAM e IEL.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

10. Impostos a Recuperar

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contribuições a Terceiros	718.359,81	624.405,78
Total	<u>718.359,81</u>	<u>624.405,78</u>

Em 2021 houve início da cobrança de contribuições a terceiros, com isso, o SENAI entrou com uma ação judicial visando defender o direito da não incidência dessa contribuição. Foi proferida sentença concedendo a segurança e a liminar para suspender a exigibilidade do crédito tributário. Os autos foram remetidos ao Tribunal Regional Federal da 1ª Região em remessa necessária.

No acórdão deu parcial provimento para que a compensação indébita se proceda exclusivamente na Receita Federal do Brasil. O processo transitou em julgado, aguardando o procedimento para cumprimento de sentença ou habilitação do crédito.

11. Estoques

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Estoques de material de consumo	79.395,72	78.272,87
Total	<u>79.395,72</u>	<u>78.272,87</u>

Veja política contábil na nota explicativa 3.9.

Os estoques são ativos, podendo assumir várias formas e serem mantidos para determinados fins. No caso do SENAI-AM os estoques estão na forma de materiais a serem consumidos na prestação de serviços e nas atividades administrativas.

12. Valores a Apropriar

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Valores a Apropriar	105.223,83	96.393,61
Total	<u>105.223,83</u>	<u>96.393,61</u>

Refere-se a valores pagos antecipadamente, cuja apropriação será realizada no decorrer do exercício corrente. A conta contempla os valores relacionados a benefícios à empregados.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

13. Despesas Antecipadas

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas Antecipadas	275.699,01	249.511,30
Total	<u>275.699,01</u>	<u>249.511,30</u>

Refere-se às despesas pagas antecipadamente cujos benefícios ultrapassam o exercício corrente, às quais são apropriadas mensalmente como despesas conforme regime de competência. Contemplam os seguros dos bens móveis e imóveis e as licenças de uso de software.

14. Realizável à Longo Prazo

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	37.251,29	31.631,19
Depósitos para Recursos Judiciais	5.213.210,87	5.178.474,44
Total	<u>5.250.462,16</u>	<u>5.210.105,63</u>

Os valores registrados em Depósitos e Empréstimos Compulsórios correspondem à composição do Fundo de Reserva Financeira criada pela Resolução 524/2014 do Conselho Nacional do SENAI, tendo como finalidade atender às solicitações dos Departamentos, de suprimentos de recursos financeiros para implantação de projetos específicos relacionados, preferencialmente, a processos de reorganização administrativa ou melhoria no processo de gestão ou a ações alinhadas à estratégia do Departamento Nacional.

Contempla os valores dos Recursos Judiciais com base nos comprovantes de depósitos judiciais ou bloqueios bancários na qual são demonstrados pelo valor original.

Nos valores contemplados pelos recursos judiciais, consta o valor de R\$ 4.925.689,88, que corresponde a ação judicial em que o SENAI ingressou visando defender o seu direito de não recolher as contribuições para a seguridade social, em especial as Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, I, II e III da Lei nº 8.212/91. Nesse sentido os valores devidos mensalmente passaram a ser depositados em juízo em contrapartida as obrigações mensais constituídas.

Foi emitida tutela de urgência e a sentença e acórdão do TRF1 são favoráveis, onde foi constatado que a Fazenda não recorreu ao STJ nem ao STF. Considerando que a probabilidade de perda no caso ora em análise é remota, a Direção do SENAI decidiu suspender a partir do mês de maio de 2022 os depósitos mensais efetuados em juízo.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Conforme Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 25 e Pronunciamento Técnico CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, o ativo contingente não deve ser reconhecido, porém, quando for “provável” a entrada de benefícios econômicos, o mesmo deve ser divulgado.

As informações sobre as provisões para riscos e as informações sobre o passivo contingente estão destacadas nas notas explicativas 20, 20.1 e 20.2.

15. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável.

Veja políticas contábeis nas notas explicativas 3.13 e 3.14.

No exercício de 2023, a Entidade procedeu o teste de impairment de seu ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada PR1 Engenharia Ltda, os bens registrados contabilmente estão em condições de funcionamento. A empresa contratada aplicou os métodos definidos no item 08 da NBR 14653-5-2006. Método do custo de reedição: utilizado para identificar o custo de reedição dos computadores e periféricos, benfeitorias, ferramentas, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, veículos e terrenos, com base em valores de cotação dos equipamentos novos, devidamente depreciadas por meio da aplicação de coeficiente de depreciação (método de Ross-Heidecke), que calcula o valor depreciado em função da vida útil, da idade e do estado de conservação, chegando a um valor estimado de mercado atual.

Considerando a natureza e condições dos bens avaliados, a empresa contratada concluiu que 25 itens do ativo imobilizado estão registrados por seu valor superior ao seu valor recuperável, portanto, foi efetuado registro contábil da perda por recuperabilidade. Ainda sobre a análise técnica, concluiu-se que 57 bens do imobilizado tiveram reversão de valores não recuperáveis em comparação ao laudo do último exercício, representando o montante de R\$ 34.895,29.

Com base no resultado dos laudos o valor do saldo das perdas registradas no ativo imobilizado do SENAI totalizou R\$ 18.634,94, sendo composto por: R\$ 50.205,68 (perdas de exercício anterior) mais R\$ 4.753,89 (perdas do exercício atual) menos R\$ 34.895,29 (reversões de perdas do exercício atual) e R\$ 1.429,34 (baixas de bens).

Considerando ainda os resultados apresentados na análise técnica, concluímos que as Benfeitorias e Terrenos estão registrados na contabilidade por valores recuperáveis, não sendo necessário o reconhecimento de desvalorização para nenhum desses ativos.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

A análise da integralidade dos dados fornecidos e compulsados em diligência, certificou que os valores de depreciação, para o período de janeiro a dezembro de 2023, de bens do ativo imobilizado do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI, visando o atendimento aos Pronunciamentos Conceituais (MCASP, CPC 01, CPC 27 e ICPC 10), não apresentam alterações significativas, devendo-se manter as taxas de depreciação empregadas.

A posição do imobilizado em 31 de dezembro de 2023 está demonstrada no quadro abaixo:

	2023				2022	
	Valor de Aquisição	Depreciação Acumulada	Redução ao Valor Recuperável	Imobilizado em Andamento	Líquido	Líquido Ajustado
Bens Imóveis	40.134.410,24	(8.388.400,26)	0,00	0,00	31.746.009,98	32.236.122,92
Terrenos	433.780,19	0,00	0,00	0,00	433.780,19	433.780,19
Prédios	37.923.508,39	(8.388.400,26)	0,00	0,00	29.535.108,13	30.014.715,95
Construções em Andamento	941.538,18	0,00	0,00	0,00	941.538,18	952.043,30
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	835.583,48	0,00	0,00	0,00	835.583,48	835.583,48
Bens Móveis	64.272.926,85	(41.285.195,56)	(18.634,94)	2.843.141,10	25.812.237,45	23.699.440,98
Mobiliário em Geral	2.559.830,68	(2.296.898,46)	(2.177,03)	0,00	260.755,19	261.113,87
Veículos	205.527,11	(205.527,11)	0,00	0,00	0,00	0,00
Máquinas e Equip. em Geral	40.079.388,35	(29.452.585,11)	(14.923,91)	0,00	10.611.879,33	12.904.543,82
Equip. Méd,Cirurg,Odont. e Labor.	10.027,60	(10.014,61)	0,00	0,00	12,99	305,77
Equipamentos de Informática	9.948.084,00	(5.386.400,99)	(1.534,00)	0,00	4.560.149,01	2.427.917,71
Equipamentos Esportivos, Artist. e de	6.900,00	(6.240,78)	0,00	0,00	659,22	1.349,34
Equipamentos de Comunicação	38.382,79	(33.491,68)	0,00	0,00	4.891,11	7.645,13
Embarcações	11.316.314,05	(3.785.562,42)	0,00	2.843.141,10	10.373.892,73	8.096.567,47
Bens Recebidos	0,00	(3,06)	0,00	0,00	(3,06)	(3,06)
Outros Bens Móveis	108.472,27	(108.471,34)	0,00	0,00	0,93	0,93
Total	104.407.337,09	(49.673.595,82)	(18.634,94)	2.843.141,10	57.558.247,43	55.935.563,90

As movimentações do imobilizado no exercício de 2023 estão conciliadas no quadro abaixo:

	2022		2023					Imobilizado em Andamento	Líquido
	Líquido	Ajustado	Adições	Baixas	Baixas de Depreciações	Depreciações do Período	Redução ao Valor Recuperável		
Bens Imóveis	32.236.122,92	32.236.122,92	544.711,82	(277.608,47)	0,00	(757.216,29)	0,00	0,00	31.746.009,98
Terrenos	433.780,19	433.780,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.780,19
Prédios	30.014.715,95	30.014.715,95	277.608,47	0,00	0,00	(757.216,29)	0,00	0,00	29.535.108,13
Construções em Andamento	952.043,30	952.043,30	267.103,35	(277.608,47)	0,00	0,00	0,00	0,00	941.538,18
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	835.583,48	835.583,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835.583,48
Bens Móveis	23.699.440,98	23.699.440,98	3.464.171,01	(365.960,16)	349.788,02	(4.209.914,24)	31.570,74	2.843.141,10	25.812.237,45
Mobiliário em Geral	261.113,87	261.113,87	91.065,97	(75.727,22)	73.333,09	(102.606,61)	13.576,09	0,00	260.755,19
Veículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Máquinas e Equip. em Geral	12.904.543,82	12.904.543,82	445.903,70	(191.886,60)	178.476,86	(2.739.620,37)	14.461,92	0,00	10.611.879,33
Equip. Méd,Cirurg,Odont. e Labor.	305,77	305,77	0,02	(1.554,35)	1.554,35	(292,80)	0,00	0,00	12,99
Equipamentos de Informática	2.427.917,71	2.427.917,71	2.927.201,32	(83.782,99)	83.782,96	(798.502,72)	3.532,73	0,00	4.560.149,01
Equipamentos Esportivos, Artist. e de	1.349,34	1.349,34	0,00	0,00	0,00	(690,12)	0,00	0,00	659,22
Equipamentos de Comunicação	7.645,13	7.645,13	0,00	(2.350,50)	1.982,26	(2.385,78)	0,00	0,00	4.891,11
Embarcações	8.096.567,47	8.096.567,47	0,00	0,00	0,00	(565.815,84)	0,00	2.843.141,10	10.373.892,73
Bens Recebidos	(3,06)	(3,06)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3,06)
Outros Bens Móveis	0,93	0,93	0,00	(10.658,50)	10.658,50	0,00	0,00	0,00	0,93
Total	55.935.563,90	55.935.563,90	4.008.882,83	(643.568,63)	349.788,02	(4.967.130,53)	31.570,74	2.843.141,10	57.558.247,43





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

16. Fornecedores

Os valores das obrigações com fornecedores estão demonstrados pelo valor líquido da operação (deduzido os impostos) e são representados por gastos com aquisições de produtos, equipamentos e serviços, decorrentes da operacionalização das atividades da Entidade.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores	1.836.546,80	3.355.740,08
Total	<u>1.836.546,80</u>	<u>3.355.740,08</u>

17. Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher

Referem-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores, e dos pagamentos a terceiros, cujo recolhimento é efetuada no mês subsequente.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de Renda Retido sobre folha de pagamento	518.292,22	250.381,23
Imposto de Renda Retido notas fiscais de serviços de terceiros	5.466,91	6.253,17
ISS retido sobre notas fiscais de serviços de terceiros	80.752,59	43.526,63
PIS/COFINS/CSLL retidos sobre notas fiscais de terceiros	65.209,45	51.680,33
Total	<u>669.721,17</u>	<u>351.841,36</u>

18. Salários e Encargos a Pagar

São obrigações patronais e contribuições sociais retidas na folha de pagamento de empregados e prestadores de serviços, cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
INSS – Folha	168.895,24	123.450,29
INSS – Pessoa Jurídica	42.873,82	51.953,67
INSS – Férias a Recolher	684,89	541,54
FGTS	229.684,10	177.605,57
PIS sobre folha de pagamento	36.697,59	28.371,45
Total	<u>478.835,64</u>	<u>381.922,52</u>





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

19. Férias, 13º Salário e Encargos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022 Ajustado</u>
Férias	2.635.082,50	2.167.137,51
Provisões p/ Encargos sobre Férias	237.157,42	192.543,07
Total	<u>2.872.239,92</u>	<u>2.359.680,58</u>

O saldo apresentado corresponde as apropriações mensais das estimativas para férias e encargos sociais dos funcionários. Foi realizado ajuste no saldo de 2022 referente as despesas apropriadas a menor em exercícios anteriores, nota explicativa 26.2.

20. Provisões para Riscos

A instituição reconhece e mantém provisões para pagamento das provisões relacionadas aos processos judiciais cíveis e trabalhistas, conforme demonstrado abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contingências Judiciais	409.058,85	360.539,19
Total	<u>409.058,85</u>	<u>360.539,19</u>

As premissas utilizadas são baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, revisadas periodicamente pela Administração, e cujos resultados reais podem diferir dos valores estimados, base de mensuração mencionado nas notas 2.4 e 3.15.

20.1 Composição das provisões para os riscos processuais

As provisões estão constituídas com base na avaliação da Assessoria Jurídica da instituição juntamente com o escritório jurídico contratado, para processos com possibilidade de perda "Provável", conforme demonstrado no quadro abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Trabalhista	409.058,85	360.539,19
Total	<u>409.058,85</u>	<u>360.539,19</u>

A movimentação das provisões para demandas judiciais no exercício de 2023 está demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhista	360.539,19	285.361,28	236.841,62	409.058,85
Total	<u>360.539,19</u>	<u>285.361,28</u>	<u>236.841,62</u>	<u>409.058,85</u>





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

20.2 Passivo Contingente

A entidade é ré em ações de naturezas trabalhista e cível, onde existe uma "Possível" probabilidade de perda, e tais valores não são provisionados, apenas apresentados em notas explicativas, conforme NBC TG 25 (R2), os valores estimados estão demonstrados a seguir:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Trabalhista	562.176,30	685.369,32
Cível	302,01	61.882,04
Total	<u>562.478,31</u>	<u>747.251,36</u>

21. Departamento Conta Movimento

Registro das operações de conta corrente entre o Departamento Nacional da mesma Entidade, referente aos repasses relativos aos apoios financeiros para projetos estratégicos, e que serão apropriados como receitas mediante a realização das despesas vinculadas aos projetos.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Proj. 332103 - Desen. Sist. Alinhar III	0,00	111.996,15
Proj. 332181 - Compliance	0,00	7.444,95
Proj. 333713 - Mod. Impl. de Lab. ESWL	748.055,00	0,00
Proj. 333823 - Mod. Impl. de Lab. ESDT	1.560,00	0,00
Proj. 333834 - Modern. Centro Form. ESAS	634.716,75	0,00
Proj. 333938 - Impl. e Mod. Prédio ISI	7.733.908,41	0,00
Total	<u>9.118.240,16</u>	<u>119.441,10</u>

22. Convênios – Arrecadação Direta

Refere-se a consolidação dos valores devidos pelo SENAI/AM ao Departamento Nacional referente ao percentual de 15% incidente sobre o montante das Arrecadações Diretas (receitas de contribuições) recebidas das indústrias conveniadas.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Convênios - Arrecadação Direta	939.373,01	943.673,39
Total	<u>939.373,01</u>	<u>943.673,39</u>





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

23. Empréstimos e Financiamentos Contratados

Empréstimo BNDES

O Financiamento do BNDES foi concedido em 29 de novembro de 2011, quando o Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, aprovou, através da Resolução nº 515/2011, a celebração de um contrato de financiamento com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, para a implantação do Programa SENAI de Apoio à competitividade da Indústria Brasileira, cuja execução cabe aos Departamentos Regionais. Adicionalmente foi aprovado por esta mesma resolução, o compromisso do Departamento Nacional de subsidiar 68% do pagamento das parcelas do referido financiamento, segundo tabela de participação do Departamento Nacional em programas institucionais de apoio, vinculada a esta operação.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Curto Prazo	2.628.856,23	2.479.896,24
Emp. Financ. Op. Externas - BNDES - DN	2.581.589,84	2.430.081,92
Remuneração Líquida - BNDES - DN	4.417,78	1.643,82
Atualização Monetária	42.848,61	48.170,50
Longo Prazo	10.901.602,51	12.727.751,90
Emp. Financ. Op. Externas - BNDES - DN	10.748.267,26	12.352.208,78
Atualização Monetária	153.335,25	375.543,12
Total	<u>13.530.458,74</u>	<u>15.207.648,14</u>

24. Convênios e Acordos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Convênios e Acordos	94.568,63	871.698,74
COIMPA	350.000,00	-
Convênio COMPAL - PUR 061	10.153,00	-
Total	<u>454.721,63</u>	<u>871.698,74</u>

Contempla os contratos educacionais firmados com os clientes cuja prestações de serviço serão realizadas no ano letivo 2024, conseqüentemente as receitas de serviços serão apropriadas conforme o mês da competência. O valor recebido da COIMPA será aplicado no investido em equipamentos no exercício de 2024.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

25. Outras Obrigações

Refere-se as consignações a pagar referente a folha de pagamento, contratos de locações de imóveis e recebimento de matrículas educacionais do ano letivo de 2024.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consignações a Pagar	4.413,08	5.817,13
Faturamento para Prestação de Serviços Futuros	109.569,21	93.627,16
Total	<u>113.982,29</u>	<u>99.444,29</u>

26. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do SENAI/AM apresentado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 85.857.725,44 (Oitenta e cinco milhões, oitocentos e cinquenta e sete mil, setecentos e vinte e cinco reais e quarenta e quatro centavos) composto pelo resultado acumulado do exercício anterior somado ao resultado de superávit do exercício corrente e ajustes de exercícios anteriores.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <u>Ajustado</u>
Patrimônio Social Acumulado	68.929.843,53	57.720.471,90
Resultado do Exercício	16.927.881,91	11.209.371,63
Total	<u>85.857.725,44</u>	<u>68.929.843,53</u>

26.1 Resultado do Exercício

O superávit apurado no exercício no valor de R\$ 16.927.881,91 é o resultado do confronto das receitas e despesas e das variações patrimoniais ativas e passivas em observância ao manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <u>Ajustado</u>
Despesas	(70.812.659,02)	(62.428.498,64)
Receitas	82.212.831,51	71.167.602,52
Resultado Orçamentário	11.400.172,49	8.739.103,88
Variações Patrimoniais e Financeiras - Ativas	11.640.533,30	8.442.918,20
Variações Patrimoniais e Financeiras - Passivas	(6.112.823,88)	(6.585.175,56)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	612.525,11
Superávit do Exercício	<u>16.927.881,91</u>	<u>11.209.371,63</u>





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

O resultado gerado é destinado à manutenção das atividades da Entidade, para atender dispositivos estatutários e legais vigentes, visando manter a sua continuidade operacional e administrativa.

26.2 Ajustes de Exercícios Anteriores

Balanco Patrimonial	Saldo em 31/12/2022	Ajuste Credor	Ajuste Devedor	Ajuste Total	Saldo Ajustado em 31/12/2022
ATIVO	97.521.022,99	362.285,82	1.418.476,94	1.056.191,12	98.577.214,11
Ativo Circulante	37.734.134,70	302.590,12	0,00	-302.590,12	37.431.544,58
Caixa e Equivalentes de Caixa	28.573.811,19				28.573.811,19
Créditos a Receber	8.736.145,73	302.590,12	0,00	-302.590,12	8.433.555,61
Clientes	1.725.265,36	302.590,12	0,00	-302.590,12	1.422.675,24
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	-676.572,50				-676.572,50
Adiantamentos a Empregados	1.164.828,65				1.164.828,65
Departamento Conta Movimento	462.514,71				462.514,71
Valores em Cobrança	82.218,05				82.218,05
Receitas a Receber	4.970.226,89				4.970.226,89
Sistema Indústria Conta Movimento	357.760,76				357.760,76
Contas Correntes Ativas	25.498,03				25.498,03
Outros Impostos a Recuperar	624.405,78				624.405,78
Estoques	78.272,87				78.272,87
Estoques de Materiais e Produtos	78.272,87				78.272,87
Valores a Apropriar	96.393,61				96.393,61
Despesas Antecipadas	249.511,30				249.511,30
Ativo Não Circulante	59.786.888,29	59.695,70	1.418.476,94	1.358.781,24	61.145.669,53
Realizável a Longo Prazo	5.210.105,63				5.210.105,63
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	31.631,19				31.631,19
Depósitos p/ Recursos Judiciais	5.178.474,44				5.178.474,44
Imobilizado	54.576.782,66	59.695,70	1.418.476,94	1.358.781,24	55.935.563,90
Bens Imóveis	39.867.306,89				39.867.306,89
Bens Móveis	61.174.716,00				61.174.716,00
(-) Redução ao Valor Recuperável	-50.205,68				-50.205,68
(-) Depreciação e Amortização Acumulada	-46.415.034,55	59.695,70	1.418.476,94	1.358.781,24	-45.056.253,31
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	97.521.022,99	1.056.191,12	0,00	1.056.191,12	98.577.214,11
Passivo Circulante	11.550.262,79	443.666,01	0,00	443.666,01	11.993.928,80
Contas a Pagar	5.768,74				5.768,74
Fornecedores	3.355.740,08				3.355.740,08
Impostos, Tx. Contrib. a Recolher	351.841,36				351.841,36
Salários e Encargos a Pagar	381.922,52				381.922,52
Férias, 13º Salário e Encargos	1.916.014,57	443.666,01	0,00	443.666,01	2.359.680,58





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Provisões para Riscos	360.539,19				360.539,19
Departamento Conta Movimento	119.441,10				119.441,10
Convênios - Arrecadação Direta	943.673,39				943.673,39
Empréstimos e Financiamentos	2.479.896,24				2.479.896,24
Sistema Indústria - Conta Movimento	537.055,47				537.055,47
Convênios e Acordos	871.698,74				871.698,74
Contas Correntes Passivas	127.227,10				127.227,10
Demais Obrigações a Curto Prazo	99.444,29				99.444,29
Passivo Não Circulante	17.653.441,78	0,00	0,00	0,00	17.653.441,78
Empréstimos e Financiamentos Contratados	12.727.751,90				12.727.751,90
Outras Obrigações a Longo Prazo	4.925.689,88				4.925.689,88
Patrimônio Líquido	68.317.318,42	612.525,11	0,00	612.525,11	68.929.843,53
Patrimônio Social Acumulado	57.720.471,90				57.720.471,90
Saldo do Exercício	10.596.846,52	612.525,11	0,00	612.525,11	11.209.371,63

Os ajustes de exercícios anteriores estão relacionados aos seguintes fatos:

- Despesas apropriadas a menor de Férias e Encargos Sociais sobre Férias R\$ 443.666,01;
- Depreciação Acumulada do Ativo Imobilizado R\$ 1.358.781,24;
- Receitas apropriadas a maior de contratos educacionais SGE R\$ 302.590,12.

27. Ativo e Passivo Compensado

No Balanço Patrimonial apresentam os registros das inscrições no Ativo e Passivo Compensado na qual tem como função principal o controle de bens, direitos, obrigações e situações que de imediato não afetam o patrimônio da entidade, mas que futuramente poderão vir a afetá-lo.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Comodatós	592.062,97	592.062,97
Total	<u>592.062,97</u>	<u>592.062,97</u>

28. Execução Orçamentária

O orçamento Inicial do SENAI-AM no valor de R\$ 80.050.000,00 para o exercício 2023 foi aprovado pelo Conselho Regional por meio da Resolução n. 19/2022. Em 05 de junho de 2023 a atualização das dotações foi realizada por meio da retificação orçamentária representando o montante de R\$ 116.550.000,00, aprovada pela resolução 002/2023. As práticas adotadas para o grupo estão demonstradas na Nota 3.20.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

A dotação e a execução orçamentária estão demonstradas a seguir:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
	Orçada	Arrecadada	Varição
RECEITAS CORRENTES	101.249.867,41	79.553.613,66	21.696.253,75
Receitas de Contribuições	50.201.767,00	51.241.545,16	-1.039.778,16
Receita Financeiras	3.226.843,60	5.095.220,22	-1.868.376,62
Receitas Imobiliárias	229.169,74	233.109,20	-3.939,46
Receitas de Valores Mobiliários	2.997.673,86	4.862.111,02	-1.864.437,16
Receitas de Serviços e Vendas	7.345.315,60	3.518.545,40	3.826.770,20
Serviços Tecnológicos	1.697.015,00	121.863,45	1.575.151,55
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	84.543,34	22.960,00	61.583,34
Serviços Administrativos	8.813,34	3.380,00	5.433,34
Serviços Educacionais	5.554.943,92	3.370.341,95	2.184.601,97
Outras Receitas Correntes	1.740.338,38	2.047.385,98	-307.047,60
Recuperação de Despesas	1.459.032,90	1.781.589,20	-322.556,30
Multas e Juros de Mora	278.802,80	260.242,71	18.560,09
Descontos Obtidos	2.502,68	5.554,07	-3.051,39
Transferências Correntes	38.735.602,83	17.650.916,90	21.084.685,93
Auxílios Especiais	9.316.708,00	9.411.970,80	-95.262,80
Convênio Entidades do Sistema Indústria	130.000,00	0,00	130.000,00
Convênio Entidades Privadas	3.255.524,24	1.889.386,40	1.366.137,84
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	26.033.370,59	6.349.559,70	19.683.810,89
RECEITAS DE CAPITAL	15.300.132,59	2.659.217,85	12.640.914,74
Operações de Crédito	12.674.275,52	249.600,00	12.424.675,52
Externas	12.674.275,52	249.600,00	12.424.675,52
Alienação de Bens	0,00	3.184,20	-3.184,20
Bens Móveis	0,00	3.184,20	-3.184,20
Transferências de Capital	2.625.857,07	2.406.433,65	219.423,42
Auxílios Extraordinários	2.625.857,07	2.406.433,65	219.423,42
Soma	116.550.000,00	82.212.831,51	34.337.168,49
TOTAL	116.550.000,00	82.212.831,51	34.337.168,49

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
	Autorizada	Realizada	Varição
Despesas Correntes	71.117.660,66	60.552.533,72	10.565.126,94
Pessoal e Encargos Sociais	35.393.000,60	33.441.754,03	1.951.246,57
Ordenados e Salários	22.673.001,74	20.797.072,63	1.875.929,11





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Encargos Trabalhistas	7.663.007,60	7.985.594,17	-322.586,57
Encargos Assistenciais	3.066.685,28	2.920.786,68	145.898,60
Bolsas e Estágios	1.990.305,98	1.738.300,55	252.005,43
Transferências a Instituições Privadas	1.079.511,80	1.109.224,74	-29.712,94
Contribuição Federações	586.339,44	596.809,28	-10.469,84
Contribuição IEL Núcleos Regionais	493.172,36	512.415,46	-19.243,10
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	34.645.148,26	26.001.554,95	8.643.593,31
Ocupações e utilidades	2.877.629,93	2.643.540,89	234.089,04
Materiais	6.741.201,76	4.781.955,59	1.959.246,17
Transportes e Viagens	3.026.808,30	1.619.221,55	1.407.586,75
Material de Distribuição Gratuita	92.306,71	12.525,59	79.781,12
Serviços de Terceiros	19.163.457,83	14.189.546,22	4.973.911,61
Despesas Financeiras	1.585.224,96	1.590.282,19	-5.057,23
Impostos Taxas e Contribuições	88.065,24	33.753,86	54.311,38
Despesas Diversas	1.070.453,53	1.130.729,06	-60.275,53
Despesas de Capital	45.432.339,34	10.260.125,30	35.172.214,04
Investimento (Aplicação Direta)	42.944.476,38	7.747.983,34	35.196.493,04
Bens Imóveis	19.574.867,79	267.103,35	19.307.764,44
Bens Móveis	23.369.608,59	7.480.879,99	15.888.728,60
Inversões Financeiras	4.919,63	5.620,10	-700,47
Amortização da Dívida Interna	2.482.943,33	2.506.521,86	-23.578,53
Soma	116.550.000,00	70.812.659,02	45.737.340,98
TOTAL	116.550.000,00	70.812.659,02	45.737.340,98

29. Cobertura de Seguros

A entidade tem como política manter cobertura de seguros em montante julgado suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos. As informações do tipo de bem, vigência e importância segurada está demonstrada a seguir:

Tipo do Bem	Modalidade do Seguro	Vigência	Importância Segurada
Imóveis	Local a Local	30/11/2023 a 30/11/2024	72.597.910,82
Veículos	Valor de mercado	10/12/2023 a 10/12/2024	100% Tabela Fipe
Embarcação	Marítimo Casco	13/12/2023 a 13/12/2024	12.218.369,00





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

30. Eventos Subsequentes

A entidade não reconhece a existência de fatos a serem divulgados que possam ter impactos sobre as demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Caldas de Souza
Contador
CRC/AM 012364/O-4

Rogério Azevedo Pereira
Diretor Regional
SENAI/AM



Av. Rodrigo Otávio, 2394 - Distrito Industrial / CEP 69075-830 - Manaus - Amazonas



senaiamazonas



55 + (92) 3182-9975 / 3182-9976



55 + (92) 98406-2798



faleconosco@fieam.org.br

www.fieam.org.br

Protocolo de assinaturas

Documento

Nome do envelope: 11. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - SENAI

Autor: LUIZ CARLOS CALDAS DE SOUZA - luiz.souza@am.senai.br

Status: Finalizado

Hash: 11-F8-78-04-50-98-BA-23-BF-9D-1E-AB-32-63-C7-FC-E9-C1-5C-9F

Hash SHA256: f290e20bf0dd4fe3cced5c04cc63308fc6e1cfc1ed1e9a87a1072eba96022af2

Assinaturas

Nome: LUIZ CARLOS CALDAS DE SOUZA - **CPF/CNPJ:** 769.064.182-20 - **Cargo:** CC - Gerente

E-mail: luiz.souza@am.senai.br - **Data:** 01/03/2024 14:30:20

Status: Assinado com certificado (A1/A3) como responsável técnico

Tipo de Autenticação: Utilizando login e senha, pessoal e intransferível

IP: 177.159.187.226

Geolocalização: Indisponível ou compartilhamento não autorizado pelo assinante

Certificado Digital: CN=LUIZ CARLOS CALDAS DE SOUZA:76906418220, OU=10470704000181, OU=Videoconferencia, OU=AR ASCON, OU=VALID, OU=RFB e-CPF A3, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR

Nome: ROGÉRIO AZEVEDO PEREIRA - **CPF/CNPJ:** 480.452.339-15 - **Cargo:** Diretor Regional SENAI-AM

E-mail: rogerio.pereira@am.senai.br - **Data:** 01/03/2024 15:05:11

Status: Assinado com certificado (A1/A3) como responsável legal

Tipo de Autenticação: Utilizando login e senha, pessoal e intransferível

Visualizado em: 01/03/2024 15:04:22 - **Leitura completa em:** 01/03/2024 15:04:22

IP: 177.159.187.250

Geolocalização: -3.1285492, -59.9934416

Certificado Digital: CN=ROGERIO AZEVEDO PEREIRA:48045233915, OU=10470704000181, OU=Videoconferencia, OU=AR ASCON, OU=VALID, OU=RFB e-CPF A3, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR

Autenticidade

Para verificar a autenticidade do documento, escaneie o QR Code ou acesse o link abaixo:

<https://totvssign.totvs.app/webapptotvssign/#/verify/search?codigo=11-F8-78-04-50-98-BA-23-BF-9D-1E-AB-32-63-C7-FC-E9-C1-5C-9F>

Código HASH: 11-F8-78-04-50-98-BA-23-BF-9D-1E-AB-32-63-C7-FC-E9-C1-5C-9F

