

# SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

## Departamento Regional de Pernambuco

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e Relatório  
dos Auditores Independentes

## Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Balanço Financeiro

Balanço Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

## Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Senhores

Conselheiros, Diretores e Administradores do

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**

**Departamento Regional de Pernambuco**

Recife/PE

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI - Departamento Regional do Pernambuco (“SENAI DR/PE”)**, que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e resultado abrangente, das variações patrimoniais, as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI - Departamento Regional do Pernambuco**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SENAI DR/PE**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros assuntos

#### Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, cujos balanços foram apresentados de forma comparativa, foram examinados por outros auditores independentes que emitiram opinião em 28 de março de 2022 contendo opinião sem modificação.

#### Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Natal/RN, 17 de fevereiro de 2023.

Emerson Auditores e Consultores S/S  
Auditores Independentes  
CRC/RN 547/O-8 “S” PE

Felipe da Silva Moreira  
Contador  
CRC/RN 10940/O-5 “S” PE

Éverton Gomes Monteiro  
Contador  
CRC/RN 12739/O-2 “S” PE

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Balanço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

ATIVO	N.E	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo Circulante</b>		<b>98.629.498,14</b>	<b>87.796.499,26</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	04	58.812.105,81	56.583.606,07
Créditos a Receber		32.251.967,19	24.725.368,57
Clientes	05	22.079.828,49	15.157.054,47
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa		(2.399.776,42)	(1.607.223,66)
Adiantamentos a Empregados		381.576,74	160.353,28
Adiantamentos Concedidos		19.620,44	12.802,78
Departamento Conta Movimento	06	1.694.193,92	2.345.789,63
Receitas a Receber	07	8.596.258,46	7.313.159,42
Sistema Indústria Conta Movimento	14	394.472,18	156.596,80
Convênios Arrecadação Direta	08	1.257.897,86	1.133.197,97
Convênios e Acordos		188.750,00	-
Contas Correntes Ativas		25.497,77	40.353,44
Impostos a Recuperar		13.647,75	13.284,44
		-	-
Estoques		6.899.565,48	5.724.657,80
Estoques de Materiais e Produtos	09	6.899.565,48	5.724.657,80
Valores a Apropriar		533.132,43	26.428,45
Despesas Antecipadas	10	132.727,23	736.438,37
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>174.708.735,47</b>	<b>172.266.052,40</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>17.317.099,90</b>	<b>5.968.737,64</b>
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		11.690,73	5.966.041,11
Depósitos p/ Recursos Judiciais		16.897.970,93	2.696,53
Outros Créditos e Valores		407.438,24	-
	11	156.064.470,23	165.910.917,13
<b>Imobilizado</b>			
Bens Imóveis		149.246.984,28	158.106.377,32
Bens Móveis		118.077.494,15	115.713.664,30
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(111.892.153,01)	(107.909.124,49)
Imobilizado em Andamento		632.144,81	-
<b>Intangível</b>		<b>1.327.165,34</b>	<b>386.397,63</b>
Direito de Uso de Softwares		1.851.763,61	507.337,87
(-) Amortização de Bens Intangíveis		(524.598,27)	(120.940,24)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>273.338.233,61</b>	<b>260.062.551,66</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Balanço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E	31/12/2022	31/12/2021
<b>Passivo Circulante</b>		<b>32.437.395,68</b>	<b>32.839.026,62</b>
Contas a Pagar		99.250,92	269.913,64
Fornecedores	12	4.982.425,16	2.641.585,98
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher		955.631,63	914.033,51
Salários e Encargos a Pagar		1.892.521,67	6.373.014,11
Férias, 13º Salário e Encargos	15	8.117.025,78	7.426.919,64
Retenções de Depósitos em Garantia		343.001,06	283.670,63
Departamento Conta Movimento	16	320.271,31	310.463,32
Convênios - Arrecadação Direta	14	1.105.072,22	1.047.940,28
Empréstimos e Financiamentos	14	6.066.011,41	5.627.919,64
Sistema Indústria - Conta Movimento		635.038,12	743.419,23
Convênios e Acordos	17	1.082.130,38	1.840.421,29
Contas Correntes Passivas		749.681,59	784.177,96
Outras Obrigações	18	6.089.334,43	4.575.547,39
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>51.962.738,77</b>	<b>39.297.264,17</b>
Empréstimos e Financiamentos Contratados	14	37.022.220,67	39.297.264,17
Outras Obrigações a Longo Prazo	14	14.940.518,10	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>19</b>	<b>188.938.099,16</b>	<b>187.926.260,87</b>
Patrimônio Social Acumulado		187.926.260,87	181.217.425,29
Saldo do Exercício		1.011.838,29	6.708.835,58
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>273.338.233,61</b>	<b>277.164.639,95</b>
<b>Ativo Compensado</b>		<b>166.199.345,91</b>	<b>162.458.210,40</b>
Serviços Contratados	20	166.199.345,91	162.458.210,40
<b>Passivo Compensado</b>		<b>166.199.345,91</b>	<b>162.458.210,40</b>
Serviços Contratados	20	166.199.345,91	162.458.210,40

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Balanço financeiro  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>126.732.511,38</b>	<b>108.251.963,64</b>	<b>18.480.547,74</b>
Receitas de Contribuições	76.483.678,42	66.174.343,16	10.309.335,26
Receitas Financeiras	6.887.565,32	3.082.601,75	3.804.963,57
Receitas de Serviços e Vendas	42.111.117,37	37.078.985,79	5.032.131,58
Outras Receitas Correntes	1.250.150,27	1.916.032,94	(665.882,67)
<b>Transferências Correntes</b>	<b>13.879.849,66</b>	<b>15.752.599,50</b>	<b>(1.872.749,84)</b>
Auxílios Regimentais	10.986.990,69	9.449.340,26	1.537.650,43
Apoios Financeiros	2.892.858,97	6.303.259,24	(3.410.400,27)
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>140.612.361,04</b>	<b>124.004.563,14</b>	<b>16.607.797,90</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>3.012.325,67</b>	<b>2.321.616,09</b>	<b>690.709,58</b>
Operações de Crédito	2.050.230,67	1.371.016,09	679.214,58
Alienação de Bens	962.095,00	950.600,00	11.495,00
<b>Transferências de Capital</b>	<b>6.062.089,92</b>	<b>6.065.808,97</b>	<b>(3.719,05)</b>
Subvenções e Auxílios	6.062.089,92	6.065.808,97	(3.719,05)
<b>Total Receitas de Capital</b>	<b>9.074.415,59</b>	<b>8.387.425,06</b>	<b>686.990,53</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>149.686.776,63</b>	<b>132.391.988,20</b>	<b>17.294.788,43</b>
<b>RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	-	6.027.611,00	(6.027.611,00)
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Aumento no Exercício	12.665.474,60	-	12.665.474,60
<b>Variações Patrimoniais Ativas</b>	<b>10.369.919,84</b>	<b>7.073.754,13</b>	<b>3.296.165,71</b>
Variações Financeiras	10.369.919,84	7.073.754,13	3.296.165,71
<b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>23.035.394,44</b>	<b>13.101.365,13</b>	<b>9.934.029,31</b>
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>274.470,47</b>	<b>653.815,76</b>	<b>(379.345,29)</b>
Caixa	32.981,76	26.017,19	6.964,57
Bancos Conta Movimento	240.368,57	606.261,88	(365.893,31)
Bancos Conta Convênios e Acordos	1.120,14	21.536,69	(20.416,55)
<b>Aplicações de Curto Prazo</b>	<b>56.309.135,60</b>	<b>64.064.719,33</b>	<b>(7.755.583,73)</b>
Títulos e Valores Mobiliários	56.309.135,60	64.064.719,33	(7.755.583,73)
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL</b>	<b>56.583.606,07</b>	<b>64.718.535,09</b>	<b>(8.134.929,02)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>229.305.777,14</b>	<b>210.211.888,42</b>	<b>19.093.888,72</b>
	31/12/2022	31/12/2021	Variações
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Despesas Correntes</b>			
<b>Aplicação Direta</b>	<b>118.466.230,22</b>	<b>104.756.965,07</b>	<b>13.709.265,15</b>
Pessoal e Encargos Sociais	77.098.397,86	73.897.601,72	3.200.796,14
Ocupação e Utilidades	3.919.671,40	4.007.265,08	(87.593,68)
Materiais	5.592.711,16	4.200.384,60	1.392.326,56
Transporte e Viagens	1.785.212,53	838.086,73	947.125,80
Material de Distribuição Gratuita	87.430,70	34.287,88	53.142,82
Serviços de Terceiros	21.852.217,55	15.061.530,78	6.790.686,77
Despesas Financeiras	4.300.242,86	3.722.977,52	577.265,34
Impostos, Taxas e Contribuições	549.456,96	612.571,06	(63.114,10)
Despesas Diversas	3.280.889,20	2.382.259,70	898.629,50
<b>Transferências Correntes</b>	<b>2.363.607,59</b>	<b>2.101.525,65</b>	<b>262.081,94</b>
Contribuições Regimentais	2.279.767,64	1.988.879,93	290.887,71
Apoio financeiro	83.122,60	400,00	82.722,60
Contribuição Associativa e Filiação	717,35	112.245,72	(111.528,37)
<b>Total de Despesas Correntes</b>	<b>120.829.837,81</b>	<b>106.858.490,72</b>	<b>13.971.347,09</b>

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Balanço financeiro  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

<b>Despesas de Capital</b>			
<b>Aplicação Direta</b>	<b>15.940.328,19</b> #	<b>16.116.911,54</b>	<b>(176.583,35)</b>
Investimentos	15.931.333,99	16.114.215,01	(182.881,02)
Inversões Financeiras	8.994,20	2.696,53	6.297,67
<b>Transferências de Capital</b>	<b>5.470.844,76</b>	<b>5.284.377,95</b>	<b>186.466,81</b>
Amortização da Dívida	5.470.844,76	5.284.377,95	186.466,81
<b>Total de Despesas de Capital</b>	<b>21.411.172,95</b>	<b>21.401.289,49</b>	<b>9.883,46</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>142.241.010,76</b>	<b>128.259.780,21</b>	<b>13.981.230,55</b>
<b>DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	8.604.499,14	6.958.624,33	1.645.874,81
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Aumento no Exercício	11.339.368,06	5.604.407,34	5.734.960,72
<b>Passivo Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	401.630,94	5.366.834,15	(4.965.203,21)
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	-	5.366.834,15	(5.366.834,15)
<b>Variações Patrimoniais Passivas</b>	<b>7.907.162,43</b>	<b>7.438.636,32</b>	<b>468.526,11</b>
Variações Financeiras	7.907.162,43	7.438.636,32	468.526,11
<b>TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>28.252.660,57</b>	<b>25.368.502,14</b>	<b>2.482.527,49</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>2.151.596,44</b>	<b>274.470,47</b>	<b>1.877.125,97</b>
Caixa	32.867,78	32.981,76	(113,98)
Bancos Conta Movimento	139.060,22	240.368,57	(101.308,35)
Bancos Conta Convênios e Acordos	1.979.668,44	1.120,14	1.978.548,30
<b>Aplicações de Curto Prazo</b>	<b>56.660.509,37</b>	<b>56.309.135,60</b>	<b>351.373,77</b>
Títulos e Valores Mobiliários	56.660.509,37	56.309.135,60	351.373,77
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<b>58.812.105,81</b>	<b>56.583.606,07</b>	<b>2.228.499,74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>229.305.777,14</b>	<b>210.211.888,42</b>	<b>18.692.257,78</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Balanço orçamentário  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Orçada	Arrecadada	Variação
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>140.283.578,14</b>	<b>140.612.361,04</b>	<b>328.782,90</b>
<b>Receitas de Contribuições</b>	<b>70.033.882,15</b>	<b>76.483.678,42</b>	<b>6.449.796,27</b>
<b>Receitas Patrimoniais</b>	<b>5.606.863,36</b>	<b>6.887.565,32</b>	<b>1.280.701,96</b>
Receitas Imobiliárias	581.115,97	664.531,72	83.415,75
Receitas de Valores Mobiliários	5.025.747,39	6.223.033,60	1.197.286,21
<b>Receitas de Serviços e Vendas</b>	<b>47.113.714,52</b>	<b>42.111.117,37</b>	<b>(5.002.597,15)</b>
Serviços Tecnológicos	22.093.800,06	16.245.289,59	(5.848.510,47)
Serv. Consultoria e Assistência Técnica	2.372.108,52	2.618.068,59	245.960,07
Serviços Administrativos	6.451,02	27.308,05	20.857,03
Serviços Educacionais	22.641.354,92	23.220.451,14	579.096,22
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>1.106.358,96</b>	<b>1.250.150,27</b>	<b>143.791,31</b>
Recuperação de Despesas	4.652,86	42.157,28	37.504,42
Multas e Juros de Mora	208.035,70	263.162,64	55.126,94
Descontos Obtidos	10.810,98	61.970,93	51.159,95
Indenizações e Restituições	882.859,42	882.859,42	-
<b>Transferências Correntes</b>	<b>16.422.759,15</b>	<b>13.879.849,66</b>	<b>(2.542.909,49)</b>
Auxílios Especiais	10.076.062,00	10.986.990,69	910.928,69
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	6.346.697,15	2.892.858,97	(3.453.838,18)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>12.603.983,54</b>	<b>9.074.415,59</b>	<b>(3.529.567,95)</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>2.152.171,58</b>	<b>2.050.230,67</b>	<b>(101.940,91)</b>
Externas	2.152.171,58	2.050.230,67	(101.940,91)
<b>Alienação de bens</b>	<b>2.692.255,00</b>	<b>962.095,00</b>	<b>(1.730.160,00)</b>

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Balanço orçamentário  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

Bens Móveis	869.700,00	958.540,00	88.840,00
Bens Imóveis	1.822.555,00	3.555,00	(1.819.000,00)
<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>2.189.010,78</b>	-	<b>2.189.010,78</b>
Saldos de Exercícios Anteriores	2.189.010,78	-	
<b>Transferências de Capital</b>	<b>5.570.546,18</b>	<b>6.062.089,92</b>	<b>491.543,74</b>
Auxílios Extraordinários	5.570.546,18	6.062.089,92	
<b>Total</b>	<b>152.887.561,68</b>	<b>149.686.776,63</b>	<b>(3.200.785,05)</b>
<b>Déficit</b>	-		-
<b>TOTAL</b>	<b>152.887.561,68</b>	<b>149.686.776,63</b>	<b>(3.200.785,05)</b>

**DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

	<b>Autorizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>126.470.150,93</b>	<b>120.829.837,81</b>	<b>(5.640.313,12)</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>76.902.200,02</b>	<b>77.098.397,86</b>	<b>196.197,84</b>
Ordenados e Salários	38.885.116,10	38.252.848,20	(632.267,90)
Encargos Trabalhistas	23.488.406,57	23.304.119,73	(184.286,84)
Encargos Assistenciais	13.006.226,14	13.507.235,20	501.009,06
Mão-de-Obra Temporária	689.241,61	1.010.486,95	321.245,34
Bolsas e Estágios	833.209,60	1.023.707,78	190.498,18
<b>Transferências a Instituições Privadas</b>	<b>2.217.675,76</b>	<b>2.363.607,59</b>	<b>145.931,83</b>
Contribuição Federações	1.155.621,97	1.157.626,57	2.004,60
Contribuição IEL Núcleos Regionais	1.061.340,99	1.122.141,07	60.800,08
Auxílios a Terceiros	-	83.122,60	83.122,60
Contribuição Associativa e Filiação	712,80	717,35	4,55
<b>Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b>	<b>47.350.275,15</b>	<b>41.367.832,36</b>	<b>(5.982.442,79)</b>
Ocupações e utilidades	4.289.343,08	3.919.671,40	(369.671,68)

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Balanço orçamentário  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

Materiais	5.187.018,24	5.592.711,16	405.692,92
Transportes e Viagens	2.352.097,68	1.785.212,53	(566.885,15)
Material de Distribuição Gratuita	126.727,78	87.430,70	(39.297,08)
Serviços de Terceiros	28.184.634,58	21.852.217,55	(6.332.417,03)
Despesas Financeiras	3.632.214,10	4.300.242,86	668.028,76
Impostos Taxas e Contribuições	691.970,86	549.456,96	(142.513,90)
Despesas Diversas	2.886.268,83	3.280.889,20	394.620,37
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>26.417.410,75</b>	<b>21.411.172,95</b>	<b>(5.006.237,80)</b>
<b>Investimento (Aplicação Direta)</b>	<b>20.662.824,05</b>	<b>15.931.333,99</b>	<b>(4.731.490,06)</b>
Bens Imóveis	8.648.372,33	5.506.950,86	(3.141.421,47)
Bens Móveis	12.014.451,72	9.079.957,39	(2.934.494,33)
Bens Intangíveis	-	1.344.425,74	1.344.425,74
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>6.551,34</b>	<b>8.994,20</b>	<b>2.442,86</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>5.748.035,36</b>	<b>5.470.844,76</b>	<b>(277.190,60)</b>
<b>Total</b>	<b>152.887.561,68</b>	<b>142.241.010,76</b>	<b>(10.646.550,92)</b>
<b>Superávit</b>		<b>7.445.765,87</b>	<b>7.445.765,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>152.887.561,68</b>	<b>149.686.776,63</b>	<b>(3.200.785,05)</b>

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.*

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Demonstração das variações patrimoniais  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	31/12/2022	31/12/2021	Variações
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Receitas</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>126.732.511,38</b>	<b>108.251.963,64</b>	<b>18.480.547,74</b>
Receitas de Contribuições	76.483.678,42	66.174.343,16	10.309.335,26
Receitas Financeiras	6.887.565,32	3.082.601,75	3.804.963,57
Receitas de Serviços e Vendas	42.111.117,37	37.078.985,79	5.032.131,58
Outras Receitas Correntes	1.250.150,27	1.916.032,94	(665.882,67)
<b>Transferências Correntes</b>	<b>13.879.849,66</b>	<b>15.752.599,50</b>	<b>(1.872.749,84)</b>
Auxílios Regimentais	10.986.990,69	9.449.340,26	1.537.650,43
Apoios Financeiros	2.892.858,97	6.303.259,24	(3.410.400,27)
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>140.612.361,04</b>	<b>124.004.563,14</b>	<b>16.607.797,90</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>3.012.325,67</b>	<b>2.321.616,09</b>	<b>690.709,58</b>
Operações de Crédito	2.050.230,67	1.371.016,09	679.214,58
Alienação de Bens	962.095,00	950.600,00	11.495,00
<b>Transferências de Capital</b>	<b>6.062.089,92</b>	<b>6.065.808,97</b>	<b>(3.719,05)</b>
Auxílios Regimentais	6.062.089,92	6.065.808,97	(3.719,05)
<b>Total Receitas de Capital</b>	<b>9.074.415,59</b>	<b>8.387.425,06</b>	<b>686.990,53</b>
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>149.686.776,63</b>	<b>132.391.988,20</b>	<b>17.294.788,43</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Variações Patrimoniais e Financeiras</b>			
<b>Variações Patrimoniais</b>			
<b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>	<b>15.940.328,66</b>	<b>16.116.911,54</b>	<b>(176.582,88)</b>
Aquisição de bens imóveis	3.151.307,92	2.224.298,25	927.009,67
Aquisição de bens móveis	8.332.559,71	8.880.503,57	(547.943,86)
Aquisição de Bens Intangíveis	1.344.425,74	347.882,93	996.542,81
Construções em andamento	3.103.041,09	4.661.530,25	(1.558.489,16)
Outras Variações Patrimoniais	8.994,20	2.696,54	6.297,66
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>8.327.244,99</b>	<b>4.740.457,08</b>	<b>3.586.787,91</b>
Incorporação de bens móveis	690,00	16.947,00	(16.257,00)
Baixa de depreciação de bens imóveis	2.453.973,53	135.360,33	2.318.613,20
Baixa de depreciação de bens móveis	5.700.314,50	4.588.149,75	1.112.164,75
Outras Variações Patrimoniais	172.266,96	-	172.266,96
<b>Variações Financeiras</b>			

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Demonstração das variações patrimoniais  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

<b>Inscrições - Ativo</b>	<b>2.094.201,66</b>	<b>868.317,22</b>	<b>1.225.884,44</b>
Disponível		97.610,62	(97.610,62)
Créditos a receber	54.467,09	761.772,71	(707.305,62)
Estoques	1.959.893,83	6.267,33	1.953.626,50
Créditos e valores		2.666,56	(2.666,56)
Outras inscrições ativas	79.840,74	-	79.840,74
<b>Cancelamentos - Passivo</b>	<b>7.726.102,35</b>	<b>6.205.436,91</b>	<b>1.520.665,44</b>
Obrigações a pagar	7.726.102,35	6.205.436,91	1.520.665,44
<b>Receitas Extraorçamentárias</b>	<b>377.348,87</b>	<b>-</b>	<b>377.348,87</b>
<b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>34.465.226,53</b>	<b>27.931.122,75</b>	<b>6.534.103,78</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>184.152.003,16</b>	<b>160.323.110,95</b>	<b>23.828.892,21</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variações</b>
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Despesas</b>			
<b>Despesas Correntes</b>			
<b>Aplicações Diretas</b>	<b>118.466.230,22</b>	<b>104.756.965,07</b>	<b>13.709.265,15</b>
Pessoal e Encargos Sociais	77.098.397,86	73.897.601,72	3.200.796,14
Ocupação e Utilidades	3.919.671,40	4.007.265,08	(87.593,68)
Materiais	5.592.711,16	4.200.384,60	1.392.326,56
Transporte e Viagens	1.785.212,53	838.086,73	947.125,80
Material Distribuição Gratuita	87.430,70	34.287,88	53.142,82
Serviços de Terceiros	21.852.217,55	15.061.530,78	6.790.686,77
Despesas Financeiras	4.300.242,86	3.722.977,52	577.265,34
Impostos, Taxas e Contribuições	549.456,96	612.571,06	(63.114,10)
Despesas Diversas	3.280.889,20	2.382.259,70	898.629,50
<b>Transferências Correntes</b>	<b>2.363.607,59</b>	<b>2.101.525,65</b>	<b>262.081,94</b>
Contrib./Transf. Regimentais	2.279.767,64	1.988.879,93	290.887,71
Apoios financeiros	-	400,00	(400,00)
Auxílios a Terceiros	83.122,60		83.122,60
Contribuições Associativas e Filiação	717,35	112.245,72	(111.528,37)
<b>Total Despesas Correntes</b>	<b>120.829.837,81</b>	<b>106.858.490,72</b>	<b>13.971.347,09</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>15.940.328,19</b>	<b>21.401.289,49</b>	<b>(176.583,35)</b>
Investimentos	15.931.333,99	16.114.215,01	(182.881,02)

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Demonstração das variações patrimoniais  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

Inversões Financeiras	8.994,20	2.696,53	6.297,67
<b>Transferências de Capital</b>	<b>5.470.844,76</b>	<b>6.065.808,97</b>	<b>186.466,81</b>
Amortização da Dívida	5.470.844,76	5.284.377,95	186.466,81
<b>Total Despesas de Capital</b>	<b>21.411.172,95</b>	<b>27.467.098,46</b>	<b>(176.583,35)</b>
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>142.241.010,76</b>	<b>128.259.780,21</b>	<b>13.794.763,74</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>33.414.910,71</b>	<b>17.915.858,84</b>	<b>15.499.051,87</b>
Baixa de bens imóveis	14.366.343,90	1.487.612,45	12.878.731,45
Baixa de bens móveis	6.084.673,20	5.021.265,53	1.063.407,67
Inscrição de depreciação de bens imóveis	2.893.466,30	2.670.584,69	222.881,61
Inscrição de depreciação de bens móveis	9.243.850,25	8.649.313,69	594.536,56
Inscrição de amortização de bens intangíveis	403.658,03	87.082,48	316.575,55
Outras Variações Patrimoniais	422.919,03		422.919,03
<b>Variações Financeiras</b>			
<b>Cancelamentos - Ativo</b>	<b>2.213.226,58</b>	<b>4.149.903,34</b>	<b>(1.936.676,76)</b>
Disponível	17.554,51	21.238,86	(3.684,35)
Créditos a receber	2.195.672,04	4.128.664,46	(1.932.992,42)
Estoques		0,02	(0,02)
Créditos e valores	0,03		0,03
<b>Inscrições - Passivo</b>	<b>2.653.387,43</b>	<b>3.288.732,98</b>	<b>(635.345,55)</b>
Obrigações a pagar	2.653.387,43	3.288.732,98	(635.345,55)
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>	<b>2.617.629,39</b>		<b>2.617.629,39</b>
<b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>40.899.154,11</b>	<b>25.354.495,16</b>	<b>15.544.658,95</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>183.140.164,87</b>	<b>153.614.275,37</b>	<b>29.339.422,69</b>
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>1.011.838,29</b>	<b>6.708.835,58</b>	<b>(5.696.997,29)</b>
Superávit/Déficit no Exercício	1.011.838,29	6.708.835,58	(5.696.997,29)
<b>Total das Variações Passivas</b>	<b>184.152.003,16</b>	<b>160.323.110,95</b>	<b>23.642.425,40</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Demonstração dos fluxos de caixa  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/Déficit do Exercício	<u>1.011.838,29</u>	<u>6.708.835,58</u>
Ajustes*	<u>4.386.686,55</u>	<u>6.690.825,79</u>
Depreciação e Amortização	4.386.686,55	6.690.825,79
<b>Varição nos Ativos e Passivos</b>	<b><u>(5.852.066,01)</u></b>	<b><u>(6.578.602,18)</u></b>
Créditos a Receber	(7.526.598,62)	(2.080.346,27)
Estoques	(1.174.907,68)	(4.549.988,82)
Valores a Apropriar	(506.703,98)	(10.871,15)
Despesas Antecipadas	603.711,14	(317.418,09)
Depósitos p/Recursos Judiciais	(10.940.924,02)	(5.607.103,87)
Outros Créditos e Valores	(407.438,24)	-
Contas a Pagar	(170.662,72)	122.617,64
Fornecedores	2.340.839,18	436.919,35
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher	41.598,12	311.204,33
Salários e Encargos a Pagar	(4.480.492,44)	4.902.420,72
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar	690.106,14	2.209.225,12
Retenções de Depósitos em Garantia	59.330,43	114.605,06
Departamento Conta Movimento	9.807,99	(1.643.822,69)
Convênios - Arrecadação Direta	57.131,94	58.115,04
Sistema Indústria - Conta Movimento	(108.381,11)	(204.151,38)
Convênios e Acordos	(758.290,91)	(1.462.908,12)
Contas Correntes Passivas	(34.496,37)	44.514,40
Outras Obrigações	16.454.305,14	1.098.386,55
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>(453.541,17)</u></b>	<b><u>6.821.059,19</u></b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aumento/redução Líquido do Ativo Imobilizado	4.518.992,64	(9.622.284,03)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>4.518.992,64</u></b>	<b><u>(9.622.284,03)</u></b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e Financiamentos pagos	(1.836.951,73)	(5.333.704,18)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b><u>(1.836.951,73)</u></b>	<b><u>(5.333.704,18)</u></b>
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b><u>2.228.499,74</u></b>	<b><u>(8.134.929,02)</u></b>
<b>Varição do Capital Circulante Líquido</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	56.583.606,07	64.718.535,09
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	58.812.105,81	56.583.606,07
	<b><u>2.228.499,74</u></b>	<b><u>(8.134.929,02)</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>178.009.035,36</b>	-	<b>3.208.389,93</b>	<b>181.217.425,29</b>
Transferências	3.208.389,93	-	(3.208.389,93)	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	6.708.835,58	6.708.835,58
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>181.217.425,29</b>	-	<b>6.708.835,58</b>	<b>187.926.260,87</b>
Transferências	6.708.835,58	-	(6.708.835,58)	-
Superávit do Período/Exercício			1.011.838,29	1.011.838,29
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>187.926.260,87</b>	-	<b>1.011.838,29</b>	<b>188.938.099,16</b>

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.*



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
Demonstração do resultado abrangente  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Superávit Líquido do Período/ Exercício</b>	<b>1.011.838,29</b>	<b>6.708.835,58</b>
<b>Outros componentes do Resultado Abrangente</b>	-	-
<b>Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	-	-
Detalhar os ajustes	-	-
	-	-
<b>Ajuste de Avaliação Patrimonial</b>	-	-
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b><u>1.011.838,29</u></b>	<b><u>6.708.835,58</u></b>

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis*

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

**NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI - Departamento Regional de Pernambuco é uma entidade sem fins lucrativos, organizado e administrado pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, e tem por objetivo:

- (a) Realizar em escolas instaladas e mantidas pela instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial a que estão obrigadas às empresas de categorias econômicas sob sua jurisdição, nos termos de dispositivo constitucional e da legislação ordinária;
- (b) Assistir os empregados 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 à pessoal de direção e a empregados de excepcional valor das empresas contribuintes, bem como a professores, instrutores, administradores e servidores do próprio SENAI; e
- (e) Cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

**NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2.1 Declaração de Conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com o Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, cujos procedimentos estão amparados na Lei Nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000, que institui as normas gerais de direito financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços, e, também, nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP. Este conjunto de normas estabelece que as demonstrações contábeis são compostas pelo balanço patrimonial, a demonstração das variações patrimoniais, o balanço financeiro, o balanço orçamentário, demonstração dos fluxos de caixa e a demonstração das mutações do patrimônio líquido e respectivas notas explicativas.

A Administração do SENAI-DR/PE autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis no dia 06 de fevereiro de 2023.

**2.2 Base de Mensuração**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

**2.3 Moeda funcional e moeda apresentação**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

#### **2.4 Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de forma contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

### **NOTA 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **3.1. Caixa e equivalente de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo. As aplicações de curto prazo correspondem às aplicações em fundos de investimento de liquidez imediata, que estão demonstradas pelos valores aplicados acrescidos dos rendimentos auferidos até 31 de dezembro de 2022.

#### **3.2. Créditos a receber de clientes**

As contas a receber são registradas pelos valores a receber decorrentes das transações usuais efetuadas pelo SENAI com terceiros, prioritariamente na área de educação e qualificação profissional.

#### **3.3. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa**

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo interno da Instituição, o qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100%, para os títulos vencidos há mais de 180 dias.

#### **3.4. Departamento conta movimento**

Referem-se às transações financeiras entre o SENAI-DR/PE e os Departamentos Regionais do SENAI e/ou o Departamento Nacional.

#### **3.5. Receitas a receber**

Correspondem às receitas de contribuição compulsória, referente à arrecadação direta e indireta, reconhecidas pelo regime de competência.

#### **3.6. Sistema Indústria conta movimento**

Referem-se às transações financeiras entre o SENAI-PE e as demais Entidades do Sistema Indústria.

#### **3.7. Convênios e Acordos**

Referem-se a direitos e obrigações relativos a convênios e acordos firmados com Instituições de direito público ou privado, para realização de objetivos de interesse comum, cujos recursos serão utilizados na execução de projetos.

#### **3.8. Estoques de Materiais e Produtos**

Os estoques de materiais estão demonstrados pelo custo médio de aquisição.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

### 3.9. Despesas Antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos, aquisição de licenças de uso de software e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado, mensalmente, considerando o princípio da competência.

### 3.10. Imobilizado

Está representado pelas aquisições ou construções, deduzido da correspondente depreciação acumulada que se inicia a partir da data em que os bens estão aptos para o uso. A depreciação dos bens, exceto para os terrenos e imobilizações em andamento, é calculada pelo método linear, com base na vida útil econômica estimada dos bens, evidenciada a seguir:

Rubrica	Vida Útil Econômica Estimada (Anos)
Prédios	50
Mobiliário em geral	10
Máquinas e equipamentos	10
Veículos	5
Equipamentos de informática	5
Direito de Uso de Software	3

### 3.11. Demais Ativo Circulante e Não Circulante

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão apresentados pelos valores de realização incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas até a data do balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022.

### 3.12. Provisões

O saldo desta conta está representado pelas provisões de férias, considerando o período aquisitivo de cada colaborador, e pelas provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais e está constituída mediante a avaliação de riscos prováveis, suportadas por parecer jurídico, dos fatos conhecidos em 31 de dezembro de 2022 e calculadas até essa data. As provisões são revisadas mensalmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias.

### 3.13. Empréstimos e Financiamentos contratados

Referem-se aos valores dos empréstimos e financiamentos contratados em parceria com o Departamento Nacional destinados a apoiar o Programa SENAI para a Competitividade Industrial.

### 3.14. Demais Passivo Circulante e Não circulante

Os demais passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos e as variações monetárias ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022.

### 3.15. Ativo e Passivo compensado

O ativo e o passivo compensado correspondem: ao valor segurado dos bens móveis e imóveis, de acordo com as respectivas apólices de seguro; e ao montante contratado e ainda não realizado dos contratos de obras.

### 3.16. Apuração do Resultado

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

As despesas e receitas são reconhecidas pelo regime de competência e a apuração do resultado é com base no mesmo regime.

As receitas correntes (contribuições, patrimoniais, serviços e outras receitas correntes), as transferências correntes e as receitas de capital constituem as principais receitas do Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE. As referidas receitas estão compostas, basicamente, pelas seguintes contas:

- Receitas de contribuições, que estão subdivididas em indiretas e diretas. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional - DN do SENAI, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social - INSS decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais do Estado de Pernambuco, enquadrados nas entidades sindicais subordinadas a Confederação Nacional das Indústrias - CNI. As receitas diretas referem-se à contribuição recebida em guia própria, diretamente das indústrias pernambucanas conveniadas com o Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE, por meio de Termo de Cooperação Técnico e Financeiro;
- Receitas patrimoniais englobam as receitas imobiliárias de aluguéis e as receitas de valores mobiliários, oriundas do retorno de capital das aplicações financeiras;
- Receitas de serviços prestados pelo Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE, em duas frentes: Serviços Educacionais e Serviços Técnicos e Tecnológicos, são a reposição do custo pelos serviços contemplados na finalística do SENAI-DR/PE no atendimento às demandas da indústria e em contratos com órgãos governamentais, atuando como parceiro na viabilização de políticas públicas de inserção ao mercado de trabalho e oportunidade de qualificação do cidadão.
- Receitas de transferências correntes que são provenientes de subvenções e auxílios concedidos pelo Departamento Nacional de forma regimental, bem como, para incentivar projetos de investimentos do SENAI Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE;
- Receitas de capital que são representadas por alienação de bens e operações de crédito relacionados à empréstimo, administrado pelo Departamento Nacional.

As despesas operacionais consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades. As despesas correntes, as transferências correntes e as despesas de capital representam as principais despesas do Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE.

**3.17. Normas, alterações e interpretações que ainda não estão em vigor:**

<b>Norma</b>	<b>Data de adoção inicial</b>	<b>Objetivo da norma</b>
NBC TSP 29 - Benefícios Sociais.	01/01/2024	O objetivo desta Norma é aprimorar a relevância, a representação fidedigna e a comparabilidade das informações fornecidas nas demonstrações contábeis acerca de benefícios sociais.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

NBC TSP 30 - 01/01/2024	Estabelecer princípios para a apresentação de instrumentos financeiros como passivos ou patrimônio líquido e para compensação de ativos financeiros e passivos financeiros. Aplica-se à classificação de instrumentos financeiros, na perspectiva do emitente, em ativos financeiros, passivos financeiros e instrumentos patrimoniais; à classificação de juros a eles relacionados, dividendos ou distribuições similares, perdas e ganhos; e às circunstâncias em que ativos financeiros e passivos financeiros devem ser compensados.
Instrumentos Financeiros: Apresentação.	
NBC TSP 31 - 01/01/2024	Estabelecer princípios para os relatórios contábeis sobre ativos e passivos financeiros que devem apresentar informações úteis e relevantes para os usuários das demonstrações contábeis para a sua avaliação dos valores, época e incerteza dos fluxos de caixa futuros da entidade.
Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração.	
NBC TSP 33 - 01/01/2024	Estabelecer as divulgações cujas entidades devem disponibilizar nas suas demonstrações contábeis para possibilitar aos usuários avaliar: (a) a relevância dos instrumentos financeiros para a situação patrimonial e para o resultado da entidade; e (b) a natureza e a extensão dos riscos decorrentes de instrumentos financeiros aos quais a entidade está exposta durante e ao fim do período a que se referem as demonstrações contábeis, e como a entidade gerencia esses riscos.
Instrumentos Financeiros: Divulgações.	
NBC TSP 34 - 01/01/2024	Estabelecer diretrizes e padrões a serem observados na implementação do sistema de custos. Trata de critérios para geração da informação de custos, como instrumento de governança pública, e aponta para o importante papel do gestor na adoção efetiva de modelos de gerenciamento de custos.
Custos no Setor Público.	

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

DESCRIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
<b>CAIXAS</b>	<b>32.867,78</b>	<b>32.981,76</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>2.118.728,66</b>	<b>241.488,71</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A</b>	<b>119.401,49</b>	<b>210.895,56</b>
Sede - DR - 105847-9	119.401,49	210.895,56
<b>CAIXA ECONOMICA FEDERAL</b>	<b>14.649,03</b>	<b>29.418,99</b>
ET - SENAI - Faculdade (cursos) 904385-5	56,64	2.009,29
CEF Inst SENAI de Inovação 904558-0	-	16.567,39
Sede-DR- C/C 900931-2	14.592,39	10.842,31
<b>Banco ITAÚ</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>
Sede-DR Itau S/A C/C 55001-3	10,00	10,00
<b>BANCO BRADESCO</b>	<b>4.999,70</b>	<b>44,02</b>
CC140913-1 Bradesco Trianon	4.999,70	44,02

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

<b>BANCOS CONTA CONVÊNIO E ACORDOS</b>	<b>1.979.668,44</b>	<b>1.120,14</b>
Conv. SENAI DN BNDES c/c 904378-2	8.369,15	1.120,14
Proj. Moura Analytics c/c 713	131.420,04	-
Proj. Smart Multivariable Sys	495.635,80	-
Proj. Smart - Forklift In c/c	534.738,20	-
Proj. Rotinas Op. de Ciberseg	409.696,10	-
Proj. Senai Plataforma Indust	399.809,15	-
<b>APLICAÇÕES CURTO PRAZO E LONGO PRAZO</b>	<b>56.660.509,37</b>	<b>56.309.135,60</b>
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>56.660.509,37</b>	<b>56.309.135,60</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A</b>	<b>4.897.725,01</b>	<b>2.242.264,55</b>
4359-1 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	4.320.041,57	10.591,68
105847-9 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	5.921,69	1.421.530,81
B.B 004359-1 RF CP Aut Empresa	160.882,37	271.311,91
B.B Rsg Automático C.C 6810-1	-	307.548,22
Projeto Chesf BB Aplic 6858-6	-	231.281,93
6858-6 RF Ref Di Plus Ágil	410.879,38	-
<b>CAIXA ECONÔMICA FEDERAL</b>	<b>51.762.784,36</b>	<b>54.066.871,05</b>
C.E.F c/c 900931-2 CDB/RDB	2.470.527,09	6.455.799,34
C.E.F c/c 900931-2 Fundo de Inv FIC GIRO	887,33	1.645,80
Sede DR - Fundo de Invest 904169-0	-	329,34
Sede DR - BNDES Fundo Invest 904378-2	647,28	1.235,13
Sede DR - BNDES CDB/RDB 904378-2	1.751.257,53	1.920.957,77
C.E.F 904558-0 ISI RECEITA	-	398,88
C.E.F 904385-5 Faculdade SENAI	10,38	9,41
C.E.F c/c 900931-2. FIC CNI RF LP	45.465.485,37	45.686.495,38
C.E.F. 900931-2 CAIXA FI SAFI	2.073.969,38	-
<b>Totais</b>	<b>58.812.105,81</b>	<b>56.583.606,07</b>

**NOTA 5. CLIENTES**

Moeda: R\$	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>DESCRIÇÃO</u>		
Clientes Exercícios Correntes		
Clientes a Receber	9.939.271,48	7.271.966,94
Clientes Serviços Educacionais	12.030.902,09	7.882.790,50
Cliente - Cartão de Crédito	109.654,92	2.297,03
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (a)	(2.399.776,42)	(1.607.223,66)
	<u>19.680.052,07</u>	<u>13.549.830,81</u>

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

- (a) A Política de Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa - PCLD determina que o provisionamento contábil deverá alcançar a totalidade dos títulos remanescentes vencidos há mais de 180 dias.

**NOTA 6. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO**

Moeda: R\$

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Departamento Conta Movimento	94.500,51	32.782,24
DN-Proj 329963-20 Industria mais Forte	-	348.027,27
P. Mundo SENAI -DN	99.967,49	-
DN-Proj CFP são Tome e Príncipe Fase- II	1.083.646,67	1.157.415,33
Proj Construção CFP SENAI Goiana-DN	-	508.900,05
P. Reestrut.do Modelo de Neg.- DN	-	263.999,24
P. SENAI LAB Paulista - DN	93.471,96	34.665,50
Proj. Inova PE 2021	32.904,14	-
P. Construção do Observatório	158.874,15	-
P. Sist Informativo para Gestão	4.400,04	-
P. SENAI + Digital - DN	126.428,96	-
	<u><b>1.694.193,92</b></u>	<u><b>2.345.789,63</b></u>

O saldo em 31.12.2022 da conta Departamento Conta Movimento, no montante de R\$ 1.694.193,92 refere-se, em sua maioria, a valores a receber do Departamento Nacional relativos a projetos estratégicos executados e cuja prestação de contas será apresentada para o posterior recebimento dos referidos valores.

**NOTA 7. RECEITAS A RECEBER**

Moeda: R\$

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Indiretas	3.251.172,70	3.226.023,59
Apropriação Contribuição Indireta 13º	3.153.111,90	2.296.902,36
Auxílio Especial	1.289.244,48	1.160.819,59
Apropriação Auxílio Especial 13º	689.609,43	594.123,96
Outras receitas a receber	213.119,95	35.289,92
	<u><b>8.596.258,46</b></u>	<u><b>7.313.159,42</b></u>

O saldo em 31 de dezembro de 2022, no valor de R\$ 8.596.258,46, está composto pelas provisões de receitas de contribuições diretas e indiretas e auxílios especiais do mês de dezembro, com a perspectiva do recebimento em janeiro e fevereiro do 2023.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

**NOTA 8. CONVÊNIOS ARRECAÇÃO DIRETA**

Moeda: R\$

DESCRIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
Arrecadação Direta - Subsídios	<u>1.257.897,86</u>	<u>1.133.197,97</u>

O saldo em 31.12.2022 da conta Convênios - Arrecadação Direta, no montante de R\$ 1.257.897,86, refere-se ao montante das retenções do percentual de 3,5% incidente sobre as contribuições diretas, efetuadas pelas empresas que firmaram Termo de Cooperação Técnica e Financeira com o SENAI-DR/PE. A arrecadação direta é uma modalidade de contribuição compulsória, recolhida diretamente pelas indústrias, mediante assinatura de Termo de Cooperação Técnica e Financeira.

Esse Termo é firmado com as indústrias contribuintes, mediante o qual tais empresas podem reter 3,5% da contribuição devida ao SENAI-DR/PE. Essa retenção se destina ao custeio de ações promovidas pelas indústrias para os seus empregados nas áreas de saúde e segurança do trabalho e de educação básica/continuada. Ao final do exercício a indústria contribuinte presta contas da aplicação de tais recursos.

**NOTA 9. ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS**

O saldo em 31.12.2022 no montante de R\$ 6.899.565,48 (em 2021: R\$ 5.724.657,80) está composto, principalmente, por materiais didáticos para atender às demandas relacionadas ao andamento dos cursos oferecidos pela Entidade.

**NOTA 10. DESPESAS ANTECIPADAS**

O saldo em 31.12.2022 das despesas antecipadas, no montante de R\$ 132.727,23 (em 2021: R\$ 736.438,37), refere-se à aquisição de Garantias de equipamentos de Informática, além dos valores dos seguros a incorrer conforme vigência.

**NOTA 11. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL**

A movimentação do imobilizado e intangível está apresentada da seguinte forma:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

IMOBILIZADO	SALDO EM 2021	MOVIMENTAÇÃO			SALDO EM 2022
		ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	
Terrenos	5.950.673,66		(353.940,00)		5.596.733,66
Prédios	149.880.324,45	3.016.108,70	(14.012.403,90)	4.631.022,15	143.515.051,40
Const. em Andamento	2.275.379,21	2.355.642,94		(4.631.022,15)	-
Benfeitorias em Imóveis de Terc.	-	135.199,22			135.199,22
<b>Total de bens imóveis</b>	<b>158.106.377,32</b>	<b>5.506.950,86</b>	<b>(14.366.343,90)</b>	<b>-</b>	<b>149.246.984,28</b>
Mobiliário em geral	10.946.830,93	407.230,71	(577.034,72)		10.777.026,92
Veículos	7.734.330,84	85.812,81	(972.107,84)		6.848.035,81
Máquinas e equipamentos	55.662.134,65	1.674.921,30	(2.626.234,43)	115.253,34	54.826.074,86
Equipamento de informática	21.726.075,50	5.964.756,20	(1.046.648,07)		26.644.183,63
Equipamento de Comunicação	-	2.272,59			2.272,59
Outros bens móveis	19.644.292,38	198.256,10	(862.648,14)		18.979.900,34
<b>Total de bens móveis</b>	<b>115.713.664,30</b>	<b>8.333.249,71</b>	<b>(6.084.673,20)</b>	<b>115.253,34</b>	<b>118.077.494,15</b>
Imobilizados em andamento		747.398,15		(115.253,34)	632.144,81
<b>Total do imobilizado</b>	<b>273.820.041,62</b>	<b>14.587.598,72</b>	<b>(20.451.017,10)</b>	<b>-</b>	<b>267.956.623,24</b>

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

DEPRECIACÃO	SALDO EM 2021	MOVIMENTACÃO			SALDO EM 2022
		ADICÖES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	
Terrenos	-				-
Prédios	(27.304.306,60)	(2.893.466,30)	2.453.973,53		(27.743.799,37)
Const. em Andamento	-				-
Benfeitorias em Imóveis de Terc.	-				-
<b>Total de bens imóveis</b>	<b>(27.304.306,60)</b>	<b>(2.893.466,30)</b>	<b>2.453.973,53</b>	<b>-</b>	<b>(27.743.799,37)</b>
Mobiliário em geral	(7.458.135,63)	(721.635,65)	541.969,54		(7.637.801,74)
Veículos	(7.558.658,79)	(183.759,71)	972.107,84		(6.770.310,66)
Máquinas e equipamentos	(36.502.778,26)	(3.864.816,15)	2.415.446,60		(37.952.147,81)
Equipamento de informática	(14.910.028,19)	(2.769.411,32)	1.015.831,00		(16.663.608,51)
Equipamento de Comunicação		(51,76)			(51,76)
Outros bens móveis	(14.175.217,02)	(1.704.192,07)	754.959,52		(15.124.449,57)
<b>Total de bens móveis</b>	<b>(80.604.817,89)</b>	<b>(9.243.866,66)</b>	<b>5.700.314,50</b>	<b>-</b>	<b>(84.148.370,05)</b>
Imobilizados em andamento					-
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>165.910.917,13</b>	<b>2.450.265,76</b>	<b>(12.296.729,07)</b>	<b>-</b>	<b>156.064.453,82</b>

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

INTANGÍVEL	SALDO EM 2021	MOVIMENTAÇÃO			SALDO EM 2022
		ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	
Direitos de uso de Softwares	507.337,87	1.344.425,74			1.851.763,61
(-) Amortizações	(120.940,24)	(403.658,03)			(524.598,27)
<b>Total</b>	<b>386.397,63</b>	<b>940.767,71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.327.165,34</b>

Em 31 de dezembro de 2022, a Instituição procedeu ao teste de *impairment*, de seu ativo imobilizado. De acordo com os nossos estudos internos, bem como avaliações patrimoniais de empresas contratadas, entendemos que os bens registrados contabilmente estão em condições de funcionamento. Consideramos a natureza e condições desses bens e concluímos não ser necessário proceder a ajustes por redução ao valor recuperável para esses ativos e não necessita de qualquer ajuste, considerando a vida útil e valor residual.

A fim de enriquecer o estudo, elaboramos também o teste de recuperabilidade pelo método de fluxo de caixa descontado e com base nos resultados apresentados, não foram identificados elementos que indiquem que os ativos tenham sofrido desvalorização, de forma que o seu valor líquido necessite de ajustes por problemas com a sua recuperação.

#### NOTA 12. FORNECEDORES

O saldo em 31.12.2022 da conta Fornecedores no montante de R\$ 4.982.425,16 refere-se aos contratos com empresas para prestação de serviços e aquisição de materiais.

#### NOTA 13. DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS

Moeda: R\$

DESCRIÇÃO		31.12.2022	31.12.2021
Causas trabalhistas	(a)	794.400,34	989.190,34
Recursos Judiciais INSS/PIS	(b)	16.103.570,59	4.976.850,77
<b>Total</b>		<b>16.897.970,93</b>	<b>5.966.041,11</b>

(a) Refere-se a depósitos para recursos judiciais relativos aos processos trabalhistas, e suas correções monetárias.

(b) Trata-se depósitos judicial dos valores referentes ao INSS patronal e PIS das folhas do SENAI/PE, a partir da competência junho de 2021 em decorrência da AÇÃO DE REPETIÇÃO DE INDÉBITO TRIBUTÁRIO COM PEDIDO DE TUTELA DE URGÊNCIA, ajuizada, em 18.06.2020, pelo SENAI/PE e o SESI/PE em desfavor da UNIÃO FEDERAL para afastar a exigibilidade da contribuição previdenciária patronal, RAT/SAT e do PIS, declarando-se a imunidade e a isenção tributária dos Autores por serem serviços sociais autônomos e, por consequência, entidades beneficentes sem fins lucrativos nos termos legais. O processo tramita perante a 1ª

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

Vara Federal Cível do Distrito Federal, sob o nº 1040125-12.2020.4.01.3400. Até a finalização do processo judicial (ou a existência de decisão em contrário), o pagamento será via depósito em juízo.

**NOTA 14. PARTES RELACIONADAS**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Ativo Circulante</b>		
<b>Sistema Indústria Conta Movimento</b>		
SESI-DR/PE	348.979,87	110.785,11
FIEPE	18.794,29	16.269,68
IEL	26.698,02	29.542,01
	<b>394.472,18</b>	<b>156.596,80</b>
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Convênios - Arrecadação Direta</b>		
SENAI-DN	<b>1.105.072,22</b>	<b>1.047.940,28</b>
<b>Empréstimos e Financiamentos Contratados</b>		
SENAI-DN	<b>6.066.011,41</b>	<b>5.627.919,64</b>
<b>Sistema Indústria Conta Movimento</b>		
SESI-DR/PE	253.652,76	320.338,40
FIEPE	71.528,86	154.915,24
IEL	-	19,20
	<b>325.181,62</b>	<b>475.272,84</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>		
<b>Empréstimos e Financiamentos Contratados</b>		
SENAI-DN	<b>51.962.738,77</b>	<b>39.297.264,17</b>

No mês de abril de 2012, o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Departamento Nacional - SENAI/DN assinou um contrato de empréstimo com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, visando a liberação de uma linha de crédito no valor de até R\$ 1.500.000.000,00 (um bilhão e quinhentos milhões de reais), destinados a apoiar o “Programa SENAI para Competitividade Industrial”.

O principal da dívida deverá ser pago em 144 (cento e quarenta e quatro) prestações mensais e sucessivas, após o prazo de carência de 36 (trinta e seis) meses, com a incidência de juros de 1,4% (um inteiro e quatro décimo por cento) ao ano, acima da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP.

Em decorrência do referido contrato de empréstimo, foi estabelecido um Termo de Ajuste Administrativo entre o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Departamento Nacional - SENAI/DN e o Serviço de Aprendizagem Industrial - Departamento Regional de Pernambuco - SENAI/PE, no mês de julho de 2013, o qual, trata dos recursos obtidos pelo SENAI/DN junto ao BNDES, que serão repassados ao SENAI/PE em parcelas por meio de subcréditos, conforme destinação específica.

O primeiro foi pactuado pelo SENAI/DN ao SENAI/PE e realizado em 15.01.2013, no valor de R\$ 4.215.000,00. O segundo em 24.04.2014, no valor de R\$ 2.761.900,00. O terceiro em 19.04.2017, no valor de R\$ 1.796.782,00. O quarto em 28.06.2017, no valor de R\$ 13.553.177,27. O quinto em 30.12.2017, no valor de R\$ 12.073.268,80. O sexto em 11.04.2018 no valor de R\$ 6.000.000,00. O sétimo em 18.07.2018 no valor de R\$ 4.059.676,31. O oitavo em 14.11.2018 no valor de R\$ 4.943.968,87. O nono em 26.12.2018 no valor de R\$ 1.254.601,19. Em 2019 foi recebido dois valores referente ao subcrédito do 5º Aditivo do Contrato, sendo o

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
 Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

primeiro em 26.04.2019 no valor de R\$ 5.192.792,79 e o segundo em 25.10.2019 no valor de R\$ 307.277,48. Em 23.10.2020, foi recebido o valor de R\$ 2.235.851,46 no exercício de 2021, houve recebimento de recursos nos valores de: R\$ 88.160,00 em 15/01/2021 e 27.979,98, em 15/04/2021.

Em 2022 foi recebido valores referentes ao subcrédito do 6º Aditivo do Contrato sendo em 19/04/2022 o valor de R\$ 2.739.772,79; em 18/07/22 o valor de 732.974,21 e em 14/10/22 o valor de 38.619,09.

Nos contratos de empréstimos celebrados entre o SENAI/DN e o BNDES incidem os juros e a amortização do principal segue as mesmas condições pactuadas no referido contratado celebrado pelo SENAI/DN.

Abaixo demonstramos a movimentação dos empréstimos e financiamentos:

Saldo em 31.12.2021			Movimentação				Saldo em 31.12.2022
Descrição	Número do Contrato	Saldos Acumulados	Captação de recursos	Pagamentos	Baixa Correção Monet	Atualização	Saldo Acumulado
Aditivo 01	12.201.521/087	1.545.758,46	-	255.895,26	10.691,34	11.450,59	1.290.622,48
Aditivo 03	12.201.521/494	2.772.287,41	-	387.060,43	16.171,47	20.659,67	2.389.715,19
Aditivo 05	12.201.521/826 12.201.521/907	40.581.087,97	-	4.656.820,04	164.398,00	291.930,63	36.051.800,56
Aditivo 06	12.201.522/067	-	3.511.366,29	199.755,96	14.811,60	14.177,49	3.310.976,16
		<b>44.899.133,84</b>	<b>3.511.366,29</b>	<b>5.499.531,69</b>	<b>206.072,41</b>	<b>338.218,38</b>	<b>43.043.114,39</b>
Rendimentos (a)	12.201.521/08 7/494/826/907 /067	26.049,97	241.240,72	222.173,00	-	-	45.117,69

(a) Trimestralmente, são devolvidos ao Departamento Nacional os rendimentos de aplicação financeira.

**NOTA 15. PROVISÕES**

Moeda: R\$

DESCRIÇÃO		31.12.2022	31.12.2021
Provisão de Férias	(a)	5.983.928,92	5.013.235,89
Contingências Trabalhistas	(b)	1.982.137,84	2.242.077,79
Contingências Cíveis	(c)	150.959,02	171.605,96
		<b>8.117.025,78</b>	<b>7.426.919,64</b>

(a) O saldo corresponde à provisão de férias, bem como os encargos sociais sobre as férias dos colaboradores do SENAI-DR/PE, relativo às obrigações legais correspondentes ao exercício de 2022;

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

- (b) Refere-se à provisão para contingências trabalhistas, correspondente a 1.982.137,84 processos, constituída sobre ações julgadas pelos Assessores Jurídicos do SENAI-DR/PE com probabilidade de perda “provável”.

Os Processos Trabalhistas, julgados pelos assessores jurídicos com probabilidade de perda possíveis totalizam em R\$ 168.274,42. Não há processos com probabilidade de perda com possibilidade remota.

- (c) Refere-se à provisão para contingências cíveis e administrativas, correspondente a 148.197,67 processos cíveis e 2.761,35 administrativos, constituída sobre ações julgadas pelos Assessores Jurídicos do SENAI-DR/PE com probabilidade de perda “provável”.

Os Processos Cíveis e administrativos, julgados pelos assessores jurídicos com probabilidade de perda possíveis totalizam R\$ 518.249,42.

**NOTA 16. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO**

DESCRIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
Departamento Nacional	14.207,12	11.951,80
DR Maranhão	11.400,00	11.400,00
DN - Programa Alinhar	12.906,93	-
DN - Proj. Modernização Amb. Pedagógicos (a)	-	266.689,25
Proj. Inova SENAI PE 2021	32.904,14	-
DN- Programa Mundo SENAI	-	20.422,27
DN - Proj. 330462-20 TAA - Pó	8.497,33	-
DN - Proj. 332510 TAA - Pós-g	136.882,81	-
DN - Proj. 329450 TAA - Proj.	19.702,98	-
DN- Proj. Senai Lab.	83.770,00	-
	<b>320.271,31</b>	<b>310.463,32</b>

Refere-se aos convênios firmados com o Departamento Nacional e relacionados à projetos de tecnologia e produtividade executados pelo Regional PE e cuja prestação de contas será apresentada para o posterior recebimento dos referidos valores.

**NOTA 17. CONVÊNIOS E ACORDOS**

Moeda: R\$

DESCRIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
Convênio Petroquímica Suape	-	162.502,64
Convênio CITEPE Ipojuca	-	230.468,47
Proj. 279808-18 - Ok2Work-Logisti	-	1.243,37
Proj. 279883-18 - LUNA, Inteligência	-	60.930,25
Proj. 288086-19 - TutorBot	-	1.000,50
Proj. 323819-19 Sistema antifurto	-	63.844,90
DRPE 327664-20- Sist.LUME de Mobilidade	-	12.221,54

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

Proj. 330923-21 Pesquisa de Egressos	286.999,98	249.499,98
Agência Brasileira de Desenvolvimento In	351.068,08	55.062,12
Cristal Pet Brasil	-	78.975,00
Proj.329842-20 - Sist. de gestão de prod	-	37.165,85
Projetos Chesf	200.013,08	255.823,32
Proj.327663-20 - Ternium Monitor System	-	10.000,00
Proj. 330742-21 Desenv. de Mód. p/ Prod.	-	75.243,53
Proj. E-Selo Plataforma Integrada	-	15.001,84
Proj. MOURA LOCK	-	47.437,98
Proj. OMNILOGSAFE [P&CI - FRETES] - HNK	-	242.000,00
Proj. FORECAST MANAGEMENT SYSTEM	-	242.000,00
Proj. 332854 RENAULT - VISÃO	244.049,24	
	<b>1.082.130,38</b>	<b>1.840.421,29</b>

O saldo em 31.12.2022 da conta Convênios e Acordos, no montante de R\$ 1.082.130,38 refere-se, em sua maioria, aos convênios firmados entre o Instituto SENAI de Inovação, relacionados aos projetos tecnológicos, com o Departamento Nacional e Regionais. Os valores são recebidos para posterior execução e prestação de contas.

**NOTA 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES**

DESCRIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
Empréstimo Consignado Icatu	24.776,82	-
Consignações Folha conf. Decisão	157.571,69	-
Vale Alimentação	-	32.747,11
Academia Corporativa	11.947,97	-
Faturamento para Serviços Futuros	1.492.458,09	674.540,23
Contratos Educacionais	4.402.579,86	3.868.260,05
	<b>6.089.334,43</b>	<b>4.575.547,39</b>

O saldo em 31.12.2022 corresponde ao total do faturamento referente à prestação de serviços futuros. Mensalmente, de acordo com a competência do serviço, os valores são reconhecidos como receita de serviços.

**NOTA 19. PATRIMÔNIO SOCIAL**

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>178.009.035,36</b>	<b>-</b>	<b>3.208.389,93</b>	<b>181.217.425,29</b>



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

Transferências	3.208.389,93	-	(3.208.389,93)	-
Superávit do Período/Exercício	6.708.835,58	-	-	6.708.835,58
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>187.926.260,87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>187.926.260,87</b>
Superávit do Período/Exercício	1.011.838,29	-	-	1.011.838,29
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>188.938.099,16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>188.938.099,16</b>

**NOTA 20. SERVIÇOS CONTRATADOS**

Em 31.12.2022, os saldos que compõem o Ativo Compensado e o Passivo Compensado, no valor total de R\$ 166.199.345,91 são contas de controle relacionadas aos seguros contratados (veículos, móveis e etc.) e contratos de prestação de serviços de obras civis que não afetam de imediato as contas patrimoniais

Com relação aos seguros contratados, abaixo mencionamos:

1. Bens Móveis (Veículos)

Os bens móveis (veículos) da Entidade estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura de eventuais riscos. A especificação, por modalidade de risco e importância assegurada das apólices, é:

Seguradora	Tipo do bem segurado	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
Porto Seguro	Móvel	Convencional	19/12/2022 até 19/12/2023	Valor de Mercado Referenciado - Tabela FIPE R\$ 3.302.171,00

2. Bens Móveis e Imóveis

O seguro dos bens móveis e imóveis tem vigência de doze meses, a partir de 06/10/2022. A importância assegurada corresponde aos imóveis e aos móveis existentes nas Unidades.

Empresa Mapfre Seguros Gerais S/A - Importância total assegurada é no valor de R\$ R\$ 146.337.743,00.

**NOTA 21. CRITÉRIO DE APURAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS COM GRATUIDADE**

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Pernambuco (SENAI DR/PE)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

Em atendimento aos Arts. 10 § 2º e 68 § 3º do Regimento do SENAI, o Departamento Regional de Pernambuco destinou para gratuidade, em 2022, o correspondente à 70,40% da receita líquida de contribuição geral:

DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Contribuição Compulsória	87.470.669,11
Receita Líquida de Contribuição Compulsória	80.910.368,93
Despesa com Gratuidade	56.957.032,81
% da Receita Líquida de Contribuição destinado à gratuidade	70,40%