



**AUDIMEC**

AUDITORES INDEPENDENTES

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI**  
**Departamento Regional de Pernambuco**

---

RELATÓRIO DE AUDITORIA ACERCA DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE  
DEZEMBRO DE 2023

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES ACERCA DE  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2023**

**Aos**

**Conselheiros, Diretores e demais Administradores do**

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DR/PE**

Avenida Norte Miguel Arraes de Alencar, 539 – Santo Amaro – CEP: 50100-000

Recife – PE – Telefones (81) 3412-8422

CNPJ (MF) Nº 03.789.272/0001-00

Prezados(as) Senhores(as),

### **1. Opinião sem Ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI, Departamento Regional de Pernambuco (SENAI DR/PE)**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DR/PE** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **2. Base para opinião sem ressalva**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades 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.

### **3. Outros assuntos**

#### **3.1 Relatório da Administração**

A administração do **SENAI DR/PE** é responsável por essas informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo considerar se esse quando tomado em conjunto com as demonstrações contábeis e notas explicativas está, de forma relevante, inconsistente com as precisadas demonstrações ou com o cenário econômico-financeiro observado na auditoria ou, de outra forma aparenta estar distorcido de forma relevante. Se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Neste sentido não temos nada a relatar.

### **3.2 Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas exclusivamente para fins de comparabilidade, foram examinadas por outros auditores, cujo Relatório de Auditoria Independente – RAI, foi emitido em 17 de fevereiro de 2023, sem modificação de opinião.

### **4. 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 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 o **SENAI DR/PE** 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 o **SENAI DR/PE** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **SENAI DR/PE** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **5. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **SENAI DR/PE**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 o **SENAI DR/PE** a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Recife/PE, 09 de fevereiro de 2024



**AUDIMEC – AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

CRC/PE 000150/O

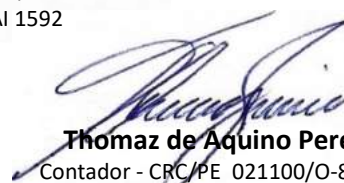
**Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira**

Contador - CRC/PE 010483/O-9 “S”PE

Sócio Sênior – CNAI 1592

  
**Phillipe de Aquino Pereira**

Contador - CRC/PE 028157/O-2 “S”PE  
CNAI 4747

  
**Thomaz de Aquino Pereira**

Contador - CRC/PE 021100/O-8 “S”PE  
CNAI 4850

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****BALANÇO PATRIMONIAL****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022***(Em Reais)***ATIVO**

	N.E	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativo Circulante</b>		<b>93.027.937,74</b>	<b>98.629.498,14</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>3.1</b>	<b>52.968.314,31</b>	<b>58.812.105,81</b>
<b>Créditos a Receber</b>		<b>32.597.027,17</b>	<b>32.251.967,19</b>
Clientes	3.2	21.305.048,21	22.079.828,49
(-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	3.3 -	3.390.952,28	- 2.399.776,42
Adiantamentos a Empregados	3.4	304.219,81	381.576,74
Adiantamentos Concedidos	3.5	518.802,09	19.620,44
Departamento Conta Movimento	3.6	2.729.682,51	1.694.193,92
Receitas a Receber	3.7	7.949.705,25	8.596.258,46
Sistema Indústria Conta Movimento	3.8	570.799,53	394.472,18
Convênios Arrecadação Direta	3.9	2.104.383,63	1.257.897,86
Convênios e Acordos	3.10	434.717,22	188.750,00
Contas Correntes Ativas	3.11	25.579,19	25.497,77
Impostos a Recuperar	3.12	45.042,01	13.647,75
<b>Estoques</b>		<b>6.518.807,52</b>	<b>6.899.565,48</b>
Estoques de Materiais e Produtos	3.13	6.518.807,52	6.899.565,48
<b>Valores a Apropriar</b>	<b>3.14</b>	<b>731.849,94</b>	<b>533.132,43</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>3.15</b>	<b>211.938,80</b>	<b>132.727,23</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>202.641.891,44</b>	<b>174.708.735,47</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>3.16</b>	<b>31.481.204,78</b>	<b>17.317.099,90</b>
Depósitos e Empréstimos Compulsórios		21.465,20	11.690,73
Depósitos p/Recursos Judiciais		31.178.893,32	16.897.970,93

Outros Créditos e Valores		280.846,26	407.438,24
<b>Imobilizado</b>	<b>3.17</b>	<b>170.234.467,98</b>	<b>156.064.470,23</b>
Bens Imóveis		158.613.145,07	149.246.984,28
Bens Móveis		133.084.412,75	118.077.494,15
(-) Depreciação e Amortização Acumulada	-	122.090.816,30	- 111.892.153,01
Imobilizado em Andamento		627.726,46	632.144,81
<b>Intangível</b>	<b>3.17</b>	<b>926.218,68</b>	<b>1.327.165,34</b>
Direitos de Uso de Software		2.503.124,95	1.851.763,61
(-) Amortização de Bens Intangíveis	-	1.576.906,27	- 524.598,27
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>295.669.829,18</b>	<b>273.338.233,61</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****BALANÇO PATRIMONIAL****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022***(Em Reais)***PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	N.E.	31/12/2023	31/12/2022
<b>Passivo Circulante</b>		<b>32.752.878,86</b>	<b>32.437.395,68</b>
Contas a Pagar	3.18	71.734,15	99.250,92
Fornecedores	3.19	4.561.162,56	4.982.425,16
Impostos, Taxas e Contribuições a recolher	3.20	1.055.944,80	955.631,63
Salários e Encargos a Pagar	3.21	1.112.879,32	1.892.521,67
Férias, 13º Salário e Encargos	3.22	6.068.066,54	8.117.025,78
Retenções de Depósitos em Garantia	3.23	619.054,82	343.001,06
Departamento Conta Movimento	3.24	2.798.409,28	320.271,31
Convênios - Arrecadação Direta	3.25	1.016.032,18	1.105.072,22
Empréstimos e Financiamentos	3.26	6.058.637,49	6.066.011,41
Sistema Indústria - Conta Movimento	3.27	602.497,62	635.038,12
Convênios e Acordos	3.28	3.164.886,30	1.082.130,38
Contas Correntes Passivas	3.29	966.427,90	749.681,59
Outras Obrigações	3.30	4.657.145,90	6.089.334,43
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>31.477.125,00</b>	<b>51.962.738,77</b>
Empréstimos e Financiamentos Contratados	3.26	31.477.125,00	37.022.220,67
Obrigações a Longo Prazo		-	14.940.518,10
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>231.439.825,32</b>	<b>188.938.099,16</b>
Patrimônio Social Acumulado		188.938.099,16	187.926.260,87
Saldo do Exercício		42.501.726,16	1.011.838,29
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>295.669.829,18</b>	<b>273.338.233,61</b>
<b>Ativo Compensado</b>	3.31	<b>154.622.187,88</b>	<b>166.199.345,91</b>
Serviços Contratados		154.622.187,88	166.199.345,91



**Passivo Compensado**

Serviços Contratados


3.31

154.622.187,88

154.622.187,88

166.199.345,91

166.199.345,91

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.*

Maria de Fátima Gomes da Silva  
Coordenadora Contábil  
CRC/PE - 023018/O-6



Camila Brito Tavares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO****Exercício findo em 31 de dezembro de  
2023***(Em Reais)*

	<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>		
	<b>Retificada</b>	<b>Arrecadada</b>	<b>Varição</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>154.808.083,70</b>	<b>151.698.452,65</b>	<b>3.109.631,05</b>
<b>Receitas de Contribuições</b>	<b>76.807.600,32</b>	<b>74.464.780,15</b>	<b>2.342.820,17</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>7.649.825,59</b>	<b>6.994.202,35</b>	<b>655.623,24</b>
Receitas Imobiliárias	630.936,08	637.823,52	6.887,44
Receitas de Valores Mobiliários	7.018.889,51	6.356.378,83	662.510,68
<b>Receitas de Serviços e Vendas</b>	<b>52.150.818,70</b>	<b>51.355.894,92</b>	<b>794.923,78</b>
Serviços Tecnológicos	22.765.394,73	20.547.948,05	2.217.446,68
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	2.759.830,27	2.835.832,75	76.002,48
Serviços Administrativos	13.914,96	36.028,75	22.113,79
Serviços Educacionais	26.611.678,74	27.936.085,37	1.324.406,63
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>148.637,87</b>	<b>2.676.144,68</b>	<b>- 2.527.506,81</b>
Recuperação de Despesas	-	46.070,70	46.070,70
Multas e Juros de Mora	130.370,57	270.626,00	140.255,43
Descontos Obtidos	18.267,30	25.397,02	7.129,72
Indenizações e Restituições	-	2.334.050,96	2.334.050,96
<b>Transferências Correntes</b>	<b>18.051.201,22</b>	<b>16.207.430,55</b>	<b>1.843.770,67</b>
Auxílios Especiais	11.614.335,21	11.348.633,38	265.701,83
Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos	6.436.866,01	4.858.797,17	1.578.068,84

<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>25.710.878,47</b>	<b>8.119.172,44</b>	<b>17.591.706,03</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>947.342,14</b>	<b>1.469.598,11</b>	<b>- 522.255,97</b>
Externas	947.342,14	1.469.598,11	522.255,97
<b>Alienação de Bens</b>	<b>2.530.483,73</b>	<b>639.161,00</b>	<b>1.891.322,73</b>
Bens Móveis	711.327,00	639.161,00	72.166,00
Bens Imóveis	1.819.156,73	-	1.819.156,73
<b>Outras receitas de Capital</b>	<b>16.239.790,01</b>	<b>-</b>	<b>16.239.790,01</b>
Saldo de Exercícios Anteriores	16.239.790,01	-	16.239.790,01
<b>Transferências de Capital</b>	<b>5.993.262,59</b>	<b>6.010.413,33</b>	<b>- 17.150,74</b>
Auxílios Extraordinários	5.993.262,59	6.010.413,33	17.150,74
<b>Soma</b>	<b>180.518.962,17</b>	<b>159.817.625,09</b>	<b>20.701.337,08</b>
<b>Déficit</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>180.518.962,17</b>	<b>159.817.625,09</b>	<b>20.701.337,08</b>


As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**CNPJ: 03.789.272/0001-00**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2023**  
*(Em Reais)*

	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		
	Retificada	Realizada	Varição
<b>Despesas Correntes</b>	<b>143.789.872,86</b>	<b>122.364.510,60</b>	<b>21.425.362,26</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>88.692.544,07</b>	<b>76.332.200,99</b>	<b>12.360.343,08</b>
Ordenados e Salários	43.400.374,42	43.542.189,49	141.815,07
Encargos Trabalhistas	26.888.851,94	15.221.031,87	11.667.820,07
Encargos Assistenciais	15.759.689,29	15.542.244,22	217.445,07
Mão-de-Obra Temporária	759.574,32	824.311,91	64.737,59
Bolsas e Estágios	1.884.054,10	1.202.423,50	681.630,60
<b>Transferências a Instituições Privadas</b>	<b>2.409.578,37</b>	<b>2.382.113,42</b>	<b>27.464,95</b>
Contribuição Federações	1.258.946,53	1.235.087,21	23.859,32
Contribuição IEL Núcleos Regionais	1.143.540,09	1.093.528,20	50.011,89
Auxílios a Terceiros	6.139,78	52.584,00	46.444,22
Contribuição Associativa e Filiação	951,97	914,01	37,96
<b>Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b>	<b>52.687.750,42</b>	<b>43.650.196,19</b>	<b>9.037.554,23</b>
Ocupações e utilidades	4.512.892,40	3.980.364,77	532.527,63
Materiais	6.677.309,01	7.483.673,01	806.364,00
Transportes e Viagens	6.000.077,51	3.582.056,63	2.418.020,88
Material de Distribuição Gratuita	208.369,64	152.848,75	55.520,89
Serviços de Terceiros	27.298.416,30	20.311.000,45	6.987.415,85
Despesas Financeiras	3.713.808,37	3.995.748,36	281.939,99
Impostos Taxas e Contribuições	794.093,29	597.088,32	197.004,97

Despesas Diversas	3.482.783,90	3.547.415,90	64.632,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>36.729.089,31</b>	<b>32.793.905,20</b>	<b>3.935.184,11</b>
<b>Investimento (Aplicação Direta)</b>	<b>31.113.684,62</b>	<b>27.179.693,21</b>	<b>3.933.991,41</b>
Bens Imóveis	11.736.898,78	9.316.306,90	2.420.591,88
Bens Móveis	19.065.087,28	17.212.024,97	1.853.062,31
Bens Intangíveis	311.698,56	651.361,34	339.662,78
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>10.967,17</b>	<b>9.774,47</b>	<b>1.192,70</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>5.604.437,52</b>	<b>5.604.437,52</b>	-
<b>Soma</b>	<b>180.518.962,17</b>	<b>155.158.415,80</b>	<b>25.360.546,37</b>
<b>Superávit</b>		4.659.209,29	
<b>TOTAL</b>	<b>180.518.962,17</b>	<b>159.817.625,09</b>	<b>25.360.546,37</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

  
Maria de Fátima Gomes da Silva  
Coordenadora Contábil  
CRC/PE - 023018/O-6

  
Camilla Brito Tavares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****BALANÇO FINANCEIRO****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022***(Em Reais)*

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>135.491.022,10</b>	<b>126.732.511,38</b>	<b>8.758.510,72</b>
Receitas de Contribuições	74.464.780,15	76.483.678,42	2.018.898,27
Receitas Financeiras	6.994.202,35	6.887.565,32	106.637,03
Receitas de Serviços e Vendas	51.355.894,92	42.111.117,37	9.244.777,55
Outras Receitas Correntes	2.676.144,68	1.250.150,27	1.425.994,41
<b>Transferências Correntes</b>	<b>16.207.430,55</b>	<b>13.879.849,66</b>	<b>2.327.580,89</b>
Auxílios Regimentais	11.348.633,38	10.986.990,69	361.642,69
Apoios Financeiros	4.858.797,17	2.892.858,97	1.965.938,20
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>151.698.452,65</b>	<b>140.612.361,04</b>	<b>11.086.091,61</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>2.108.759,11</b>	<b>3.012.325,67</b>	<b>- 903.566,56</b>
Operações de Crédito	1.469.598,11	2.050.230,67	580.632,56
Alienação de Bens	639.161,00	962.095,00	322.934,00
<b>Transferências de Capital</b>	<b>6.010.413,33</b>	<b>6.062.089,92</b>	<b>- 51.676,59</b>
Auxílios Regimentais	6.010.413,33	6.062.089,92	51.676,59
<b>Total Receitas de Capital</b>	<b>8.119.172,44</b>	<b>9.074.415,59</b>	<b>- 955.243,15</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>159.817.625,09</b>	<b>149.686.776,63</b>	<b>10.130.848,46</b>

**RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS**

<b>Passivo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	<u>315.483,18</u>	<u>-</u>	<u>315.483,18</u>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Aumento no Exercício	<u>-</u>	<u>12.665.474,60</u>	<u>- 12.665.474,60</u>
<b>Variações Patrimoniais Ativas</b>			
Variações Financeiras	<u>30.114.320,95</u>	<u>10.369.919,84</u>	<u>19.744.401,11</u>
<b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<u><b>30.429.804,13</b></u>	<u><b>23.035.394,44</b></u>	<u><b>7.394.409,69</b></u>
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>			
<b>Disponível</b>	<u>2.151.596,44</u>	<u>274.470,47</u>	<u>1.877.125,97</u>
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>	<u>56.660.509,37</u>	<u>56.309.135,60</u>	<u>351.373,77</u>
Títulos e Valores Mobiliários	56.660.509,37	56.309.135,60	351.373,77
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL</b>	<u><b>58.812.105,81</b></u>	<u><b>56.583.606,07</b></u>	<u><b>2.228.499,74</b></u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>249.059.535,03</b></u>	<u><b>229.305.777,14</b></u>	<u><b>19.753.757,89</b></u>

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.*

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****BALANÇO FINANCEIRO****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022***(Em Reais)*

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Despesas Correntes</b>			
<b>Aplicação Direta</b>	<b>119.982.397,18</b>	<b>118.466.230,22</b>	<b>1.516.166,96</b>
Pessoal e Encargos Sociais	76.332.200,99	77.098.397,86	766.196,87
Ocupação e Utilidades	3.980.364,77	3.919.671,40	60.693,37
Materiais	7.483.673,01	5.592.711,16	1.890.961,85
Transporte e Viagens	3.582.056,63	1.785.212,53	1.796.844,10
Material de Distribuição Gratuita	152.848,75	87.430,70	65.418,05
Serviços de Terceiros	20.311.000,45	21.852.217,55	1.541.217,10
Despesas Financeiras	3.995.748,36	4.300.242,86	304.494,50
Impostos, Taxas e Contribuições	597.088,32	549.456,96	47.631,36
Despesas Diversas	3.547.415,90	3.280.889,20	266.526,70
<b>Transferências Correntes</b>	<b>2.382.113,42</b>	<b>2.363.607,59</b>	<b>18.505,83</b>
Contribuições Regimentais	2.328.615,41	2.279.767,64	48.847,77
Apoios Financeiros	52.584,00	83.122,60	30.538,60
Contribuição Associativa e Filiação	914,01	717,35	196,66
<b>Total de Despesas Correntes</b>	<b>122.364.510,60</b>	<b>120.829.837,81</b>	<b>1.534.672,79</b>
<b>Despesas de Capital</b>			
<b>Aplicação Direta</b>	<b>27.189.467,68</b>	<b>15.940.328,19</b>	<b>11.249.139,49</b>
Investimentos	27.179.693,21	15.931.333,99	11.248.359,22
Inversões Financeiras	9.774,47	8.994,20	780,27



<b>Transferências de Capital</b>	<u>5.604.437,52</u>	<u>5.470.844,76</u>	<u>133.592,76</u>
Amortização da Dívida	5.604.437,52	5.470.844,76	133.592,76
<b>Total de Despesas de Capital</b>	<u>32.793.905,20</u>	<u>21.411.172,95</u>	<u>11.382.732,25</u>
<b>TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<u>155.158.415,80</u>	<u>142.241.010,76</u>	<u>12.917.405,04</u>
<b>DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	<u>242.231,10</u>	<u>8.604.499,14</u>	<u>- 8.362.268,04</u>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Aumento no Exercício	<u>14.154.330,41</u>	<u>11.339.368,06</u>	<u>2.814.962,35</u>
<b>Passivo Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	<u>-</u>	<u>401.630,94</u>	<u>- 401.630,94</u>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	<u>20.485.613,77</u>	<u>-</u>	<u>20.485.613,77</u>
<b>Variações Patrimoniais Passivas</b>	<u>6.050.629,64</u>	<u>7.907.162,43</u>	<u>- 1.856.532,79</u>
<b>TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<u>40.932.804,92</u>	<u>28.252.660,57</u>	<u>12.680.144,35</u>
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>			
<b>Disponível</b>	<u>164.774,55</u>	<u>2.151.596,44</u>	<u>- 1.986.821,89</u>
Caixa	27.725,09	32.867,78	5.142,69
Bancos Conta Movimento	137.048,65	139.060,22	2.011,57
Bancos Conta Convênios e Acordos	0,81	1.979.668,44	1.979.667,63
<b>Aplicações de Curto Prazo</b>	<u>52.803.539,76</u>	<u>56.660.509,37</u>	<u>- 3.856.969,61</u>
Títulos e Valores Mobiliários	52.803.539,76	56.660.509,37	3.856.969,61
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<u>52.968.314,31</u>	<u>58.812.105,81</u>	<u>- 5.843.791,50</u>


TOTAL


249.059.535,03

229.305.777,14

19.753.757,89

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.*

  
Maria de Fátima Gomes da Silva  
Coordenadora Contábil  
CRC/PE - 023018/O-6

  
Camilla Brito Tavares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022***(Em Reais)*

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>N.E.</b>		
<b>Receitas</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>135.491.022,10</b>	<b>126.732.511,38</b>	<b>8.758.510,72</b>
Receitas de Contribuições	74.464.780,15	76.483.678,42	(2.018.898,27)
Receitas Financeiras	6.994.202,35	6.887.565,32	106.637,03
Receitas de Serviços e Vendas	51.355.894,92	42.111.117,37	9.244.777,55
Outras Receitas Correntes	2.676.144,68	1.250.150,27	1.425.994,41
<b>Transferências Correntes</b>	<b>16.207.430,55</b>	<b>13.879.849,66</b>	<b>2.327.580,89</b>
Auxílios Regimentais	11.348.633,38	10.986.990,69	361.642,69
Apoios Financeiros	4.858.797,17	2.892.858,97	1.965.938,20
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>151.698.452,65</b>	<b>140.612.361,04</b>	<b>11.086.091,61</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>2.108.759,11</b>	<b>3.012.325,67</b>	<b>-903.566,56</b>
Operações de Crédito	1.469.598,11	2.050.230,67	(580.632,56)
Alienação de Bens	639.161,00	962.095,00	(322.934,00)
<b>Transferências de Capital</b>	<b>6.010.413,33</b>	<b>6.062.089,92</b>	<b>-51.676,59</b>
Auxílios Regimentais	6.010.413,33	6.062.089,92	(51.676,59)
<b>Total Receitas de Capital</b>	<b>8.119.172,44</b>	<b>9.074.415,59</b>	<b>(955.243,15)</b>

**TOTAL ORÇAMENTÁRIAS**159.817.625,09      149.686.776,63      10.130.848,46**EXTRAORÇAMENTÁRIAS****Variações Patrimoniais e Financeiras****Variações Patrimoniais**32.913.983,94      24.267.573,65      8.646.410,29**Resultantes da Execução Orçamentária**27.189.467,58      15.940.328,66      11.249.138,92

Aquisição de bens imóveis

9.316.306,80

3.151.307,92

6.164.998,88

Aquisição de bens móveis

9.559.608,42

8.332.559,71

1.227.048,71

Aquisição de bens intangíveis

651.361,34

1.344.425,74

(693.064,40)

Construções em andamento

7.652.416,55

3.103.041,09

4.549.375,46

Outras variações patrimoniais

9.774,47

8.994,20

780,27

**Independentes da Execução Orçamentária**5.724.516,368.327.244,99-2.602.728,63

Incorporação de bens imóveis

11.359,00

-

11.359,00

Incorporação de bens móveis

153.453,99

690,00

152.763,99

Baixa de depreciação de bens imóveis

-

2.453.973,53

(2.453.973,53)

Baixa de depreciação de bens móveis

2.280.613,69

5.700.314,50

(3.419.700,81)

Outras variações patrimoniais

3.279.089,68

172.266,96

3.106.822,72

**Variações Financeiras**26.835.231,2710.197.652,8815.958.735,69**Inscrições - Ativo**2.921.218,612.094.201,66827.016,95

Disponível

250.729,55

-

250.729,55

Créditos a receber

2.407.746,61

54.467,09

2.353.279,52

Estoques

19.033,05

1.959.893,83

(1.940.860,78)

Outras inscrições ativas

243.709,40

79.840,74

163.868,66

**Cancelamentos - Passivo**22.857.821,097.726.102,3515.131.718,74

Obrigações a pagar

22.857.821,09

7.726.102,35

15.131.718,74

**Receitas Extraorçamentárias**1.056.191,57377.348,87

TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS	<u>59.749.215,21</u>	<u>34.465.226,53</u>	<u>24.605.145,98</u>
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	<u>219.566.840,30</u>	<u>184.152.003,16</u>	<u>34.735.994,44</u>

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis*

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022***(Em Reais)*

	31/12/2023	31/12/2022	Variações
<b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Despesas</b>			
<b>Despesas Correntes</b>			
<b>Aplicações Diretas</b>	<b>119.982.397,18</b>	<b>118.466.230,22</b>	<b>1.516.166,96</b>
Pessoal e Encargos Sociais	76.332.200,99	77.098.397,86	(766.196,87)
Ocupação e Utilidades	3.980.364,77	3.919.671,40	60.693,37
Materiais	7.483.673,01	5.592.711,16	1.890.961,85
Transporte e Viagens	3.582.056,63	1.785.212,53	1.796.844,10
Material Distribuição Gratuita	152.848,75	87.430,70	65.418,05
Serviços de Terceiros	20.311.000,45	21.852.217,55	(1.541.217,10)
Despesas Financeiras	3.995.748,36	4.300.242,86	(304.494,50)
Impostos, Taxas e Contribuições	597.088,32	549.456,96	47.631,36
Despesas Diversas	3.547.415,90	3.280.889,20	266.526,70
<b>Transferências Correntes</b>	<b>2.382.113,42</b>	<b>2.363.607,59</b>	<b>18.505,83</b>
Contrib./Transf. Regimentais	2.328.615,41	2.279.767,64	48.847,77
Auxílios a Terceiros	52.584,00	83.122,60	(30.538,60)
Contribuições Associativas e Filiação	914,01	717,35	196,66
<b>Total Despesas Correntes</b>	<b>122.364.510,60</b>	<b>120.829.837,81</b>	<b>1.534.672,79</b>

<b>Despesas de Capital</b>	<b>27.189.467,68</b>	<b>15.940.328,19</b>	<b>11.249.139,49</b>
Investimentos	27.179.693,21	15.931.333,99	11.248.359,22
Inversões Financeiras	9.774,47	8.994,20	780,27
<b>Transferências de Capital</b>	<b>5.604.437,52</b>	<b>5.470.844,76</b>	<b>133.592,76</b>
Subvenções e Auxílios	-	-	-
Amortização da Dívida	5.604.437,52	5.470.844,76	133.592,76
<b>Total Despesas de Capital</b>	<b>32.793.905,20</b>	<b>21.411.172,95</b>	<b>11.382.732,25</b>
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>155.158.415,80</b>	<b>142.241.010,76</b>	<b>12.917.405,04</b>
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Variações Patrimoniais Financeiras</b>			
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>17.369.911,95</b>	<b>33.414.910,71</b>	<b>-16.044.998,76</b>
Baixa de bens imóveis	-	14.366.343,90	(14.366.343,90)
Baixa de bens móveis	2.324.483,72	6.084.673,20	(3.760.189,48)
Inscrição de depreciação de bens imóveis	2.809.853,85	2.893.466,30	(83.612,45)
Inscrição de depreciação de bens móveis	9.669.442,07	9.243.850,25	425.591,82
Inscrição de amortização de bens intangíveis	1.052.289,06	403.658,03	648.631,03
Outras variações patrimoniais	1.513.843,25	422.919,03	1.090.924,22
<b>Variações Financeiras</b>			
<b>Cancelamentos - Ativo</b>	<b>2.837.856,54</b>	<b>2.213.226,58</b>	<b>624.629,96</b>
Disponível	-	17.554,51	(17.555)
Créditos a receber	2.836.180,80	2.195.672,04	640.509
Estoques	1.675,74	-	1.676
Créditos e valores	-	0,03	(0)
<b>Inscrições - Passivo</b>	<b>1.369.228,77</b>	<b>2.653.387,43</b>	<b>-1.284.158,66</b>
Obrigações a pagar	1.369.228,77	2.653.387,43	(1.284.159)

<b>Despesas Extraorçamentárias</b>	<u>329.701,08</u>	<u>2.617.629,39</u>	<u>-2.287.928,31</u>
<b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<u>21.906.698,34</u>	<u>40.899.154,11</u>	<u>-18.992.455,77</u>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<u>177.065.114,14</u>	<u>183.140.164,87</u>	<u>-6.075.050,73</u>
<b>Resultado do Exercício</b>	<u>42.501.726,16</u>	<u>1.011.838,29</u>	<u>40.811.045,17</u>
Superávit/Déficit no Exercício	<u>42.501.726,16</u>	<u>1.011.838,29</u>	<u>40.811.045,17</u>
<b>Total das Variações Passivas</b>	<u>219.566.840,30</u>	<u>184.152.003,16</u>	<u>34.735.994,44</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

  
Maria de Fátima Gomes da Silva  
Coordenadora Contábil  
CRC/PE - 023018/O-6

  
Camilla Brito Favares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE




**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**CNPJ: 03.789.272/0001-00**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022**  
*(Em Reais)*

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>42.501.726,16</b>	<b>1.011.838,29</b>
<b>Ajustes*</b>	<b>11.250.971,29</b>	<b>4.386.686,55</b>
Depreciação e Amortização	11.250.971,29	4.386.686,55
<b>Variação nos Ativos e Passivos</b>	<b>-29.023.996,98</b>	<b>-5.852.066,01</b>
Créditos a Receber	(345.059,98)	(7.526.598,62)
Estoques	380.757,96	(1.174.907,68)
Valores a Apropriar	(198.717,51)	(506.703,98)
Despesas Antecipadas	(79.211,57)	603.711,14
Depósitos p/Recursos Judiciais	(14.290.696,86)	(10.940.924,02)
Outros Créditos e Valores	126.591,98	(407.438,24)
Contas a Pagar	(27.516,77)	(170.662,72)
Fornecedores	(421.262,60)	2.340.839,18
Impostos, Taxas, Contrib. a Recolher	100.313,17	41.598,12
Salários e Encargos a Pagar	(779.642,35)	(4.480.492,44)
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar	(2.048.959,24)	690.106,14
Retenções de Depósitos em Garantia	276.053,76	59.330,43
Departamento Conta Movimento	2.478.137,97	9.807,99
Convênios - Arrecadação Direta	(89.040,04)	57.131,94
Sistema Indústria - Conta Movimento	(32.540,50)	(108.381,11)

Convênios e Acordos	2.082.755,92	(758.290,91)
Contas Correntes Passivas	216.746,31	(34.496,37)
Restos a Pagar	(16.372.706,63)	-
Outras Obrigações	-	16.454.305,14
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>24.728.700,47</b>	<b>-453.541,17</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(25.020.022,38)	4.518.992,64
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-25020022,38</b>	<b>4518992,64</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO***</b>		
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(5.552.469,59)	(1.836.951,73)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(5.552.469,59)</b>	<b>-1836951,73</b>
<b>AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>(5.843.791,50)</b>	<b>2.228.499,74</b>
<b>Variação do Capital Circulante Líquido</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	58.812.105,81	56.583.606,07
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	52.968.314,31	58.812.105,81
	<b>(5.843.791,50)</b>	<b>2.228.499,74</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

  
Maria de Fátima Gomes da Silva  
Coordenadora Contábil  
CRC/PE - 023018/O-6

  
Camila Brito Tavares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**

CNPJ: 03.789.272/0001-00


**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**


Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Em Reais)

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
<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)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
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>
Transferências	1.011.838,29	-	(1.011.838,29)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	42.501.726,16	42.501.726,16
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>188.938.099,16</b>	-	<b>42.501.726,16</b>	<b>231.439.825,32</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

  
Maria de Fátima Gomes da Silva  
Coordenadora Contábil  
CRC/PE - 023018/O-6

  
Camilla Brito Tavares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.789.272/0001-00****Demonstração de Resultado Abrangente****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022***(Em Reais)*

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Superávit Líquido do Período/ Exercício</b>	<b>42.501.726,16</b>	<b>1.011.838,29</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>42.501.726,16</b>	<b>1.011.838,29</b>

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.*

Maria de Fátima Gomes da Silva  
Coordenadora Contábil  
CRC/PE - 023018/O-6

Camilla Brito Tavares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

### 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 02 de fevereiro de 2024.

### 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.

### 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 a 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 2023.

#### 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. Adiantamentos a Empregados

Referem-se aos valores adiantados aos empregados à título de salários, férias, salário família e salário maternidade, esses últimos, não deduzidos do pagamento INSS Empresa por motivo do processo nº 1040125-12.2020.4.01.3400 (Vide Nota Explicativa No 13).

#### 3.5. Adiantamentos Concedidos

São os registros dos adiantamentos realizados para atender despesas, objeto de prestação de contas. Na rubrica, devolução de despesas pagas consta o valor a ser restituído sobre a distribuição do superávit Icatu - Competências 2018 a 2020.

### 3.6. Departamento conta movimento

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

### 3.7. Receitas a receber

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

### 3.8. Sistema Indústria conta movimento

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

### 3.9. Convênios Arrecadação Direta

Corresponde aos valores retidos pelas empresas que possui o termo de cooperação técnica e financeira com o SENAI/PE (Arrecadação Direta). A retenção é de 3,5% da contribuição devida destinados ao custeio de ações promovidas pelas indústrias para os seus empregados nas áreas de qualificação técnica e profissional. Ao final do exercício, a empresa contribuinte presta contas da aplicação de tais recursos ao SENAI/PE que, sendo aprovado, o valor é baixado da respectiva conta do convênio, com contrapartida na despesa (Reversão de Contribuições às Indústrias), em caso de reprovação da prestação de contas, a empresa devolve o valor ao SENAI/PE.

### 3.10. Convênios e Acordos

Referem-se aos 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.





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

### 3.11. Contas Correntes Ativas

São os direitos sobre débitos e restituições de terceiros e empregados com a Entidade.

### 3.12. Impostos a Recuperar

Valores a recuperar de impostos, apurados conforme legislação pertinente a cada tributo.

### 3.13. Estoques de Materiais e Produtos

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

### 3.14. Valores a Apropriar

Registro dos recursos de valores a apropriar não relativos ao Estoque ou ao Imobilizado.

### 3.15. 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.

### 3.16. Realizável a Longo Prazo

Referem-se aos valores a receber decorrentes de transações usuais e provisões após o término do exercício seguinte.

### 3.17. 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
Equipamentos de Saúde	10
Veículos	5
Equipamentos de informática	5
Direito de Uso de Software	3

### 3.18. Contas a Pagar

Obrigações decorrentes de serviços prestados por terceiros - pessoa física e valores devidos a empregados.

### 3.19. Fornecedores

Valores a pagar decorrentes do fornecimento de materiais e bens e da prestação de serviços por pessoas jurídicas.

### 3.20. Impostos, Taxas e Contribuições a recolher

Obrigações fiscais e tributárias da Entidade decorrente dos valores retidos de terceiros ou empregados.

### 3.21. Salários e Encargos a Pagar

Valores a pagar aos empregados da Entidade e demais encargos sociais e trabalhistas.

### 3.22. Provisões

Obrigações mensuradas por estimativa no período de competência, 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, constituída mediante a avaliação de riscos prováveis, suportadas por parecer jurídico, dos fatos conhecidos em 31 de dezembro de 2023 e calculadas até essa data. As provisões são revisadas mensalmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias.

### 3.23. Retenções de Depósitos em Garantia



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

Valores depositados em caução de serviços, obras ou fornecimento de materiais, conforme previsto nos contratos.

### 3.24. Departamento Conta Movimento

Refere-se as obrigações do SENAI/PE junto ao Departamento Nacional e Departamentos Regionais.

### 3.25. Convênios - Arrecadação Direta

Valor devido ao Departamento nacional correspondente a 15% da arrecadação recebida das empresas com Termo de Cooperação Técnica e Financeira (Arrecadação Direta).

### 3.26. 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.

### 3.27. Sistema Indústria - Conta Movimento

Obrigações correspondente as operações entre Entidades do Sistema Indústria.

### 3.28. Convênios e Acordos

Refere-se as obrigações dos convênios e acordos firmados com Entidades do direito público e privado.

### 3.29. Contas Correntes Passivas

São as obrigações diversas com Departamentos Regionais, Sistema Indústria e terceiros não especificadas anteriormente.

### 3.30. Outras Obrigações

Referem-se aos créditos consignados, repasses aos regionais e faturamento para serviços futuros.

### 3.31. 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.

### 3.32. Apuração do Resultado

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 às contribuições recebidas diretamente das indústrias 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.

### 3.33. Normas, alterações e interpretações que ainda não estão em vigor:

Norma	Data de adoção inicial	Objetivo da norma
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.
NBC TSP 30 - Instrumentos Financeiros: Apresentação.	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.
NBC TSP 31 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração.	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.
NBC TSP 33 - Instrumentos Financeiros: Divulgações.	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.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

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.

#### NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
<b>CAIXAS</b>	<b>27.725,09</b>	<b>32.867,78</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>137.048,65</b>	<b>139.060,22</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A</b>	<b>123.798,19</b>	<b>119.401,49</b>
Sede - DR - 105847-9	123.798,19	119.401,49
<b>CAIXA ECONOMICA FEDERAL</b>	<b>877,81</b>	<b>14.649,03</b>
ET - SENAI - Faculdade (cursos) 904385-5	0,00	56,64
Sede-DR- C/C 900931-2	877,81	14.592,39
<b>Banco ITAÚ</b>	<b>4.036,72</b>	<b>10,00</b>
Sede-DR Itau S/A C/C 55001-3	4.036,72	10,00
<b>BANCO BRADESCO</b>	<b>8.335,93</b>	<b>4.999,70</b>
CC140913-1 Bradesco Trianon	8.335,93	4.999,70
<b>BANCOS CONTA CONVÊNIOS E ACORDOS</b>	<b>0,81</b>	<b>1.979.668,44</b>
Conv. SENAI DN BNDES c/c 904378-2	0,81	8.369,15
Proj. Moura Analytics c/c 713	0,00	131.420,04
Proj. Smart Multivariable Sys	0,00	495.635,80
Proj. Smart - Forklift In c/c	0,00	534.738,20
Proj. Rotinas Op. de Ciberseg	0,00	409.696,10
Proj. Senai Plataforma Indust	0,00	399.809,15
<b>APLICAÇÕES CURTO PRAZO E LONGO PRAZO</b>	<b>52.803.539,76</b>	<b>56.660.509,37</b>
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>52.803.539,76</b>	<b>56.660.509,37</b>
<b>BANCO DO BRASIL S/A</b>	<b>5.399.794,45</b>	<b>4.897.725,01</b>
4359-1 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	0,00	4.320.041,57
105847-9 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	6.706,12	5.921,69
B.B 004359-1 RF CP Aut Empresa	746.932,25	160.882,37



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

6858-6 RF Ref Di Plus Ágil	436.834,10	410.879,38
7132-3 - Proj. Rotinas Op. de Cibersegurança Ons c/c	64.676,16	0,00
7128-5 - Proj. Distrito Industrial Verde - H2V	401.999,89	0,00
Proj. IAAKZ - Akzonobel c/c 7126-9	152.110,23	0,00
Moura Lei de Informatica 7123 - 4	8.298,40	0,00
Visao Comp. Ana PI Renault 7124 - 2	691.860,22	0,00
Visao Computacional DN 7129 - 3	461.974,35	0,00
Senai Smart Forklift In B 7130 - 7	37.995,27	0,00
Moura Analytics 7131 - 5	211.183,13	0,00
Senai Moura 2030 7208 - 7	563.736,95	0,00
Senai Smart Factory Senfi 7209 - 5	18.026,12	0,00
APL 7243-5 RF Ref DI Plus Ágil	6.594,26	0,00
APL 7244-3 RF Ref DI Plus Ágil 2	1.117.516,24	0,00
P. Senai APL 7281-8 RF Ref DI Plus Ágil	51.661,58	0,00
P. Senai APL 7284-2 RF Ref DI Plus Ágil	30.095,59	0,00
P. Senai Smart Factory - Conecto 7225 - 7	1.733,69	0,00
P. Senai Smart Factory - Lempe 7226 - 5	15.057,00	0,00
P. Projeto Facilitat C/C 7268-0	83.279,00	0,00
P. Usina Caetés C/C 7267-2	695,57	0,00
P. PETROPOLIS REC EMBRAPA APL 7353-9-2 RF	250.796,59	0,00
APL PR SGP+AR APL 7351-2 RF Ref DI Plus Ágil	40.031,74	0,00

<b>CAIXA ECONÔMICA FEDERAL</b>	<b>47.403.745,31</b>	<b>51.762.784,36</b>
C.E.F c/c 900931-2 CDB/RDB	1.138.301,47	2.470.527,09
C.E.F c/c 900931-2 Fundo de Inv FIC GIRO	0,00	887,33
Sede DR - BNDES Fundo Invest 904378-2	0,01	647,28
Sede DR - BNDES CDB/RDB 904378-2	338.742,58	1.751.257,53
C.E.F 904385-5 Faculdade SENAI	0,00	10,38
C.E.F c/c 900931-2. FIC CNI RF LP	43.444.023,33	45.465.485,37
C.E.F. 900931-2 CAIXA FI SAFI	2.482.677,92	2.073.969,38

<b>TOTAL</b>	<b>52.968.314,31</b>	<b>58.812.105,81</b>
--------------	----------------------	----------------------

#### NOTA 5. CLIENTES

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Clientes a Receber	9.654.448,00	9.939.271,48
Clientes Serviços Educacionais	11.607.815,45	12.030.902,09
Cliente - Cartão de Crédito	42.784,76	109.654,92
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (a)	(3.390.952,28)	(2.399.776,42)

17.914.095,9319.680.052,07

- (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**

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Departamento Conta Movimento	178.929,29	94.500,51
P. Mundo SENAI -DN	91.727,10	99.967,49
DN-Proj CFP são Tome e Príncipe Fase- II	583.985,86	1.083.646,67
P. SENAI LAB Paulista - DN	100.000,00	93.471,96
P. Inova PE 2021	0,00	32.904,14
DN - TAA - Pesquisa Primária	670.000,00	0,00
P. Construção do Observatório	107.688,45	158.874,15
P. Sist Informativo para Gestão	0,00	4.400,04
P. SENAI + Digital - DN	0,00	126.428,96
P. Implantação de Usina Fotovoltaica - DN	636.185,07	0,00
P. Fort. da Gestão SENAI - Inov. e Tec.	227.120,50	0,00
DN - Programa Alinhar	133.086,24	0,00
P. Inova SENAI - DN	960,00	0,00
	<u>2.729.682,51</u>	<u>1.694.193,92</u>

O saldo em 31.12.2023 da conta Departamento Conta Movimento, no montante de R\$ 2.729.682,51, 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**

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Indiretas	2.408.743,33	3.251.172,70
Contribuição Indireta 13º	3.593.525,53	3.153.111,90
Auxílio Especial	1.435.205,15	1.289.244,48



Apropriação Auxílio Especial 13º	467.949,01	689.609,43
Outras Receitas a Receber	44.282,23	213.119,95
	<u>7.949.705,25</u>	<u>8.596.258,46</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.

#### NOTA 8. CONVÊNIOS ARRECAÇÃO DIRETA

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Arrecadação Direta - Subsídios	<u>2.104.383,63</u>	<u>1.257.897,86</u>

O saldo em 31.12.2023 da conta Convênios - Arrecadação Direta, no montante de R\$ 2.104.383,63, 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.

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

O saldo em 31.12.2023 no montante de R\$ 6.518.807,52 (em 2022: R\$ 6.899.565,48) 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 31.12.2023 das despesas antecipadas, no montante de R\$ 211.938,80 (em 2022: R\$ 132.727,23), referem-se às garantias, licenças de uso, 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:

	MOVIMENTAÇÃO				
	SALDO EM 2022	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	
				SALDO EM 2023	
Terrenos	5.596.733,66	0,00	0,00	0,00	5.596.733,66
Prédios	143.515.051,40	9.043.033,97	0,00	(318.602,27)	152.239.483,10
Const. em Andamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benefetorias em Imóveis de Terceiros	135.199,22	323.126,82	0,00	318.602,27	776.928,31
<b>Total de bens imóveis</b>	<b>149.246.984,28</b>	<b>9.366.160,79</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,00)</b>	<b>158.613.145,07</b>
Mobiliário em geral	10.777.026,92	970.519,36	(177.598,09)	0,00	11.569.948,19
Veículos	6.848.035,81	0,00	(808.467,00)	5.943.698,00	11.983.266,81
Máquinas e equipamentos	54.826.074,86	5.649.727,05	(441.497,44)	1.898.924,01	61.933.228,48
Equipamento de informática	26.644.183,63	2.297.576,21	(814.345,63)	(0,21)	28.127.414,00
Equipamento de Comunicação	2.272,59	32.899,33	0,00	23.864,00	59.035,92
Outros bens móveis	18.979.900,34	532.596,54	(82.575,56)	(18.401,97)	19.411.519,35
<b>Total de bens móveis</b>	<b>118.077.494,15</b>	<b>9.483.318,49</b>	<b>(2.324.483,72)</b>	<b>7.848.083,83</b>	<b>133.084.412,75</b>
<b>Inobilizados em andamento</b>	<b>632.144,81</b>	<b>7.844.980,92</b>	<b>0,00</b>	<b>(7.849.399,27)</b>	<b>627.726,46</b>
<b>Total do imobilizado</b>	<b>267.956.623,24</b>	<b>26.694.460,20</b>	<b>(2.324.483,72)</b>	<b>(1.315,44)</b>	<b>292.325.284,28</b>

MOVIMENTAÇÃO



DEPRECIACÃO	SALDO EM 2022	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	SALDO EM 2023
Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prédios	(27.743.799,37)	(2.788.191,94)	0,00	0,00	(30.531.991,31)
Const. em Andamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benefitorias em Imóveis de Terceiros	0,00	(21.661,91)	0,00	0,00	(21.661,91)
<b>Total de bens imóveis</b>	<b>(27.743.799,37)</b>	<b>(2.809.819,45)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(30.553.653,22)</b>
Máquinas e equipamentos	(37.952.147,81)	(3.620.373,91)	420.078,09	0,00	(41.152.443,63)
Mobiliário em geral	(7.637.801,74)	(626.632,26)	161.955,26	0,00	(8.102.478,74)
Veículos	(6.770.310,66)	(654.399,39)	808.467,00	0,00	(6.616.243,05)
Outros bens móveis	(15.124.449,57)	(1.521.868,78)	81.563,25	0,00	(16.564.755,10)
Equipamento de informática	(16.663.608,51)	(3.234.925,81)	808.340,39	0,00	(19.090.193,93)
Equipamento de Comunicação	(35,35)	(11.241,92)	228,64	0,00	(11.048,63)
<b>Total de bens móveis</b>	<b>(84.148.353,64)</b>	<b>(9.669.442,07)</b>	<b>2.280.632,63</b>	<b>0,00</b>	<b>(91.537.163,08)</b>
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>156.064.470,23</b>	<b>14.213.883,34</b>	<b>(43.851,09)</b>	<b>(1.315,44)</b>	<b>170.234.467,98</b>





Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

INTANGÍVEL	MOVIMENTAÇÃO				
	SALDO EM 2022	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	SALDO EM 2023
Direitos de uso de Softwares	1.851.763,61	651.361,34	0,00	0,00	2.503.124,95
(-) Amortizações	(524.598,27)	(1.052.308,00)	0,00	0,00	-1.576.906,27
<b>Total</b>	<b>1.327.165,34</b>	<b>(400.946,66)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>926.218,68</b>

Em 31 de dezembro de 2023, 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 31.12.2023 da conta Fornecedores no montante de R\$ 4.561.162,56, refere-se aos contratos com empresas para prestação de serviços e aquisição de materiais.

#### NOTA 13. DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS

DESCRIÇÃO		31.12.2023	31.12.2022
Causas trabalhistas	(a)	895.696,78	794.400,34
Recursos Judiciais INSS/PIS	(b)	30.283.196,54	16.103.570,59
<b>Total</b>		<b>31.178.893,32</b>	<b>16.897.970,93</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/FAP 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 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**

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
<b>Ativo Circulante</b>		
<b>Sistema Indústria Conta Movimento</b>		
SESI-DR/PE	514.502,90	348.979,87
FIEPE	14.219,44	18.794,29
IEL	42.077,19	26.698,02
	<u>570.799,53</u>	<u>394.472,18</u>
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Convênios - Arrecadação Direta</b>		
SENAI-DN	<u>1.016.032,18</u>	<u>1.105.072,22</u>
<b>Empréstimos e Financiamentos Contratados</b>		
SENAI-DN	<u>6.058.637,49</u>	<u>6.066.011,41</u>
<b>Sistema Indústria Conta Movimento</b>		
SESI-DR/PE	21.101,90	253.652,76
FIEPE	88.043,58	71.528,86
IEL	4.005,67	0,00
	<u>113.151,15</u>	<u>325.181,62</u>
<b>Passivo Não Circulante</b>		
<b>Empréstimos e Financiamentos Contratados</b>		
SENAI-DN	<u>31.477.125,00</u>	<u>51.962.738,77</u>

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".



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

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 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 valor referente 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 31.12.2022		Movimentação				Saldo em 31.12.2023	
Descrição	Número do Contrato	Saldos Acumulados	Captação de recursos	Pagamentos	Baixa Correção Monet	Atualização	Saldo Acumulado



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

Aditivo 01	12.201.521/087	1.290.622,48	0,00	254.226,72	13.498,82	10.970,59	1.033.867,53
Aditivo 03	12.201.521/494	2.389.715,19	0,00	384.536,64	20.417,99	20.984,07	2.005.744,63
Aditivo 05	12.201.521/826	36.051.800,56	0,00	4.627.930,68	245.732,69	325.703,99	31.503.841,18
Aditivo 06	12.201.522/067	3.310.976,16	0,00	337.743,48	17.934,20	30.591,91	2.985.890,39
		43.043.114,39	0,00	5.604.437,52	297.583,70	388.250,56	37.529.343,73
Rendimentos	12.201.521/087/494/ 826/907/067	45.117,69	187.514,50	226.213,42	0,00	0,00	6.418,77

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

#### NOTA 15. PROVISÕES

DESCRIÇÃO		31.12.2023	31.12.2022
Provisão de Férias	(a)	5.219.150,69	5.983.928,92
Contingências Trabalhistas	(b)	840.700,28	1.982.137,84
Contingências Cíveis	(c)	8.215,57	150.959,02
		<b>6.068.066,54</b>	<b>8.117.025,78</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 2023;
- (b) Refere-se à provisão para contingências trabalhistas, correspondente a 840.700,28 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 "possível" totalizam em R\$ 45.267,49. Não há processos com probabilidade de perda com possibilidade "remota" R\$ 301.205,76.

- (c) Refere-se à provisão para contingências cíveis e administrativas, correspondente a 8.215,57 processos cíveis, 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 "possível" totalizam R\$ 139.382,10.

**NOTA 16. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO**

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Departamento Nacional	14.207,12	14.207,12
DR Maranhão	11.400,00	11.400,00
DN - Programa Alinhar	0,00	12.906,93
Proj. Inova SENAI PE 2021	0,00	32.904,14
DN - Proj. 330462-20 TAA - Pó	8.497,33	8.497,33
DN - Proj. 332510 TAA - Pós-g	136.882,81	136.882,81
DN - Proj. 329450 TAA - Proj.	19.702,98	19.702,98
DN- Proj. Senai Lab.	0,00	83.770,00
DN- Proj. 331669 TAA Serviço de Suporte SGT	58.729,28	0,00
DN- Proj.Fort. da Gestão SENAI - Educação	280.000,00	0,00
DN- Proj. 333622 TAA - Correção de falhas	4.196,86	0,00
Proj. 333718 - Ferramenta de Prestação de Serviços	280.000,00	0,00
Proj. 333122 - Plataforma de Inovação para Indúst	116.840,05	0,00
Proj. 334568 - Construção do Laboratório de Inov	1.454.550,56	0,00
Proj. 334389 - Reforma e Adequação do SENAI - DN	413.402,29	0,00
	<u>2.798.409,28</u>	<u>320.271,31</u>

Refere-se aos convênios firmados com o Departamento Nacional e relacionados, principalmente, aos projetos de educação, 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**

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Proj. 330923-21 Pesquisa de Egressos	0,00	286.999,98
Agência Brasileira de Desenvolvimento	0,00	351.068,08
Projetos Chesf	200.013,08	200.013,08



Proj. 331563-21 Sol. Automatiz. Bal. Op.	46.000,00	0,00
Proj. 332854 RENAULT - VISÃO	305.220,24	244.049,24
Proj. Unidade Móvel Calibração n° 333442	173.944,36	0,00
Proj. 333420 Escudo Lite Senfio	180.547,38	0,00
Proj. 333421 Sistema de Inspeção IOT	280.000,00	0,00
Proj. 333412 - Plataforma Moura - ROTA 2030	589.920,69	0,00
Proj. 333999 - Agenda Tech Transformação	124.027,96	0,00
Pesquisa e Coleta de Dados	7.715,00	0,00
Proj. 333835 - Agenda Tech Arranjo Produtivo	128.000,00	0,00
Proj. 334245 - INOVAHUB	100.980,40	0,00
Proj. 334229 - APPROVALAB: Prática e Perfor	27.800,00	0,00
Proj. 334255 - Expacer: Plataforma	93.600,00	0,00
Proj. 334279 - CoTeachAI: Plataforma	96.000,00	0,00
Proj. 334652 - Gerenciamento Inteligente	189.418,77	0,00
Proj. 334647 - Plataforma Inovação	189.795,92	0,00
Proj. 334649 - Inovação e Sustentabilidade	215.651,58	0,00
Proj. 334651 - Linha de balanço Digital	216.250,92	0,00
	<b>3.164.886,30</b>	<b>1.082.130,38</b>

O saldo em 31.12.2023 da conta Convênios e Acordos, no montante de R\$ 3.164.886,30 refere-se aos convênios firmados entre o Instituto SENAI de Inovação, relacionados aos projetos tecnológicos. Os valores são recebidos para posterior execução e prestação de contas.

#### NOTA 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Empréstimo Consignado Icatu	204.894,59	24.776,82
Consignações Folha conf. Decisão	144.657,05	157.571,69
Academia Corporativa	0,00	11.947,97
Faturamento para Serviços Futuros	1.103.914,08	1.492.458,09
Contratos Educacionais	3.203.680,18	4.402.579,86
	<b>4.657.145,90</b>	<b>6.089.334,43</b>

O saldo em 31.12.2023 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



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
<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)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
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>
Transferências	1.011.838,29	-	(1.011.838,29)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	42.501.726,16	42.501.726,16
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>188.938.099,16</b>	-	<b>42.501.726,16</b>	<b>231.439.825,32</b>

## NOTA 20. SERVIÇOS CONTRATADOS

Em 31.12.2023, os saldos que compõem o Ativo Compensado e o Passivo Compensado, no valor total de R\$ 154.622.187,88 são contas de controle relacionadas aos seguros contratados de bens móveis e imóveis, além dos contratos de prestação de serviços de obras civis que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

Com relação aos seguros contratados, abaixo mencionamos:

### (a) 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 segurada das apólices, é:

Seguradora	Tipo do bem segurado	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada (Tabela FIPE)
Porto Seguro	Móvel	Convencional	11/08/2023 até 11/07/2024	R\$ 3.541.843,00

### (b) Bens Móveis e Imóveis



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

O seguro dos bens moveis e imóveis tem vigência de doze meses, a partir de 06/10/2023. A importância segurada corresponde aos imóveis e aos móveis existentes nas Unidades.


Empresa Mapfre Seguros Gerais S/A - Importância total segurada é no valor de R\$ R\$ 145.768.774,54.

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

Em atendimento aos Arts. 10 § 2º e 68 § 3º do Regimento do SENAI, o Departamento Regional de Pernambuco destinou para gratuidade, em 2023, o correspondente à 70,40% da receita líquida de contribuição geral:

DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Contribuição Compulsória	85.813.413,53
Receita Líquida de Contribuição Compulsória	79.377.407,52
Despesa com Gratuidade	58.849.010,83
% da Receita Líquida de Contribuição destinado à gratuidade	74,14%

  
Camila Brito Tavares Barreto  
Diretora Regional SENAI/PE

  
Maria de Fátima Gomes da Silva  
Contadora  
CRC/PE: 023018/O-6





# AUDIMEC

AUDITORES INDEPENDENTES

AV. GOV. AGAMENON MAGALHÃES, 2615 - 15º ANDAR

RECIFE - PE

 CEP 50.050.290

 (81) 3338.3525

[www.audimec.com.br](http://www.audimec.com.br)