

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022****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 6 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.

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.

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

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:

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.

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	31.12.2022	31.12.2021
CAIXAS	32.867,78	32.981,76
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.118.728,66	241.488,71
BANCO DO BRASIL S/A	119.401,49	210.895,56
Sede - DR - 105847-9	119.401,49	210.895,56
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	14.649,03	29.418,99
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
Banco ITAÚ	10,00	10,00
Sede-DR Itau S/A C/C 55001-3	10,00	10,00
BANCO BRADESCO	4.999,70	44,02
CC140913-1 Bradesco Trianon	4.999,70	44,02
BANCOS CONTA CONVÊNIOS E ACORDOS	1.979.668,44	1.120,14
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	-
APLICAÇÕES CURTO PRAZO E LONGO PRAZO	56.660.509,37	56.309.135,60
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	56.660.509,37	56.309.135,60
BANCO DO BRASIL S/A	4.897.725,01	2.242.264,55
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	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	51.762.784,36	54.066.871,05

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	-
Totais	<u>58.812.105,81</u>	<u>56.583.606,07</u>

NOTA 5. CLIENTES

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Cientes a Receber	9.939.271,48	7.271.966,94
Cientes 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>

- (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>31.12.2022</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>1.694.193,92</u>	<u>2.345.789,63</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

<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>8.596.258,46</u>	<u>7.313.159,42</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 ARRECADAÇÃO DIRETA

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
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 às 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:

IMOBILIZADO	MOVIMENTAÇÃO				SALDO EM 2022
	SALDO EM 2021	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 Terceiros	-	135.199,22			135.199,22
Total de bens imóveis	158.106.377,32	5.506.950,86	(14.366.343,90)	-	149.246.984,28
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
Total de bens móveis	115.713.664,30	8.333.249,71	(6.084.673,20)	115.253,34	118.077.494,15
Imobilizados em andamento		747.398,15		(115.253,34)	632.144,81
Total do imobilizado	273.820.041,62	14.587.598,72	(20.451.017,10)	-	267.956.623,24

MOVIMENTAÇÃO

DEPRECIACÃO	SALDO EM 2021	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	SALDO EM 2022
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 Terceiros	-				-
Total de bens imóveis	(27.304.306,60)	(2.893.466,30)	2.453.973,53	-	(27.743.799,37)
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)
Total de bens móveis	(80.604.817,89)	(9.243.866,66)	5.700.314,50	-	(84.148.370,05)
Imobilizados em andamento					-
IMOBILIZADO LÍQUIDO	165.910.917,13	2.450.265,76	(12.296.729,07)	-	156.064.453,82

MOVIMENTAÇÃO

INTANGÍVEL	SALDO EM 2021	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERÊNCIAS	SALDO EM 2022
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)
Total	386.397,63	940.767,71	-	-	1.327.165,34

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

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
Total		16.897.970,93	5.966.041,11

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

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 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	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
		44.899.133,84	3.511.366,29	5.499.531,69	206.072,41	338.218,38	43.043.114,39
(a) Rendimentos	12.201.521/087/494/8 26/907/067	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

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
		8.117.025,78	7.426.919,64

- (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;
- (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	
	-	-
	320.271,31	310.463,32

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

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
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	
	1.082.130,38	1.840.421,29

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
	6.089.334,43	4.575.547,39

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
Saldo em 31 de dezembro de 2020	178.009.035,36	-	3.208.389,93	181.217.425,29
Transferências	3.208.389,93	-	(3.208.389,93)	-
Superávit do Período/Exercício	6.708.835,58	-	-	6.708.835,58
Saldo em 31 de dezembro de 2021	187.926.260,87	-	-	187.926.260,87
Superávit do Período/Exercício	1.011.838,29	-	-	1.011.838,29
Saldo em 31 de dezembro de 2022	188.938.099,16	-	-	188.938.099,16

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 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:

I- 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 Valor de Mercado Referenciado – Tabela FIPE R\$ 3.302.171,00
Porto Seguro	Móvel	Convencional	19/12/2022 até 19/12/2023	

II- Bens Móveis e Imóveis

O seguro dos bens moveis e imóveis tem vigência de doze meses, a partir de 06/10/2022. 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\$ 146.337.743,00.

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 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%



Camila Brito Tavares Barreto

Diretora Regional – SENAI/PE



Maria de Fátima Gomes da Silva

Contadora – CRC/PE: 023018/O-6