

# **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Exercício 2021**

## **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI-DR/RN**



## Sumário

➤ Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis.....	01
➤ Balanço Patrimonial.....	04
➤ Demonstração das Variações Patrimoniais.....	06
➤ Balanço Financeiro.....	08
➤ Balanço Orçamentário.....	10
➤ Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	11
➤ Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	12
➤ Notas explicativas às Demonstrações Contábeis.....	13



## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Senhores  
Conselheiros e Diretores do  
**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI-DR/RN**  
Natal/RN

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI-DR/RN**, em 31 de dezembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial e os respectivos Balanços Financeiro, Orçamentário, Variações Patrimoniais, Mutações Patrimoniais e Fluxo de Caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI-DR/RN**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e dos seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades e órgãos públicos autorizados a funcionar e que devem utilizar a Contabilidade Governamental observando os preceitos da Lei nº 4.320/64 e regulamentos instituídos pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI-DR/RN**, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Parágrafos de ênfases

Conforme nota explicativa 7.b, constam a título de “Empréstimos e Financiamentos” no Passivo Circulante e no Exigível a Longo Prazo, o montante de R\$ 24.361.807, como contrato de financiamento junto ao BNDES – Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social. A responsabilidade integral pelo pagamento do financiamento é de cada Departamento Regional tomador do empréstimo, cabendo ao Departamento Nacional subsidiar o Departamento Regional, quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento. Portanto, do total da dívida do empréstimo apresentado no balanço patrimonial, o Departamento Nacional subsidiará 76% daquele montante, ficando o percentual restante de 24%, cujas liquidações em cada vencimento serão de responsabilidade do Departamento Regional do RN.

Em contexto apresentado na nota explicativa 6, objetivando o atendimento da NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado, foi iniciado os trabalhos de revisões dos ativos imobilizados para obtenção do valor residual e de sua vida útil econômica estimada. Como as revisões de vida útil dos bens compreendem, em geral, mudanças de estimativas de valores, elas serão registradas de forma prospectiva, ou seja, produzirão efeitos contábeis apenas a partir da data de sua conclusão, que deverá ser feita no período em que for mais adequado para a entidade.

### **Outros Assuntos**

As demonstrações contábeis relativas ao período anterior, findado em 31 de dezembro de 2020, tomados como base inicial dos saldos apresentados foram auditados por outro auditor independente que emitiu relatório em 18 de fevereiro de 2021 contendo opinião com modificação sobre essas demonstrações contábeis, envolvendo o assunto do segundo parágrafo de ênfase do atual relatório.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração 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 do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI-DR/RN** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI-DR/RN** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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

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

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

- Analisamos 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 obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Nos certificamos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, não identificamos incerteza relevante em relação a eventos ou condições que pudessem levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. A norma de auditoria indica que se concluirmos pela existência de 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 para opinar sobre as demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo primeiro estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

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

Natal/RN, 11 de fevereiro de 2022.



**CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S**  
**Auditores independentes**  
**CRC/RN 0113**

**Olegário Mariano Prestrelo Marinho**  
**Contador – Responsável Técnico**  
**CRC/PE nº 9702 “T” RN**

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 31 DEZEMBRO 2020**

		Em R\$ 1,00	
ATIVO FINANCEIRO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>15.460.833</b>	<b>16.638.691</b>
<b>Disponível</b>	<b>3.b</b>	<b>6.732.216</b>	<b>9.329.600</b>
Caixa		5.720	6.967
Bancos c/movimento		62.745	97.289
Bancos c/convênios e acordos		24.762	9.166
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	<b>4</b>	6.638.989	9.216.178
<b>Aplicações de curto e longo prazo</b>		<b>141.869</b>	<b>359.690</b>
Títulos e valores mobiliários	<b>4</b>	141.869	359.690
<b>Créditos a Receber</b>	<b>5</b>	<b>7.112.590</b>	<b>5.653.606</b>
Clientes		677.304	813.442
Prov. Perdas Rec. Créditos		(104.540)	(122.757)
Adiantamento a Empregados		642.679	480.636
Adiantamentos Concedidos		78.443	75.240
Departamento Conta Movimento		880.093	283.377
Receitas a Receber		4.334.171	3.583.076
Sistema CNI Conta Movimento		220.075	257.372
Convênios - Arrecadação Direta		135.698	149.760
Convênios e Acordos		72	-
Contas Correntes Ativas		142.082	63.538
Depositos em garantia		106.514	69.922
<b>Estoques</b>		<b>1.179.415</b>	<b>1.060.775</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>		<b>294.743</b>	<b>235.019</b>
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>70.852.513</b>	<b>71.746.715</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>427.634</b>	<b>906.710</b>
Depósitos Empréstimos Compulsórios		12.495	11.917
Depósitos para Recursos Judiciais	<b>3.f</b>	415.139	894.793
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>70.423.028</b>	<b>70.838.155</b>
Bens Imóveis		65.096.769	64.535.711
Bens Móveis		83.464.416	79.164.130
Em andamento		507.272	
Depreciação Acumulada		(78.645.429)	(72.861.686)
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>1.850</b>	<b>1.850</b>
Marcas e patentes		1.850	1.850
<b>ATIVO COMPENSADO</b>		<b>91.871.000</b>	<b>96.950.560</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>178.184.346</b>	<b>185.335.966</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 31 DEZEMBRO 2020**

<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>NOTA</b>	<b>Em R\$ 1,00</b>	
		<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b><u>PASSIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>7</b>	<b>15.229.614</b>	<b>15.083.727</b>
Contas a Pagar		60.990	3.010
Fornecedores		536.241	562.759
Impostos, Tx e Contribuições a recolher		341.924	295.844
Salários e Encargos a Pagar		764.439	604.229
Provisões		2.692.517	2.405.746
Retenções de Depósitos em Garantia		32.627	29.635
Departamento Conta Movimento		6.091.715	6.404.297
Convênio - Arrecadação Direta		276.139	300.413
Empréstimos e Financiamentos		3.666.808	3.641.980
Sistema Indústria - Conta Movimento		737.507	532.681
Outras Obrigações		28.709	303.132
		<b>22.182.495</b>	<b>26.167.071</b>
<b><u>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</u></b>			
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>8</b>	<b>22.182.495</b>	<b>26.167.071</b>
Empréstimos e Financ. Contratados		21.938.619	25.295.293
Outras Obrigações a Longo Prazo		243.875	871.778
		<b>48.901.237</b>	<b>47.134.608</b>
<b><u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u></b>			
Patrimônio Social Acumulado		47.134.608	45.668.281
Saldo do Exercício	<b>10</b>	1.766.629	1.466.327
		<b>91.871.000</b>	<b>96.950.560</b>
<b><u>PASSIVO COMPENSADO</u></b>	<b>3.h</b>	<b>91.871.000</b>	<b>96.950.560</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>178.184.346</b>	<b>185.335.966</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

	Em R\$ 1,00	
<b>VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>62.585.493</b>	<b>66.945.563</b>
<b>RECEITA CORRENTES</b>	<b>52.400.457</b>	<b>48.684.663</b>
Receitas de Contribuições	17.343.486	15.023.346
Receitas Patrimoniais	169.317	178.714
Receitas de Serviços	9.045.880	7.108.976
Outras Receitas Correntes	61.731	249.414
Transferências Correntes	25.780.043	26.124.212
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>2.650.913</b>	<b>7.333.819</b>
Receitas Diretas	552.911	6.685.855
Transferências de Capital	2.098.001	647.964
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>		
<b>RESULT. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.534.123</b>	<b>10.927.082</b>
Aquisição de Bens Imóveis	336.543	3.566.526
Aquisição de Bens Móveis	6.279.322	5.904.727
Aquisição de Bens Intangíveis	-	1.850
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	918.258	1.453.978
<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>13.539.468</b>	<b>3.995.141</b>
<b>INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>6.808.172</b>	<b>1.565.982</b>
Incorporação de Bens Imóveis	5.214.585	-
Incorporação de Bens Móveis	70.000	161.321
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	-	350.187
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	1.523.587	1.054.474
<b>VARIAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>6.731.296</b>	<b>2.429.159</b>
<b>INSCRIÇÕES ATIVO</b>	<b>3.395.880</b>	<b>1.291.319</b>
<b>CANCELAMENTOS PASSIVO</b>	<b>3.185.504</b>	<b>1.041.844</b>
<b>RECEITAS EXTRA ORÇAMENTARIA</b>	<b>149.911</b>	<b>95.996</b>
<b>SOMA VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>76.124.961</b>	<b>70.940.704</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	-	-
<b>DÉFICIT NO EXERCÍCIO</b>	-	-
<b>TOTAL VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>76.124.961</b>	<b>70.940.704</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

	Em R\$ 1,00	
<b>VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>57.297.922</b>	<b>53.817.484</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>47.002.564</b>	<b>42.836.151</b>
Pessoal e Encargos	26.486.670	25.850.289
Ocupação e Utilidades	1.927.426	1.720.506
Materiais	2.837.148	2.152.033
Despesas de Viagens	856.359	680.734
Material dist. Gratuita	42.640	22.284
Serviços de terceiros	11.450.754	9.911.891
Despesas Financeiras	1.702.499	1.182.020
Impostos, Taxas e Contribuições	372.736	417.970
Despesas Diversas	469.207	443.473
Transferências Correntes	857.126	454.952
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>10.295.358</b>	<b>10.981.333</b>
Aplicações Diretas	6.616.571	9.437.642
Transferências de Capital	3.678.786	1.543.691
<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>17.060.410</b>	<b>15.656.894</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>13.839.164</b>	<b>8.015.120</b>
<b>INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>13.839.164</b>	<b>8.015.120</b>
Baixa de Bens Imóveis	4.990.070	350.187
Baixa de Bens Móveis	1.541.764	1.078.167
Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	1.733.132	1.506.625
Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	5.574.198	5.080.142
<b>VARIAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>3.221.246</b>	<b>7.641.773</b>
<b>CANCELAMENTO DE ATIVO</b>	<b>2.774.535</b>	<b>985.718</b>
<b>INSCRIÇÕES PASSIVO</b>	<b>446.711</b>	<b>6.656.055</b>
<b>SOMA VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>74.358.332</b>	<b>69.474.377</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.766.629</b>	<b>1.466.327</b>
SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	1.766.629	1.466.327
<b>TOTAL VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>76.124.961</b>	<b>70.940.704</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

	Em R\$ 1,00	
<b>RECEITA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>55.051.370</b>	<b>56.018.481</b>
<b>RECEITA CORRENTES</b>	<b>52.400.457</b>	<b>48.684.663</b>
Receitas de Contribuições	17.343.486	15.023.346
Receitas Patrimoniais	169.317	178.714
Receitas de Serviços	9.045.880	7.108.976
Outras Receitas Correntes	61.731	249.414
Transferências Correntes	25.780.043	26.124.212
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>2.650.913</b>	<b>7.333.819</b>
Receitas Diretas	552.911	6.685.855
Transferências de Capital	2.098.001	647.964
<b>RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>8.274.517</b>	<b>6.312.252</b>
<b>Diminuição</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>730.694</b>
Créditos a Receber	-	646.997,54
Estoques	-	15.506,55
Valores a Apropriar	-	-
Despesas Antecipadas	-	68.190,33
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>479.076</b>	<b>78.051</b>
Realizável a Longo Prazo	479.076	78.050,71
<b>Aumento</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>145.888</b>	<b>-</b>
Obrigações a Pagar	145.888	-
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>1.620.370</b>
Exigível a Longo Prazo	-	1.620.369,95
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS</b>	<b>6.731.296</b>	<b>2.429.158,70</b>
<b>VARIAÇÕES FINANCEIRAS ATIVAS</b>	<b>918.258</b>	<b>1.453.978,48</b>
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>	<b>9.329.600</b>	<b>10.662.092</b>
Caixa	6.967	7.406,70
Bancos c/ movimento	97.289	143.337,10
Bancos c/convênios e acordos	9.166	14.666,03
Aplicação Financeira de Liq.imediata	9.216.178	10.496.681,93
<b>APLICAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>359.690</b>	<b>-</b>
Títulos e valores mobiliários	359.690	-
<b>TOTAL</b>	<b>73.015.178</b>	<b>72.992.825</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

	Em R\$ 1,00	
<b>DESPESA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>57.297.922</b>	<b>53.817.484</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>47.002.564</b>	<b>42.836.151</b>
Pessoal e Encargos	26.486.670	25.850.289
Ocupação e Utilidades	1.927.426	1.720.506
Materiais	2.837.148	2.152.033
Despesas de Viagens	856.359	680.734
Materiais	42.640	22.284
Serviços de terceiros	11.450.754	9.911.891
Despesas Financeiras	1.702.499	1.182.020
Impostos, Taxas e Contribuições	372.736	417.970
Despesas Diversas	469.207	443.473
Transferências Correntes	857.126	454.952
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>10.295.358</b>	<b>10.981.333</b>
Aplicações Diretas	6.616.571	9.437.642
Transferências de Capital	3.678.786	1.543.691
<b>DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>8.843.171</b>	<b>9.126.501</b>
<b>Aumento</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.637.348</b>	<b>-</b>
Créditos a Receber	1.458.984	-
Estoques	118.640	-
Despesas Antecipadas	59.724	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Realizável à Longo Prazo	-	-
<b>Diminuição</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>1.484.728</b>
Obrigações a Pagar	-	1.484.728
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.984.576</b>	<b>-</b>
Exigível à Longo Prazo	3.984.576	-
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS</b>	<b>3.221.246</b>	<b>7.641.773</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<b>6.732.216</b>	<b>9.689.290</b>
Caixa	5.720	6.967
Bancos c/ movimento	62.745	97.289
Bancos c/convênios e acordos	24.762	9.166
Aplicação Financeira de Liq.imediata	6.638.989	9.216.178
<b>APLICAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>141.869</b>	<b>359.690</b>
Titulos e valores mobiliários	141.869	359.690
<b>TOTAL</b>	<b>73.015.178</b>	<b>72.992.825</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Em R\$ 1,00			
RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
<b>RECEITA CORRENTES</b>	<b>63.328.941</b>	<b>52.400.457</b>	<b>10.928.484</b>
Receitas de Contribuições	18.580.143	17.343.486	1.236.657
Receitas Patrimoniais	292.695	169.317	123.378
Receitas de Serviços	12.793.026	9.045.880	3.747.146
Outras Receitas Correntes	31.663.077	25.841.774	5.821.303
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>2.987.959</b>	<b>2.650.913</b>	<b>337.047</b>
Operações de Créditos	598.632	446.711	151.921
Alienação de Bens	291.486	106.200	185.286
Outras Receitas de Capital	2.097.841	2.098.001	(160)
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>66.316.900</b>	<b>55.051.370</b>	<b>11.265.530</b>
<b>DÉFICITS</b>		<b>2.246.552</b>	<b>(2.246.552)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>66.316.900</b>	<b>57.297.922</b>	<b>9.018.978</b>

Em R\$ 1,00			
DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>50.224.144</b>	<b>47.002.564</b>	<b>3.221.580</b>
Pessoal e Encargos	24.410.110	26.486.670	(2.076.559)
Juros e Encargos da Dívida	1.558.404	1.607.488	(49.084)
Outras Despesas Correntes	24.255.630	18.908.406	5.347.223
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>16.092.756</b>	<b>10.295.358</b>	<b>5.797.398</b>
Investimentos	12.404.533	6.615.865	5.788.668
Inversões Financeiras	2.000	706	1.294
Amortização da Dívida	3.686.222	3.678.786	7.436
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>66.316.900</b>	<b>57.297.922</b>	<b>9.018.978</b>
<b>SUPERÁVITS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>66.316.900</b>	<b>57.297.922</b>	<b>9.018.978</b>

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Em R\$ 1,00

<b>Discriminação</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Resultado do Exercício</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>51.755.036</b>	<b>(5.727.205)</b>	<b>46.027.831</b>
Incorporação de Déficit	(5.727.205)	5.727.205	-
Superávit do Período	-	1.466.327	1.466.327
Ajuste de Exercício Anteriores	(359.550)	-	(359.550)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>45.668.281</b>	<b>1.466.327</b>	<b>47.134.608</b>
Incorporação de Superávit	1.466.327	(1.466.327)	-
Superávit do Período	-	1.766.629	1.766.629
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>47.134.608</b>	<b>1.766.629</b>	<b>48.901.237</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN**  
**CNPJ Nº 08.784.680/0001-70**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

	Em R\$ 1.00	
<b>DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	1.766.629	1.466.327
<b>AJUSTES</b>	<b>5.155.840</b>	<b>4.508.655</b>
Depreciação	5.783.743	5.182.105
Provisão para Riscos (Contingências judiciais)	(627.903)	(673.451)
<b>VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	<b>(1.012.385)</b>	<b>(675.982)</b>
<b>Créditos a Receber</b>	<b>(1.158.272)</b>	<b>808.745</b>
Clientes	136.138	590.910
Prov. Perdas Rec. Créditos	(18.217)	(538.989)
Adiantamento a Empregados	(162.043)	209.636
Adiantamentos Concedidos	(3.203)	-
Departamento Conta Movimento	(596.715)	345.261
Valores em Cobrança	-	504
Receitas a Receber	(751.095)	65.932
Sistema CNI Conta Movimento	37.297	(76.114)
Convênios Arrecadação Direta	14.062	-
Convênios e Acordos	(72)	-
Contas Correntes Ativas	(78.544)	8.102
Depósitos Em garantia	(36.592)	41.756
Depósitos Empréstimos Compulsórios	(578)	(538)
Estoques	(118.640)	15.507
Despesas Antecipadas	(59.724)	68.190
Depósitos p/ Recursos Judiciais	479.654	78.589
<b>Obrigações</b>	<b>145.888</b>	<b>(1.484.728)</b>
Contas a pagar	57.980	(257)
Fornecedores	(26.518)	51.375
Impostos, Taxas e Contribuições	46.080	(40.967)
Salários e Encargos a Pagar	160.210	(23.171)
Provisões	286.770	(187.268)
Retenções de Depósitos em Garantia	2.992	(9.076)
Departamento Conta Movimento	(312.581)	(2.900.348)
Convênio - Arrecadação Direta	(24.274)	(61.503)
Empréstimos e Financiamento	24.827	1.910.686
Sistema Industria	204.825	(162.780)
Outras Obrigações	(274.423)	(61.416)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>5.910.084</b>	<b>5.298.999</b>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(5.368.616)	(8.204.221)
Marcas e Patentes		(1.850)
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(5.368.616)</b>	<b>(8.206.071)</b>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	(3.356.674)	1.934.270
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(3.356.674)</b>	<b>1.934.270</b>
<b>AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>(2.815.206)</b>	<b>(972.801)</b>
<b>VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>(2.815.206)</b>	<b>(972.801)</b>
Caixa e Equivalente de Caixa no início do Exercício	9.689.290	10.662.092
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	6.874.085	9.689.290

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DR/ RN**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

**Nota 1. Contexto Operacional**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial e o Departamento Regional do Rio Grande do Norte – SENAI-DR/RN, entidade de direito privado, organizadas e administradas pela Confederação Nacional da Indústria e Federação das Indústrias do Estado do Rio Grande do Norte, respectivamente, nos termos do Decreto-Lei nº. 4.048, de 22 de janeiro de 1942, alterado pelo Decreto 6.635 de 05 de novembro de 2008, tem por objetivo realizar aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento de pessoal, proporcionar aos trabalhadores cursos de formação profissional, conceder bolsas de estudos e aperfeiçoamento, cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para indústria, entre outros.

De acordo com os artigos 9 e 10 do regimento do SENAI, seus bens e serviços gozam da mais ampla isenção fiscal e, no que concerne ao orçamento e prestação de contas da gestão financeira, a entidade, além das exigências da sua regulamentação específica, está adstrita ao disposto nos arts. 11 e 13 da Lei nº 2.613, de 23 de dezembro de 1955.

**Nota 2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrange a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, aplicada as Entidades do Setor Público com adaptações à Lei nº 6.404/76 e suas atualizações, e em conformidade com o Manual de Padronização Contábil, as peculiaridades do plano de contas, bem como utilização de procedimentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria e Regulamentos instituídos pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de aprendizagem Industrial.

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

- Balanço Patrimonial: estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, apresenta os saldos das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço;
- Balanço Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- Demonstrações das Variações Patrimoniais: evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- Balanço Orçamentário: evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;

- Demonstração do Fluxo de Caixa: demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido: demonstra as variações do patrimônio líquido;
- Notas Explicativas: são partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

### Nota 3. Principais Práticas Contábeis

#### a) Ativo Circulante e Não Circulante

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias, deduzidos as provisões de perda e ajuste ao valor de mercado;

#### b) Disponível

Abrange os numerários em espécie em contas bancárias disponíveis que se compõem de recursos oriundos de convênios e recursos próprios. Estão aplicados em fundos de curto prazo, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data de encerramento do exercício.

	2021	2020
Caixa	5.720	6.967
Bancos conta movimento	62.745	97.289
Bancos conta convênio	24.762	9.166
Aplicações financeiras	6.638.989	9.216.178
	<b>6.732.216</b>	<b>9.329.600</b>

#### c) Créditos a receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos junto a terceiros, tais como: clientes, provisão de perdas de recebimentos de créditos, adiantamentos a empregados, adiantamentos concedidos, departamentos contas movimento, cheques em cobranças, receitas a receber, Sistema Indústria – conta movimento, convênios e acordos, contas correntes ativas e depósitos em garantia, todos suportados por documentação hábil.

#### d) Estoques

Os estoques são demonstrados, ao custo médio das compras, inferiores aos valores de mercado ou de realização.



#### e) Despesas antecipadas

Refere-se aos valores dos desembolsos antecipados apropriadas mensalmente pelo regime de competência e são representadas por cobertura de seguros e outras despesas, considerando o prazo de geração de benefícios e que não são consideradas despesas incorridas. A geração da despesa ocorrerá na apropriação mensal dos valores na medida dos benefícios proporcionados conforme vigência do contrato, da apólice ou durante o prazo do evento.

A empresa adota política de contratar apólice de seguros para todos os bens móveis e imóveis, visando dar cobertura do valor máximo passível de destruição em um mesmo evento.

#### f) Depósitos para Recursos judiciais

Refere-se aos montantes dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais, conforme quadro abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	415.139	894.793
<b>TOTAL</b>	<b>415.139</b>	<b>894.793</b>

#### g) Imobilizado

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores. Encontram-se depreciados pelo método linear a taxas estabelecidas em função do tempo útil do bem, como segue:

	% Deprec.
Imóveis	2% a.a.
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10% a.a.
Veículos e Equipamentos de Informática	20% a.a.

#### h) Ativo e Passivo Compensado

Os Bens Móveis e Imóveis do SENAI-DR/RN estão todos assegurados, conforme registros no Ativo e Passivo Compensado no valor de R\$ 91.871.000 (R\$ 96.950.560 em 2020),

#### i) Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

#### **j) Obrigações a pagar**

Representada pelas obrigações assumidas com contas a pagar, fornecedores, impostos, taxas e contribuições a recolher, salários e encargos, provisões, retenções de depósitos em garantia, departamento conta movimento, convênios arrecadação direta, sistema indústria – conta movimento, contas correntes – passivas e outras obrigações previstas na legislação vigente.

#### **k) Provisões**

Constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

#### **l) Departamento Conta Movimento e Sistema Indústria**

Os saldos das contas contábeis - Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria – Contas Movimento registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SENAI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria.

#### **m) Empréstimos e Financiamentos**

Reconhecidos pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis, conforme termos contratuais previamente estabelecidos, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias, até a data de reporte dos balanços.

#### **n) Receita Orçamentária**

A receita orçamentária está representada pelo repasse de contribuições de empresas informado pelo INSS, e do montante das contribuições diretas, pagas pelas empresas contribuintes à Entidade, através de guias de códigos de barras cujos valores são creditados em conta corrente específica da arrecadação direta identificada através de arquivos magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadadoras.

Em relação às receitas de serviços e outras receitas próprias, estas são geradas pelas Unidades Operacionais, que ocorrem através de recolhimento direto nos caixas das Unidades, créditos/depósitos em conta correntes e boletos bancários. Todas as receitas são depositadas nas contas corrente do SENAI-DR/RN, e quanto às receitas de convênios são mantidas em contas específicas.

#### **o) Despesa orçamentária**

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes tais como: pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros e transferências correntes (contribuições, subvenções sociais e auxílios e convênios), além das despesas de capital.

#### p) Apuração de resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

### APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

#### Nota 4. Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão compostas:

Banco	Valores	
	31/12/2021	31/12/2020
Banco do Brasil – Fundo Exclusivo	-	2.425.976
Banco do Brasil CDB DI	6.631.514	6.784.646
Caixa Econômica Federal – FIC GIRO EMP DI	7.475	5.556
<b>Subtotal</b>	<b>6.638.989</b>	<b>9.216.178</b>
Banco do Brasil CDB DI	141.869	359.690
<b>Total</b>	<b>6.780.858</b>	<b>9.575.868</b>

#### Nota 5. Créditos a Receber

Os créditos a receber do SENAI-DR/RN representam valores decorrentes da prestação de serviços de educação, saúde, lazer e administrativos, acompanhados da constituição da PECLD nos moldes da norma interna da entidade, a qual orienta provisionar 100% dos títulos remanescentes vencidos a mais de 181 dias e baixar do contas a receber os títulos de clientes vencidos a mais de 540 dias e/ou aqueles para os quais tenham se esgotados todas as tentativas de cobrança. Além de, adiantamentos a funcionários, impostos a recuperar e transações realizadas com o Departamento Regional.

Os créditos a receber estão assim compostos:

Descrição das contas	VALORES	
	31/12/2021	31/12/2020
Cientes	677.304	813.442
(-) Provisão de Perdas de Rec. de Créditos	(104.540)	(122.757)
<b>Cientes Líquido</b>	<b>572.763</b>	<b>690.684</b>
<b>Outras Contas a Receber</b>		
Adiantamentos a Empregados	642.751	480.636
Adiantamentos Concedidos	78.443	75.240
Departamentos Conta Movimento	880.093	283.377
Valores em Cobrança	-	-
Receitas a Receber	4.334.171	3.583.076
Sistema Industria Conta Movimento	220.075	257.372
Convênios Arrecadação Direta	135.698	149.760
Contas Correntes Ativas	142.082	63.538
Depósito em Garantia	106.514	69.922
<b>Total de Outras Contas a Receber</b>	<b>6.539.827</b>	<b>4.962.922</b>
<b>TOTAL DE CRÉDITOS A RECEBER</b>	<b>7.112.590</b>	<b>5.653.606</b>

a) O grupo receitas a receber é composto pela provisão da receita indireta de contribuição, provisão do auxílio mínimo e especial e saldo de projetos mantidos com a Petrobras.

#### Nota 6. Imobilizado

O imobilizado está representado conforme quadro abaixo, o grupo de Imóveis e móveis encontra-se registrado no sistema patrimonial:

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2020	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2021
<b>Bens Imóveis</b>	<b>45.980.699</b>	<b>122.988.612</b>	<b>(122.427.555)</b>	<b>(54.408.027)</b>	<b>52.613.089</b>	<b>44.746.819</b>
Terrenos	4.514.100	9.028.199	(9.028.199)	-	-	4.514.100
Prédios	30.854.216	96.775.347	(96.325.456)	(36.101.361)	34.995.813	30.198.559
Construção em Andamento	4.765.555	4.990.070	(9.755.626)	-	-	0
Benf. em Imóv. de Terceiros	5.846.828	12.194.995	(7.318.274)	(18.306.666)	17.617.276	10.034.160
<b>Bens Móveis</b>	<b>24.857.455</b>	<b>108.636.524</b>	<b>(104.336.238)</b>	<b>(79.553.361)</b>	<b>75.564.557</b>	<b>25.168.937</b>
Mobiliário em Geral	1.675.980	7.222.074	(7.389.711)	(5.759.295)	5.609.295	1.358.343
Veículos	1.532.758	16.011.758	(15.705.533)	(14.988.331)	14.322.604	1.173.256
Máquinas e Equip. em Geral	20.913.138	75.559.428	(72.513.349)	(51.918.032)	48.836.043	20.877.228
Equip. Méd. Cir. Odont. e Lab.	5.045	15.211	(15.211)	(12.827)	11.306	3.524
Equipamento de Informática	599.384	8.794.876	(7.678.188)	(5.980.996)	5.912.691	1.647.767
Equip. de Comunicação	103.153	315.124	(318.389)	(196.796)	179.702	82.794
Outros bens Móveis	27.997	718.054	(715.858)	(697.084)	692.916	26.025
<b>Imobilizado em Andamento</b>	<b>-</b>	<b>507.272</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>507.272</b>
Importação And. Bens Imobil.	-	507.272	-	-	-	507.272
<b>Total geral do Imobilizado</b>	<b>70.838.155</b>	<b>231.625.137</b>	<b>(226.763.792)</b>	<b>(133.961.388)</b>	<b>128.177.645</b>	<b>70.423.028</b>

Em atendimento aos termos da NBC TSP 10 – Redução ao valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa, o SENAI DR/RN contratou empresa especializada para aplicar o teste do impairment, o método utilizado foi o Fluxo de Caixa Descontado, onde, o desempenho dos Ativos fora analisados sobre enfoque operacional. De acordo com o trabalho realizado concluiu-se que não existe a necessidade de constituição de perda por impairment.

No final do exercício 2021 foi iniciado um trabalho de revisão do valor residual, avaliação da vida útil e do método de depreciação dos bens imóveis das Unidades Operacionais e Administrativas do SENAI-DR/RN.

## 7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES	
	31/12/2021	31/12/2020
Contas a Pagar	60.990	3.010
Fornecedores	536.241	562.759
Impostos, Taxas e Contribuições	341.924	295.844
Salários e Encargos a Pagar	764.439	604.229
Provisões (a)	2.692.517	2.405.746
Retenções de Depósito em Garantia	32.627	29.635
Departamento Conta Movimento	6.091.715	6.404.297
Convênios - Arrecadação Direta	276.139	300.413
Empréstimos e Financiamentos (b)	3.666.808	3.641.980
Sistema Industria - Conta Movimento	737.507	532.681
Outras Obrigações - Consignações a Pagar (c)	28.709	303.132
<b>TOTAL</b>	<b>15.229.614</b>	<b>15.083.727</b>

7.a) Provisões constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

7.b) Empréstimos e Financiamento FRFs: concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SESI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária – PDV implantado no exercício 2019. Recursos obtidos em data de 16 de julho de 2019, carência de 6 meses, amortizável em 36 parcelas, devido a pandemia do covid, o desconto das parcelas foi suspenso por três meses (abril a junho/2020), ficando a última parcela para abril de 2023.

Empréstimos e Financiamento BNDES: Em conformidade com a Resolução nº 515/2011 que aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira. Os objetivos do Programa possuem características de implantação e operacionalização distintas, mas contêm similaridades e sinergias e estão alinhados a missão do SENAI.

Considerando a estrutura e o montante do financiamento junto ao BNDES, a gestão do “contrato mãe” será realizada pelo Departamento Nacional, com carência de 3 anos para pagamento do principal e sua amortização em 12 anos, contados do recebimento de cada parcela do empréstimo, prevista no subcontrato. Sobre o principal incidirá juros de 1,4% ao ano + TJLP. O pagamento do empréstimo, juros e amortização, será realizado pelo Departamento Nacional e pelo Departamento Regional segundo a tabela de participação do DN em programas institucionais de apoio.

Em conformidade com a Resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI e retificações dos termos de ajustes administrativos assinados entre o Departamento Nacional e Departamentos Regionais para os subcréditos solicitados no âmbito do Programa SENAI para a competitividade da Indústria Brasileira, o SENAI-DR/RN se enquadrou à nova interpretação sobre a participação ajustada no Departamento Nacional e Departamentos Regionais na concessão do subsídio.

A responsabilidade integral pelo pagamento do financiamento é de cada Departamento Regional tomador do empréstimo, cabendo ao Departamento Nacional subsidiar o Departamento Regional, quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento. Portanto, do total da dívida do empréstimo em data de 31 de dezembro de 2021, em conformidade com a Res. no. 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI, o Departamento Nacional está subsidiando 76% daquele montante, restando o percentual de 24% cujas liquidações em cada vencimento serão de responsabilidade do Departamento Regional do RN.

7.c) Outras Obrigações - Consignações a Pagar – Saldo constituído pelas consignações a pagar e faturamento para prestação de serviços futuros, a variação do saldo no exercício foi em função do serviço prestado.

## 08. Exigível a Longo Prazo

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	VALORES	
	31/12/2021	31/12/2020
a) Emprést. Fundo de Res. Financ. – SENAI/DN	410.487	1.281.889
b) Empréstimos e Finan. Operações Externas	21.528.133	24.013.404
c) Contingências Judiciais e Outras	243.875	871.778
<b>TOTAL</b>	<b>22.182.495</b>	<b>26.167.071</b>

8.a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro – DN - Concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SESI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária – PDV implantado no exercício 2019, em conformidade com o detalhamento explicitado em nota 7.b acima.

8.c) Provisão para contingências - As contingências passivas foram constituídas levando em conta a opinião da Assessoria Jurídica, a natureza das ações, a similaridade dos processos

anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os Passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, conforme critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade.

Em 31 de dezembro de 2021 de acordo com a posição da Superintendência Jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis em causas trabalhistas o valor de R\$ 103.532 no passivo circulante, R\$ 243.875 no passivo não circulante e causas como perdas possíveis o valor de R\$ 1.192.936.

#### 09. Impactos do Covid-19

Em 2021 como consequência da pandemia Covid-19, o SENAI - RN foi impactado com a retração da atividade econômica, face a dificuldade que o setor produtivo enfrentou em 2020 e ainda em fase de recuperação em 2021. Outro agravante foi a suspensão de aulas presenciais sendo substituídas por aulas on-line, que resultou no aumento do índice de inadimplência e evasão.

Outras medidas que foram implantadas em 2020 precisaram ser continuadas no decorrer do ano 2021: Contenção de despesas de viagem; suspensão de patrocínios, convênios e eventos; fusão de 02 Unidades de educação; contenção de despesas de investimento exceto aquelas que possuem recursos próprios (subvenções e projetos);

Apesar de todo esforço as receitas continuaram apresentando queda e o SENAI DR/RN não alcançou a receita de serviços prevista para o exercício.

O SENAI-DR/RN estruturou um modelo de negócio que minimizasse os efeitos do contexto causado pela pandemia Covid-19. Neste sentido as Unidades Operacionais firmaram parcerias com outros Departamentos Regionais com maiores expertises e capacidade instalada para utilizar as Centrais de Tutoria e Monitoria, diluindo custos fixos e reduzindo a necessidade de investimentos em ativos por parte das Unidades Operacionais, contratantes desse serviço. Além disso, foi executada ações para possibilitar maior escala, abrangência e capilaridade da oferta de cursos do SENAI em EaD.

#### Nota 10. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

DESCRIÇÃO	VALORES	
	31/12/2021	31/12/2012
<b>Déficit/Superávit orçamentário</b>		
Receitas correntes	52.400.457	48.684.663
Receitas de capital	2.650.913	7.333.819
Despesas correntes	-47.002.564	-42.836.151
Despesas de capital	-10.295.358	-10.981.333
<b>Déficit/Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>-2.246.552</b>	<b>2.200.998</b>

<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>		
Varição Patrimonial Ativa	76.124.961	70.940.704
Varição Financeira Ativa	73.015.178	72.992.825
Varição Patrimonial Passiva	-74.358.332	-69.474.377
Varição Financeira Passiva	-73.015.178	-72.992.825
<b>Superávit/Déficit Financeiro (b)</b>	<b>1.766.629</b>	<b>1.466.327</b>

**Nota. 11. A documentação comprobatória**

A documentação comprobatória das operações realizadas no exercício encontra-se formalizada de acordo com a legislação regulatória, arquivadas contendo numeração sequencial. Encontra-se à disposição dos órgãos fiscalizadores pelo tempo legal de guarda.