



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

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.

2.1) Declaração de conformidade

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.

2.2) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros que foram mensurados pelo seu valor justo.

2.3) Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas, para determinar os valores apresentados dos ativos, passivos, despesas e receitas.

As estimativas seguidas pela administração incluem perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis. Mesmo que a Entidade use os



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

melhores julgamentos e estimativas, os resultados reais podem apresentar diferenças em relação as citadas estimativas, sendo as mesmas revisadas periodicamente.

2.4) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

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

2.5) 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;



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

b) Disponível

Abrange os numerários em espécie nas contas caixas e 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.

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, 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 compostos por materiais destinados as atividades operacionais e administrativas da Entidade, são mensurados pelo custo médio de aquisições, 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 – Ativo não Circulante

Refere-se aos montantes dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais.

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 de acordo com o ATO CSN Nº 02/2010 do Conselho Nacional e em função do tempo útil do bem, como segue:



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

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

h) Redução do valor recuperável (Teste de Impairment)

O teste do impairment estabelece procedimentos que a entidade deve aplicar para assegurar que seus ativos estejam registrados contabilmente por valor que não exceda seus valores de recuperação, apresentando de forma prudente o valor real líquido de realização dos Ativos da empresa, em atendimento aos enunciados emitidos pela CVM Comissão de Valores Mobiliários e ao pronunciamento CPC 01 – Comitê de Pronunciamentos Contábeis (Redução ao Valor Recuperável de Ativos).

No exercício de 2022 foi realizado o teste do impairment no imobilizado do SENAI-DR/RN, sendo processado os dados e informações, analisado os fatores influenciáveis nos bens avaliados, sejam os mesmos de natureza social, econômica, governamental, física ou natural. O que se refere aos bens móveis o relatório foi concluído e chegou-se à conclusão que não será necessário fazer registro de perda por impairment. Em relação aos bens imóveis ainda está em fase de estudos e execução, entretanto não existindo sinais internos ou externos que demonstrem que os valores estejam abaixo dos registros contábeis.

i) 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\$ 91.871.000 em 2021),

j) Passivo Circulante e Não Circulante

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

k) 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.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

l) 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, e também pelo saldo referente as contingências judiciais.

m) Departamento Conta Movimento

Os saldos registrados referem-se aos repasses efetuados pelo Departamento Nacional através de auxílios financeiros, projetos e apoios para execução dos convênios firmados.

n) Convênios Arrecadação Direta

Refere-se aos valores devidos pelo Departamento Regional do SENAI-DR/RN ao Departamento Nacional, correspondente a 25% das arrecadações recebidas mensalmente das empresas conveniadas.

o) 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.

p) Sistema Indústria – conta movimento

Os saldos registrados referem-se aos repasses que serão efetuadas as demais entidades FIERN, IEL e SENAI, de acordo com as despesas que são rateadas no decorrer do exercício.

q) Outras Obrigações

Os saldos registrados referem-se na sua maioria aos valores de faturamento para prestação de serviço futuro

r) 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 arrecadoras.

Em 2022, apesar de um cenário de incertezas e de inadimplência por parte de dívidas parceladas, observou-se um saldo positivo por parte das empresas contribuintes do SENAI DR/RN, em comparação com o ano de 2021. Com a atividade econômica mais aquecida, pós-pandemia,



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

contribuiu para um melhor reflexo no mercado de trabalho. A Entidade, por força legal, não "fiscaliza" diretamente a eventual inadimplência de seus contribuintes da arrecadação compulsória. Cabe ao polo de fiscalização, que atua de acordo com a localização da empresa matriz, conveniada com o SENAI DR/RN.

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, pix, 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.

E as receitas de capital são as relacionadas as alienações de bens, inversões financeiras e transferência de capital composta por subvenções e auxílios.

s) Despesa orçamentária

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes de natureza operacional, com vistas a prover a manutenção e o funcionamento das atividades, tais como: pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros e transferências correntes (contribuições, subvenções sociais e auxílios e convênios).

Em relação a despesa de capital cabe informar que representam investimentos realizados pelo SENAI DR/RN no bens móveis e imóveis, inversões financeiras através da constituição do fundo de reserva financeiro e a amortização da dívida.

t) 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. Disponibilidades

As disponibilidades estão compostas da seguinte maneira:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2022	31/12/2021
Disponível	24.256.566	6.732.216
Caixa	4.495	5.720
Bancos conta movimento	500.410	87.506
Banco do Brasil S. Público Automático	1.652.014	0
Banco do Brasil CDB DI	22.091.248	6.631.514



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Caixa Econômica Federal - Caixa Fácil Renda Fixa Simples	8.399	7.475
Aplicações de Curto Prazo	405.957	141.869
Títulos e Valores Mobiliários	405.957	141.869

Nota 5. Créditos a Receber.

Os créditos a receber do SENAI-DR/RN representam valores decorrentes da prestação de serviços educacionais, técnicos e tecnológicos, acompanhados da constituição da PCLD 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 da Conta	VALORES	
	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	1.692.411	677.304
(-) Provisão de Perdas de Rec. de Créditos	(104.540)	(104.540)
Adiantamentos a Empregados	749.165	642.751
Adiantamentos Concedidos	93.698	78.443
Departamentos Conta Movimento	829.240	880.093
Receitas a Receber	4.932.069	4.334.171
Sistema Industria Conta Movimento	529.507	220.075
Convênios Arrecadação Direta	-	135.698
Contas Correntes Ativas	61.964	142.082
Depósito em Garantia	110.157	106.514
Total	8.893.671	7.112.590

Nota 6. Depósitos para Recursos judiciais – Ativo não Circulante

Descrição da Conta	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	159.213	415.139
INSS Patronal/PIS - 7ª Vara Federal Cível da SJDT (a)	18.536.924	-
TOTAL	18.696.137	415.139

a) INSS Patronal/PIS - 7ª Vara Federal Cível da SJDT: O SENAI-DR/RN obteve sentença favorável em 18/09/2019, no processo nº 1012207-04.2018.4.01.3400, na 21ª Vara Federal Cível da SJDF, o referido processo trata sobre a suspensão da exigibilidade da contribuição patronal, prevista no



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Art. 22 da Lei nº 8.212/1991 e da contribuição do PIS. Seguindo o princípio da prudência, o SENAI-DR/RN faz os registros contábeis nos seus resultados, em contrapartida os valores são recolhidos em conta de depósito judicial, aguardando o trânsito em julgado.

Nota 7. Imobilizado.

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

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2022
Bens Imóveis	44.746.819	1.477.799	(695.978)	(1.852.180)	22.480	43.698.941
Terrenos	4.514.100	695.978	-	-	-	5.210.077
Prédios	30.198.559	781.822	(695.978)	(1.110.510)	22.480	29.196.373
Construção em Andamento	-	-	-	-	-	0
Benf. em Imóveis de Terceiros	10.034.160	-	-	(741.670)	-	9.292.491
Bens Móveis	25.168.937	11.965.404	(4.059.124)	(5.641.217)	384.589	27.818.589
Mobiliário em Geral	1.358.343	143.713	(169.458)	(438.155)	111.217	1.005.660
Veículos	1.173.256	1.030.410	-	(798.025)	-	1.405.640
Máquinas e Equip. em Geral	20.877.228	10.144.388	(3.640.717)	(3.903.602)	81.557	23.558.853
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	3.524	-	-	(1.521)	-	2.003
Equipamento de Informática	1.647.767	559.111	(240.072)	(469.966)	186.868	1.683.708
Equipamentos de Comunicação	82.794	37.331	-	(19.494)	-	100.631
Outros bens Móveis	26.025	50.451	(8.878)	(10.452)	4.947	62.093
Imobilizado em Andamento	507.272	634.146	- 230.139	-	-	911.279
Importação Andamento Bens Imobilizados	507.272	634.146	(230.139)	-	-	911.279



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Total geral do Imobilizado	70.423.028	14.077.349	(4.985.240)	(7.493.397)	407.069	72.428.809
----------------------------	------------	------------	-------------	-------------	---------	------------

Nota 8. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição da Conta	VALORES	
	31/12/2022	31/12/2021
Contas a Pagar	0	60.990
Fornecedores	439.921	536.241
Impostos, Taxas e Contribuições	393.461	341.924
Salários e Encargos a Pagar	958.839	764.439
Provisões	3.421.935	2.692.517
Retenções de Depósito em Garantia	132.070	32.627
Departamento Conta Movimento (a)	24.440.711	6.091.715
Convênios - Arrecadação Direta	301.423	276.139
Empréstimos e Financiamentos	3.207.411	3.666.808
Sistema Industria - Conta Movimento	1.974.780	737.507
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	26.567	28.709
TOTAL	35.297.119	15.229.614

a) Os saldos registrados referem-se aos repasses efetuados pelo Departamento Nacional através de auxílios financeiros, projetos e apoios para execução dos convênios firmados, o valor expressivo no exercício 2022, tratam-se de vários projetos e convênios firmados entre eles vale destacar: o QAV SINTÉTICO – GIZ, Reposição Fluxo de Caixa – SENALBA, Projeto PDC BIOMASSA, Projeto Bravo Boia, Projeto Potencial Eólico Amapá, Projeto GIZ – CEH2V INFRA.

Nota 9. Exigível a Longo Prazo

Estão representadas da seguinte forma:

Descrição	VALORES	
	31/12/2022	31/12/2021
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro – SENAI/DN	0	410.487
b) Empréstimos e Finan. Operações Externas	18.906.408	21.528.133
c) Contingências Judiciais e Outras	18.609.532	243.875
TOTAL	37.515.940	22.182.495

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



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Demissão voluntária – PDV implantado no exercício 2019, em conformidade com o detalhamento explicitado em nota 7.b acima, tendo sua obrigação no longo prazo finalizada em abril/2022.

b) 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 2022, 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.

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 2022 de acordo com a posição da Assessoria Jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis em causas trabalhistas o valor R\$ 418.629 no passivo não circulante e causas como perdas possíveis o valor de R\$ 597.307.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Encargos a Pagar – Processo Judicial: O SENAI-DR/RN obteve sentença favorável em 18/09/2019, no processo nº 1012207-04.2018.4.01.3400, na 21ª Vara Federal Cível da SJDF, o referido processo trata sobre a suspensão da exigibilidade da contribuição patronal, prevista no Art. 22 da Lei nº 8.212/1991 e da contribuição do PIS. Seguindo o princípio da prudência, o SENAI-DR/RN faz os registros contábeis nos seus resultados, em contrapartida os valores são recolhidos em conta de depósito judicial, aguardando o trânsito em julgado.

Nota 10. Informações Orçamentárias e Financeiras

O Plano de Ação e Orçamento, relativo ao último movimento de revisão do exercício de 2022 do SENAI DR/RN foi elaborado em conformidade com o Manual de Procedimentos Orçamentários e de Produção do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, aprovado pela Resolução nº 45/2016, com o Plano de Centro de Responsabilidade de 2022, aprovado pela Resolução nº 14/2021 e com o Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.

a) Resultado Operacional

Receitas			
Conta	Revisado 2022	Realizado 2022	%
Receitas de Contribuições	17.600.818	18.500.277	5%
Receitas Financeiras	664.159	721.226	9%
Receitas de Serviços	17.050.364	16.312.843	-4%
Outras Receitas Correntes	156.815	35.332	-77%
Auxílios Regimentais	15.306.093	16.463.001	8%
Convênios	16.197.050	10.330.036	-36%
Apoios Financeiros	34.240.994	16.717.368	-51%
Operações de Créditos	130.000	36.000	-72%
Auxílios	2.102.707	2.110.828	0,40%
Total das Receitas	103.449.000	81.226.911	-21%

As receitas realizadas em 2022 ficaram 21% abaixo do previsto no exercício. Este resultado está atrelado principalmente pelo grupo de Apoio financeiro e Convênios. O grupo de Apoios Financeiros foi influenciado principalmente pelo Projeto TVET para Hidrogênio Verde (GIZ), devido a entraves na assinatura do contrato que comprometeu a execução nesse exercício. No que diz respeito ao Grupo de Convênios, os convênios de Planta Híbrida, Potencial Eólico do Amapá e BRAVO, foram executados em média 50% do previsto, o que contribuiu para baixa execução no grupo.

Despesas			
Conta	Revisado 2022	Realizado 2022	%
Pessoal e Encargos Sociais	44.561.503	42.772.954	-4%
Ocupação e Utilidades	2.380.144	2.080.805	-13%
Materiais	3.014.486	2.657.351	-12%
Transportes e Viagens	2.404.366	2.443.655	2%
Material de Distribuição Gratuita	32.705	28.172	-14%



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Serviços de Terceiros	18.063.932	14.167.055	-22%
Despesas Financeiras	1.798.880	1.995.457	11%
Impostos	822.560	465.484	-43%
Despesas Diversas	483.769	458.776	-5%
Contrib. Transf. Regulamentares	822.677	874.082	6%
Convênios	6.000	7.000	17%
Investimentos	25.340.727	9.503.456	-62%
Inversões Financeiras	2.000	2.130	6%
Amortizações	3.715.251	3.740.575	1%
Total das Despesas	103.449.000	81.196.953	-22%

A despesas totais ficaram dentro do limite fixado para o exercício. O grupo de Investimento foi o que mais impactou, realizando apenas 38% do fixado, causado pela não execução de alguns Convênios e Apoios Financeiros, devido a entraves em contratações, mudanças e alterações de escopos de projetos, fornecimento de equipamentos importados, processos licitatórios, dentre outros processos administrativos.

No grupo Pessoal e Encargos Sociais na rubrica indenizações diversas foi realizada uma despesa de R\$ 8.134.878, referente ao processo nº 0001070-56.2016.5.21.0010 do Tribunal Regional do Trabalho da 21ª Região, 10ª Vara, o referido processo trata de uma ação de cumprimento de convenção coletiva de trabalho em desfavor do SENAI-DR/RN onde o sindicato pleiteou o piso salarial da categoria, reajuste salarial e implantação do vale alimentação com reflexo legais no 13º salário, férias + 1/3 e FGTS, aos funcionários do SENAI-DR/RN.

Nota 11. Gratuidade

Em 2008 foram incorporados ao Regimento do SENAI dispositivos normativos para ampliação gradual da oferta de vagas gratuitas nos cursos técnicos e de formação inicial e continuada sendo, a partir de 2014, a meta de 66,66% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória Geral (RLCCG).

Vale ressaltar que, de acordo com o Art. 68 §1º do Regimento do SENAI, entende-se como Receita Líquida de Contribuição Compulsória Geral, o valor correspondente a 92,5% (noventa e dois inteiros e cinco décimos por cento) da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral.

O SENAI DR/RN adotou estratégias, junto às suas unidades operacionais, para que as metas estabelecidas fossem alcançadas, demonstrando o comprometimento deste Departamento Regional na oferta de vagas gratuitas, contribuindo para formação e aperfeiçoamento profissional do trabalhador.

Em 2022, este Regional aplicou 73,90% dos recursos dessa receita líquida de contribuição compulsória, em vagas para a Gratuidade Regimental, resultando na realização de 9.008 matrículas gratuitas e 2.089.083 hora-alunos.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN

CNPJ: 03.784.680/0001-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em R\$ 1,00)

A viabilização dessas matrículas e a realização dos respectivos hora-alunos em gratuidade regimental no ano de 2022, foi possível com a aplicação de 73,90% da receita líquida compulsória geral realizada no exercício, o que corresponde a R\$ 23.900 milhões, superando a meta regimental de 66,66%

Em relação a produção realizada em 2022 para gratuidade regimental, observa-se que, maior parte do hora-aluno está concentrado nos cursos de Formação Inicial Continuada, especificamente na modalidade de Qualificação Profissional e nos cursos Técnicos de Nível Médio, os quais compreenderam a aproximadamente 76% da produção total de hora-aluno em gratuidade regimental.


Nota 12. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

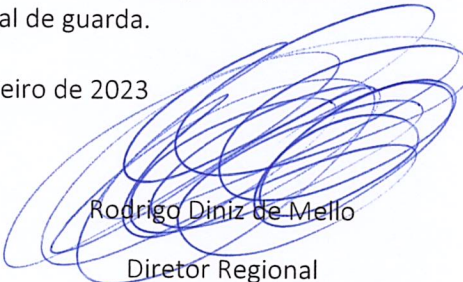
Descrição	VALORES	
	31/12/2022	31/12/2021
Déficit/Superávit orçamentário		
Receitas correntes	79.080.084	52.400.457
Receitas de capital	2.146.828	2.650.913
Despesas correntes	-67.950.792	-47.002.564
Despesas de capital	-13.246.161	-10.295.358
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	29.959	-2.246.552
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	95.965.120	76.124.961
Variação Financeira Ativa	131.631.163	73.015.178
Variação Patrimonial Passiva	-90.724.863	-74.358.332
Variação Financeira Passiva	-131.631.163	-73.015.178
Superávit/Déficit Financeiro (b)	5.240.257	1.766.629

Nota. 13. 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.

Natal – RN, 08 de fevereiro de 2023


Failma Adriana Mafra dos Santos
CRC/RN nº 007042/O-9


Rodrigo Diniz de Mello
Diretor Regional