

# SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

## 1. CONTEXTO INSTITUCIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI (a “Entidade” ou “SENAI/CE”) é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, criada pela Confederação Nacional da Indústria - CNI, consoante ao Decreto-lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, regulamentada pelo Decreto nº 494, de 10 de janeiro de 1962, e alterado pelo Decreto nº 6.635, de 05 de novembro de 2008.

O SENAI Departamento Regional do Ceará, matriz, está localizado na Av. Barão de Studart, 1980, 2º Andar, Fortaleza, Ceará, e tem por objetivo:

- a) Realizar aprendizagem industrial em escolas instaladas e mantidas pela instituição ou sob a forma de cooperação;
- b) Assistir as empresas na elaboração e execução dos 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 curso de curta duração, a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho;
- d) Conceder bolsa de estudo e de aperfeiçoamento a pessoal de direção e a empregados de empresa contribuintes, bem como a professores, instrutores, administradores e servidores do próprio SENAI;
- e) Cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas;
- f) Funcionar como órgão consultivo do Governo Federal em assuntos relacionados com a formação de trabalhadores da indústria e atividades assemelhadas.

A Entidade tem como principais fontes de receita as contribuições compulsórias, previstas nos artigos 4º e 6º do Decreto-Lei nº 4.048 de 22 de janeiro de 1942, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no segmento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta, quando o industrial recolhe diretamente ao Departamento Regional, ou de forma indireta, através da guia de recolhimento da contribuição previdenciária ou guia do E-Social, paga à Receita Federal.

### 1.1 Impactos da pandemia provocados pelo COVID-19

Em 2022, o SENAI/CE deu continuidade às ações para contribuir com a sociedade e minimizar os impactos da pandemia. Como exemplo, tivemos a reabertura da Central de Manutenção de Ventiladores Mecânicos, em parceria com a Secretaria de Saúde do Estado, na unidade do SENAI da Jacarecanga. Na central foram consertados, além de ventiladores utilizados no processo de intubação de pacientes, equipamentos como monitores e bombas de infusão.

Além disso, o SENAI/CE seguiu como parceiro da Secretaria de Administração Penitenciária do Estado, os auxiliando na produção de máscaras para os internos do sistema penitenciário.

De modo geral, em relação às operações do SENAI/CE, observou-se um cenário positivo com a retomada das atividades, podendo ser destacado, a seguir, as principais ações adotadas no cenário da pandemia e pós-pandemia pelas áreas:

1.1 Arrecadação: verificou-se um aumento das receitas de contribuição direta e indireta, entre orçadas e arrecadadas em quase 11%, bem como uma queda na inadimplência da arrecadação ao longo do exercício, não havendo alteração na legislação com impacto direto na base de cálculo em 2022;

1.2 Projetos e fomentos: o monitoramento da carteira de projetos de 2022 retrata o direcionamento de ações em conformidade às exigências e demandas sociais e dos reflexos da pandemia. Dos 26 projetos vigentes na carteira de 2022, não tivemos nenhum direcionados para enfrentamento da COVID-19, 12 foram replanejados e apenas 1 projeto foi descontinuado por solicitação do parceiro;

- 1.3 Aquisições e contratos com fornecedores: não houve contratos cancelados nem que sofreram alterações devido ao cenário pandêmico. Os impactos na cadeia produtiva ocorreram por outros movimentos econômicos, mas que não necessariamente estão relacionados a pandemia;
- 1.4 Recursos Humanos: houve adoção, em acordo coletivo, do regime de trabalho *home office*, podendo ser alternado com o presencial, dependendo da necessidade, além da ajuda de custo concedida ao colaborador para àqueles que trabalharam sob regime *home office*, de forma integral ou por escala, conforme estipulado em acordo coletivo de trabalho, como forma de amenizar as despesas com internet e energia, por exemplo;
- 1.5 Informações fiscais: em relação aos impostos retidos sobre as notas de fornecedores, houve um aumento de 68,5% acerca da retenção, em relação a 2021, ocasionado pelo crescimento e atendimento às demandas e prestações de serviços;
- 1.6 Jurídico: não há variações significativas no contencioso devido ao cenário de pós-pandemia. Em relação aos índices de atualização de cálculo do valor a ser contingenciado, aplica-se o IPCA-E na fase prejudicial, e a taxa Selic, a partir do ajuizamento da ação, em relação aos processos trabalhistas. Acerca de novas ações, destaca-se a implantação do setor de *compliance* e da adequabilidade da instituição à Lei Geral de Proteção de Dados;
- 1.7 Contratos com clientes: observou-se um incremento de 93% de novos contratos firmados com clientes, principalmente acerca dos serviços de promoção da saúde e de educação.

## 2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), especificamente aquelas aplicáveis às Entidades regidas pela Lei 4.320/64 e Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP), e consonância com a Lei 11.638/07, bem como atendendo a padronização do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria.

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

### 2.1. Base de preparação

#### Declaração de conformidade

De acordo com o que dispõe o artigo 35 e 36, do Regimento do SENAI, aprovado pelo Decreto 494, de 10 de janeiro de 1962, atualizado pelo Decreto nº 6.635, de 08 de novembro de 2008, o processo de prestação de contas do Departamento Regional do SENAI será examinado pela Comissão de Contas do Conselho Regional que se manifestará através de parecer e, posteriormente, será apreciada e votada pelo plenário do Conselho Regional em reunião específica, obedecendo os prazos regimentais.

A Administração da “Entidade” autorizou a conclusão das presentes demonstrações contábeis em 10 de março de 2023.

### 2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros que foram mensurados pelo seu valor justo.

### 2.3. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Entidade exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação de suas políticas contábeis.



Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, cujos resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Entidade adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes, mas as áreas onde julgamentos e estimativas significativos foram feitos na preparação de tais demonstrações contábeis e seus efeitos referem-se a:

- a) Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (Nota nº 4) - Esses valores são estimados com base no levantamento de títulos vencidos a mais de 180 dias, bem como os títulos destes clientes que possuem uma estimativa de perda prospectiva, considerando um possível não recebimento, conforme dispõe a NBC TSP 31 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração;
- b) Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa - arrecadação direta (Nota nº 5) - Valores estimados pelo valor da causa, com base no tipo de risco “provável”;
- c) Determinação das taxas de depreciação do Ativo Imobilizado (Notas nº 2.16 e 2.17);
- d) Provisão para riscos processuais (Nota nº 17).

#### **2.4. Moeda funcional**

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

#### **2.5. Caixa e equivalentes de caixa**

As disponibilidades estão representadas por saldos em caixa, contas bancárias disponíveis e aplicações financeiras com liquidez imediata, em montante sujeito a um insignificante risco de mudança de valor.

#### **2.6. Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes referem-se aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços, principalmente, na área de educação.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Entidade), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

#### **2.7. Perda estimada com crédito de liquidação duvidosa - PECLD**

As perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa das contas a receber são constituídas com base nos títulos vencidos a mais de 180 dias, a partir de uma análise individual dos vencimentos dos títulos, conforme estabelece o “CPC SI - Provisão de Devedores Duvidosos de Clientes”. Ademais, ocorre a estimativa de perda dos títulos destes clientes que ainda não estão vencidos, porém existe uma perspectiva de não recebimento, de acordo com a NBC TSP 31 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração.

#### **2.8. Adiantamentos**

Adiantamentos relacionados à salários, férias, 13º salário, adiantamentos a fornecedores e demais adiantamentos para realização de despesas de pagamento imediato.

#### **2.9. Departamento conta movimento**

Representam as operações financeiras entre o SENAI/CE e o Departamento Nacional.

#### **2.10. Receitas a receber - Receitas de contribuições**

Os valores são reconhecidos pelo regime de competência, provenientes da contribuição compulsória de 1% sobre a folha de pagamento das empresas industriais, recolhida de forma direta através de convênio de arrecadação firmado diretamente com o SENAI-CE, ou indiretamente via GPS ou Guia e-social e repassadas ao SENAI.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

### 2.11. Outras receitas a receber (circulante e não circulante)

São demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetários auferidos.

### 2.12. Contas correntes ativas e passivas

Valores correspondentes a operações que constituem direitos ou obrigações realizadas junto aos centros de atividades, colaboradores ou terceiros.

### 2.13. Estoques

Os estoques são compostos de materiais utilizados para consumo, bem como materiais didáticos utilizados nos cursos prestados pela Entidade. São mensurados pelo valor de custo médio de aquisição que não supera o valor de mercado ou valor líquido de realização. O custo desses estoques é reconhecido no resultado quando do seu consumo ou perecimento.

### 2.14. Despesas antecipadas

Valores pagos pela contratação de licenças, apropriados mensalmente nas contas de resultado, observando o período de vigência do contrato.

### 2.15. Depósitos para recursos judiciais

Depósitos efetuados em contas bancárias por ordem judicial, registrados pelo seu valor original.

### 2.16. Imobilizado

Os bens imóveis e móveis estão mensurados pelo seu custo de aquisição ou construção. Eles estão registrados pelo seu valor recuperável, de acordo com a NBC TSP 10 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa. Além disso, o SENAI/CE submete-se à Norma Geral de Patrimônio NPSG nº. 2014001 de 07/04/2014 do Sistema FIEC, em consonância também com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, NBC TSP 07 - Ativo Imobilizado.

Em relação à depreciação, os terrenos e os bens cedidos não são depreciables. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear a taxas anuais, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada para o exercício corrente.

	<b>Taxa média ponderada anual</b>
Prédios	2%
Mobiliário em geral	10%
Máquinas e equipamentos em geral	10% - 25%
Equipamentos de informática	25%
Veículos	8,33% - 20%

Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

### 2.17. Intangível

A Entidade registra os gastos com aquisição de software, amortizados pelo método linear, ao longo de sua vida útil estimada, e os gastos associados à manutenção são reconhecidos como despesas quando incorridos.

	<b>Taxa média ponderada anual</b>
Softwares	25%

## 2.18. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante, reconhecidas inicialmente pelo seu valor justo. Geralmente, são reconhecidas pelo valor da fatura correspondente.

## 2.19. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e financiamentos são classificados no passivo circulante as parcelas vincendas no prazo do exercício social (12 meses), e o restante do saldo devedor é classificado no passivo não circulante. Em 31 de Dezembro de 2022, a instituição mantinha empréstimos apenas com o BNDES, por meio do Departamento Nacional.

## 2.20. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada, resultante de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são revisadas mensalmente, e ajustadas quando necessário.

## 2.21. Benefícios a funcionários

### (a) Participação nos resultados

A Instituição aprovou junto ao Conselho Regional, em 2017, o programa de participação nos resultados, com base em estudo realizado por empresa de consultoria especializada. As participações são devidas caso sejam atendidos os critérios de desempenho de resultado (receitas menos despesas) consolidado das entidades do Sistema FIEC (SESI, SENAI, FIEC e IEL); índice de liquidez compatível por entidade, bem como atingimento de metas específicas de execução de receitas e despesas.

Para o exercício de 2022, foi realizada a provisão referente a participação nos resultados, uma vez que os indicadores gerais foram atingidos.

## 2.22. Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

As receitas orçamentárias são constituídas de receitas correntes (da atividade própria) e receitas de capital, sendo seu registro norteado pelas NBC TSP 01 (Receita de Transação sem Contraprestação) e NBC TSP 02 (Receita de Transação com Contraprestação), conforme sua aplicabilidade.

- a) **Receitas correntes:** compostas pelas receitas de contribuições (arrecadação compulsória direta e indireta); receitas financeiras (aluguéis e rendimentos de valores mobiliários); receitas de serviços (serviços de consultoria e educacionais); outras receitas correntes (patrocínios e receitas de multas e juros) e transferências correntes (subvenções e auxílios, apoios financeiros e incentivo à produção);
- b) **Receitas de capital:** receitas relacionadas à alienação de bens, apropriações de recursos financeiros destinados a atender às despesas com investimentos, inversões financeiras e transferências de capital (subvenções e auxílios).

Em relação às despesas, compreendem os gastos realizados na manutenção de suas atividades, identificadas como despesas correntes e despesas de capital, conforme segue:



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

### Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

- a) **Despesas correntes:** correspondem aos gastos necessários para manutenção das atividades da Entidade. Composta pelas despesas com pessoal e encargos, ocupação e utilidades, transportes e viagens, serviços de terceiros, despesas financeiras, impostos e contribuições, e despesas diversas; e as transferências correntes (transferências regulamentares e auxílios a terceiros);
- b) **Despesas de capital:** gastos incorridos e provisões classificáveis como investimentos com bens móveis e imóveis, inversões financeiras e transferências de capital (amortização da dívida).

#### 2.23. Instrumentos financeiros

##### a) Ativos financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** os ativos financeiros da Entidade são mensurados inicialmente pelo valor justo. Os ativos financeiros compreendem caixa e equivalente de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber e departamento conta movimento. Na data do balanço, os ativos financeiros são avaliados para identificação da recuperabilidade de ativos.
- **Mensuração subsequente:** após mensuração inicial, os ativos financeiros são divulgados ao custo amortizado, sendo utilizado o método de juros efetivos.

##### b) Passivos financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** os passivos financeiros da Entidade compreendem contas a pagar, fornecedores, empréstimos, financiamentos e convênios e acordos. Os passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo.
- **Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, os empréstimos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Os empréstimos são mensurados inicialmente pelo valor justo, e classificados como passivo circulante e não circulante, de acordo com o período de amortização total da transação.

#### 3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	-	21,24
Banco conta movimento	1.520.549,26	239.128,45
Aplicações financeiras	18.080.318,75	6.978.088,84
<b>Total de caixa e equivalente de caixas</b>	<b>19.600.868,01</b>	<b>7.217.238,53</b>

As aplicações financeiras estão representadas por certificados de depósitos bancários e títulos emitidos e comprometidos pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira.

#### 4. CONTAS A RECEBER

	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	8.195.341,00	3.436.724,64
(-) Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa de clientes	(1.908.267,11)	(1.517.500,36)
<b>Total de contas a receber</b>	<b>6.287.073,89</b>	<b>1.919.224,28</b>



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE**

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

A Entidade registra a perda estimada para créditos de liquidação duvidosa após análise individualizada dos clientes, considerando os títulos vencidos acima de 180 dias, bem como é estimada a perda prospectiva dos títulos a vencer destes clientes.

**5. RECEITAS A RECEBER E OUTROS CRÉDITOS E VALORES**

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas a receber CP (a)	6.306.775,64	5.561.649,48
Receitas a receber LP (a)	121.059,84	138.567,48
Clientes LP (b)	1.222.331,05	1.222.331,05
Convênios Arrecadação Direta (c)	149.182,70	318.098,24
<b>Total de receitas a receber e convênios</b>	<b>7.799.349,23</b>	<b>7.240.646,25</b>

## a) Receitas a receber

Ativo Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Arrecadação indireta	2.891.824,32	2.335.868,18
Subvenção especial	1.252.162,78	1.117.298,94
Apropriação sobre 13º salário - arrecadação indireta	1.641.867,83	1.532.218,76
Apropriação sobre 13º salário - auxílio especial	497.181,71	464.383,60
Outras receitas a receber (a.1)	23.739,00	111.880,00
<b>Subtotal</b>	<b>6.306.775,64</b>	<b>5.561.649,48</b>

Ativo Não Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Receitas a receber - arrecadação direta	2.131.752,66	1.976.631,31
(-) Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa da arrecadação direta	(2.010.692,82)	(1.838.063,83)
<b>Subtotal</b>	<b>121.059,84</b>	<b>138.567,48</b>

<b>Total de receitas a receber</b>	<b>6.427.835,48</b>	<b>5.700.216,96</b>
------------------------------------	---------------------	---------------------

Os valores correspondentes à perda estimada no recebimento dos valores a receber da arrecadação direta, foram efetuadas de acordo com a probabilidade de êxito da ação definida pela Gerência Jurídica do Sistema FIEC.

## a.1) Outras receitas a receber

	31/12/2022	31/12/2021
Outras receitas a receber - projetos	23.739,00	111.880,00
<b>Total de outras receitas a receber</b>	<b>23.739,00</b>	<b>111.880,00</b>

Valores correspondentes aos projetos com Departamento Nacional, cuja apropriação está prevista para o primeiro semestre de 2023.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

b) Valores a receber referente ao Programa Pronatec

c) Convênios arrecadação direta

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas a receber - arrecadação direta	425.422,42	318.098,24
(-) Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa de convênios da arrecadação direta	(276.239,72)	-
<b>Total de convênios arrecadação direta</b>	<b>149.182,70</b>	<b>318.098,24</b>

**6. CONTAS CORRENTES ATIVAS**

	31/12/2022	31/12/2021
Precin	14.236.783,25	-
Outras contas correntes ativas	56.409,31	8.095,82
<b>Total de contas correntes ativas</b>	<b>14.293.192,56</b>	<b>8.095,82</b>

Rubrica PRECIN corresponde aos valores a receber a título de recuperação de despesas (conforme mencionado na nota explicativa 19.c, à título de reembolso do PRECIN - Plano de Previdência Complementar Industrial, do Icatu Fundo Multipatrocinado, com recebimento no montante de R\$ 14.236.783,25 previsto para janeiro de 2023.

**7. SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO**

Ativo Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Conta Movimento SESI	160.412,76	108.281,09
Conta Movimento IEL	1.126,55	-
Conta Movimento FIEC	-	606.315,00
<b>Subtotal</b>	<b>161.539,31</b>	<b>714.596,09</b>

Ativo Não Circulante		
Conta Movimento FIEC	606.315,00	-
<b>Despesas antecipadas</b>	<b>895,61</b>	-
<b>Subtotal</b>	<b>607.149,82</b>	-

<b>Total de despesas corporativas ativas</b>	<b>768.689,13</b>	<b>714.596,09</b>
--	-------------------	-------------------

Passivo Circulante		
Conta Movimento SESI	415.922,02	217.591,70
Conta Movimento FIEC	398.835,95	66.593,14
Conta Movimento IEL	456.207,76	171.698,48
<b>Total de despesas corporativas passivas</b>	<b>1.270.965,73</b>	<b>455.883,32</b>





## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

Estas rubricas referem-se às transações acerca das contribuições e despesas corporativas entre partes relacionadas.

**8. ESTOQUE**

	31/12/2022	31/12/2021
Produtos para consumo e materiais didáticos	3.774.873,17	2.259.588,11
<b>Total de estoques</b>	<b>3.774.873,17</b>	<b>2.259.588,11</b>

O estoque é pulverizado e substancialmente composto por materiais de consumo a serem utilizados na prestação de serviços da Entidade, bem como para uso administrativo.

**9. IMOBILIZADO**

Em 2022, a Entidade efetuou o *impairment test* do ativo imobilizado e do intangível, sendo identificado pela empresa contratada Make Consultoria de Avaliações que os bens estavam registrados contabilmente com o valor abaixo do mercado, em virtude do reconhecimento da perda realizada em 2018. Dessa forma, de acordo com o laudo técnico e da metodologia aplicada - método comparativo direto de dados de mercado - a consultoria concluiu ser necessário a reversão dos valores da perda por *impairment* dos bens do ativo imobilizado e do intangível, cenário esse, aprovado pela Administração.

	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2022	31/12/2021
Terrenos	4.525.406,45	-	4.525.406,45	4.486.247,45
Imóveis	42.468.867,29	(7.603.785,25)	34.865.082,04	30.828.033,30
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20.669.034,95	(2.007.264,39)	18.661.770,56	15.634.164,02
Veículos	1.995.000,00	(1.995.000,00)	-	166.250,00
Mobiliário em geral	3.858.917,58	(2.577.094,24)	1.281.823,34	878.061,03
Máquinas e equipamentos	66.819.494,17	(41.498.977,08)	25.320.517,09	21.867.498,94
Equipamentos de informática	9.199.321,25	(6.371.032,19)	2.828.289,06	2.736.105,16
<b>Total</b>	<b>149.536.041,69</b>	<b>(62.053.153,15)</b>	<b>87.482.888,54</b>	<b>76.596.359,90</b>

A seguir, apresenta-se a movimentação do imobilizado no exercício:

	31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Reversão Perda por <i>Impairment</i>	31/12/2022
Terrenos	4.486.247,45	-	-	-	39.159,00	4.525.406,45
Imóveis	30.828.033,30	205.495,84	-	(652.221,04)	4.483.773,94	34.865.082,04
Benfeitorias em imóveis de terceiros	15.634.164,02	606.594,70	-	(299.390,97)	2.720.402,81	18.661.770,56
Veículos	166.250,00	-	-	(166.250,00)	-	-
Mobiliário em geral	878.061,03	185.398,48	(20.979,40)	(193.331,83)	432.675,06	1.281.823,34
Máquinas e equipamentos	21.867.498,94	4.023.535,49	(90.253,85)	(4.416.089,42)	3.935.825,93	25.320.517,09

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

Equipamentos de informática	2.736.105,16	656.549,70	(1.034,51)	(1.021.795,93)	458.464,64	2.828.289,06
<b>Total</b>	<b>76.596.359,90</b>	<b>5.677.574,21</b>	<b>(112.267,76)</b>	<b>(6.749.079,19)</b>	<b>12.070.301,38</b>	<b>87.482.888,54</b>

**10. INTANGÍVEL**

A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

	Custo	Amortização Acumulada	31/12/2022	31/12/2021
Softwares	59.459,02	(45.905,01)	13.554,01	23.477,52
<b>Total</b>	<b>59.459,02</b>	<b>(45.905,01)</b>	<b>13.554,01</b>	<b>23.477,52</b>

A seguir, apresenta-se a movimentação do intangível no exercício:

	2021	Amortização	Reversão Perda por Impairment	2022
Softwares	23.477,52	(10.763,52)	840,01	13.554,01
<b>Total</b>	<b>23.477,52</b>	<b>(10.763,52)</b>	<b>840,01</b>	<b>13.554,01</b>

**11. PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS - ATIVO CONTINGENTE**

Conforme NBC TSP 03 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a divulgação do ativo contingente deverá ocorrer quando for “provável” a entrada de benefícios econômicos. O SENAI/CE possui processos na condição de autor junto à Justiça Estadual e Justiça Federal, com probabilidade de êxito “provável”, cabendo a divulgação desses valores:

	31/12/2022	31/12/2021
Justiça Estadual <sup>1</sup>	1.192.152,97	1.290.998,43
Justiça Federal <sup>2</sup>	3.689.488,42	3.689.488,42
<b>Total</b>	<b>4.881.641,39</b>	<b>4.980.486,85</b>

<sup>1</sup> Valor representado substancialmente por ação indenizatória;

<sup>2</sup> Valor representado substancialmente pelo processo do SESI, SENAI, FIEC, IEL e Condomínio x Fazenda Nacional - Revisão de base de cálculo de contribuições previdenciárias. Valor divulgado apenas relativo ao SENAI/CE.

Abaixo, apresenta-se a movimentação no exercício dos processos com probabilidade de êxito provável:

	31/12/2021	Baixa	31/12/2022
Justiça Estadual	1.290.998,43	(98.845,00)	1.192.153,43
Justiça Federal	3.689.488,42	-	3.689.488,42
<b>Total</b>	<b>4.980.486,85</b>	<b>(98.845,00)</b>	<b>4.881.641,85</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

**12. FORNECEDORES A PAGAR**

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores - Pessoa Física	46.140,51	26.090,00
Fornecedores - Pessoa Jurídica	2.818.921,97	1.980.854,88
<b>Total de fornecedores</b>	<b>2.865.062,48</b>	<b>2.006.944,88</b>

**13. OBRIGAÇÕES FISCAIS, TRABALHISTAS E SOCIAIS**

	31/12/2022	31/12/2021
Salários e encargos sociais (a)	3.517.919,79	1.321.088,80
Provisão para férias e encargos sociais (b)	3.241.363,48	2.636.410,97
Obrigações fiscais (c)	687.573,13	551.010,58
<b>Total de obrigações fiscais, trabalhistas e sociais</b>	<b>7.446.856,40</b>	<b>4.508.510,35</b>

Onde detalhamos abaixo as respectivas composições:

**a) Obrigações trabalhistas**

	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar	1.300,00	5.983,94
Participação nos resultados aos empregados	2.267.176,69	-
INSS a recolher	842.790,18	904.840,06
FGTS a recolher	361.468,79	364.597,95
PIS a recolher	45.184,13	45.666,85
<b>Total de salários e encargos sociais</b>	<b>3.517.919,79</b>	<b>1.321.088,80</b>

**b) Provisão de férias e encargos sociais**

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de férias	2.540.116,76	2.119.884,30
INSS sobre provisão de férias	443.061,35	325.270,96
FGTS sobre provisão de férias	229.497,68	170.007,59
PIS sobre provisão de férias	28.687,69	21.248,12
<b>Total de provisões de férias e encargos sociais</b>	<b>3.241.363,48</b>	<b>2.636.410,97</b>

**c) Obrigações fiscais**

	31/12/2022	31/12/2021
IRRF a recolher	485.758,02	455.286,12
ISS a recolher	80.123,98	47.127,65
CSLL/PIS/COFINS a recolher	121.691,13	48.596,81
<b>Total de obrigações fiscais</b>	<b>687.573,13</b>	<b>551.010,58</b>

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE**

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

**14. CONVÊNIOS - ARRECADAÇÃO DIRETA**

Referente aos valores devidos pelo Departamento Regional ao Departamento Nacional, correspondente à 15% das arrecadações recebidas mensalmente das empresas conveniadas:

	31/12/2022	31/12/2021
Convênios arrecadação direta	1.032.671,19	1.050.595,54
<b>Total de convênios de arrecadação direta</b>	<b>1.032.671,19</b>	<b>1.050.595,54</b>

**15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A Entidade possui duas linhas de financiamento, uma interna e uma externa:

**Financiamento externo:** o Departamento Nacional contrata os valores diretamente com o BNDES, e em seguida repassa os recursos para os Departamentos Regionais.

**Financiamento interno:** o SENAI/CE quitou em 2022, empréstimo junto ao Departamento Nacional, denominado de Fundo de Reserva Financeira (FRF), de número 0278, resultante de uma renegociação realizada no exercício de 2021, em função da pandemia da COVID-19. Os recursos são provenientes do fundo de reserva constituído entre os Departamentos Regionais, com base na Resolução SENAI 524/2012, com a finalidade de supri-los de recursos financeiros para implementação de projetos específicos, alinhados à estratégia do Departamento Nacional.

Os valores dos empréstimos e financiamentos internos compreendem:

Passivo Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimo FRF - NR 0278	-	922.882,62
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>922.882,62</b>

Em relação aos empréstimos e financiamentos externos:

Passivo Circulante	31/12/2022	31/12/2021
BNDES - Aditivo I - Unid. Móvel Confecção	121.815,78	120.578,92
BNDES - Aditivo II - Empreend. IST	918.673,08	909.345,31
BNDES - Aditivo III - Unid. Móvel Panificação	123.362,16	122.109,60
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento WCC	264.332,71	258.032,46
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento WDS	142.806,78	140.901,09
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento Certrem	13.840,82	13.656,12
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento AUA	575.124,07	567.449,28
BNDES - Aditivo V - Empreendimento AABMS	68.452,03	67.598,80
BNDES - Aditivo V - Empreendimento sobral	56.489,44	56.074,08
BNDES - Aditivo V - Unid. Móvel Eletroeletrônica	171.607,04	169.097,32
BNDES - Aditivo V - Unid. Móvel Madeira mobiliária	273.979,40	271.964,85
Atualização monetária - aditivo I	1.865,81	349,11
Atualização monetária - aditivo II	16.011,82	2.632,51
Atualização monetária - aditivo III	2.313,00	353,50
Atualização monetária - aditivo IV	19.991,91	2.837,12

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

Atualização monetária - aditivo V	13.409,19	1.631,25
<b>Subtotal</b>	<b>2.784.075,04</b>	<b>2.704.611,32</b>
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>2.784.075,04</b>	<b>3.627.493,94</b>

<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
BNDES - Aditivo I - Unid. Móvel Confeção	465.299,32	582.798,11
BNDES - Aditivo II - Empreend. IST	4.119.773,41	5.001.399,22
BNDES - Aditivo III - Unid. Móvel Panificação	604.471,30	722.481,77
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento WCC	1.391.975,58	1.634.205,59
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento WDS	761.636,18	892.373,57
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento Certrem	73.817,68	86.488,73
BNDES - Aditivo IV - Empreendimento AUA	3.067.328,35	3.593.845,47
BNDES - Aditivo V - Empreendimento AABMS	436.619,51	501.357,79
BNDES - Aditivo V - Empreendimento sobral	362.473,93	415.882,79
BNDES - Aditivo V - Unid. Móvel Eletroeletrônica	1.091.821,28	1.254.165,06
BNDES - Aditivo V - Unid. Móvel Madeira mobiliária	1.758.034,48	2.017.072,67
Atualização monetária - aditivo I	-	1.687,38
Atualização monetária - aditivo II	-	14.478,79
Atualização monetária - aditivo III	-	2.091,56
Atualização monetária - aditivo IV	-	17.968,42
Atualização monetária - aditivo V	-	12.098,41
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>14.133.251,02</b>	<b>16.750.395,33</b>

No final do exercício de 2022, a Entidade procedeu com a atualização do saldo devedor do financiamento contratado junto ao BNDES, com base na URTJLP de 2,057446, de 31 de dezembro de 2022, procedendo o ajuste ao valor justo da dívida.

## 16. CONVÊNIOS

Valores correspondentes aos saldos dos projetos e convênios firmados com o Departamento Nacional e demais entidades, cujas prestações de contas não ocorrem em sua totalidade até o fim do exercício de 2022, sendo o registro das receitas apropriado de acordo com a realização da despesa correspondente ao desempenho do projeto.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
PJ 329984 INVESTIM EM TECNOLOGIA SENAI	-	957.592,76
PJ INSTALACAO E MANUT DO CTCT SENAI CE	-	303.741,22
PJ 330192 SISTEMA REALIDADE AUMENTADA	-	91.951,68
PJ 330831 TRANSF.DIGITAL IMPLEMENT. MRP	-	335.568,00
PJ 331416 TRANSF.DIGITAL MUDAN.ORG.SFIEC	-	539.057,65
PJ 331357 ROBO ROTULADOR PORTATIL	-	55.023,60
PJ 331358 MODULO DE GERACAO DE ENERGIA	-	111.305,45
PJ 330928 INDUSTRY CARE - EFICIEN INDUST	-	79.458,46
PJ 330946 DIGITALIZ ACAO IND COM ST-ONE	-	84.716,67

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE  
CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

PJ 330947 ESTABILIZ DE PROCES POR IA/ML	55.333,30	95.266,66
PJ 332328 SIST GESTAO DE RISCO E COMPLIA	11.896,87	-
PJ 333035 HUB SENAI DE INOVACAO E TECNOL	95.059,57	-
PJ 332913 MODERNIZ OFICINAS DO VESTUARIO	900.240,00	-
PJ 332858 GESTAO DE CREDITOS DE ENERGIA	14.750,00	-
PJ 332885 SIST GEST TELEMETRIA VEICULAR	195.790,00	-
PJ 28912 SESI TECH - RPS MED	284.200,00	-
PJ 28900 SESI TECH - PACSMED	368.740,00	-
PJ 28924 SESI TECH - VISAO COMPUTACIONAL	506.630,00	-
PJ 28879 SESI TECH - RETINA FACIL	268.501,00	-
<b>Total de convênios</b>	<b>2.701.140,74</b>	<b>2.653.682,15</b>

## 17. PROVISÃO PARA RISCOS PROCESSUAIS

A Entidade é parte em diversos processos judiciais. Provisões são constituídas para os riscos tributários, cíveis e trabalhistas referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação do setor Jurídico da instituição. A Administração acredita que essas provisões para riscos processuais estão corretamente apresentadas nas demonstrações contábeis.

### 17.1 Composição das provisões

As provisões estão constituídas com base na avaliação da Gerência Jurídica da instituição, para processos com possibilidade de perda “Provável”. As principais informações desses processos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, estão assim representadas:

	31/12/2022	31/12/2021
Justiça Federal (Trabalhista)	941.728,71	675.470,75
Justiça Estadual (Cível)	49.995,26	12.684,18
<b>Total</b>	<b>991.723,97</b>	<b>688.154,93</b>

Segue abaixo a movimentação em 2022 dos processos judiciais que tiveram baixa, inclusão ou alteração de valor de causa:

	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
Justiça Federal (Trabalhista)	675.470,75	609.065,00	(342.807,04)	941.728,71
Justiça Estadual (Cível)	12.684,18	60.930,55	(23.619,47)	49.995,26
<b>Total</b>	<b>688.154,93</b>	<b>669.995,55</b>	<b>(366.426,51)</b>	<b>991.723,97</b>

### 17.2 Passivo Contingente

A entidade é ré em ações de natureza trabalhista, cível e tributária, cuja probabilidade de perda é “possível”. Conforme a NBC TSP 03, esses valores não são provisionados, entretanto deverão ser divulgados, conforme segue:



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

	31/12/2022	31/12/2021
Justiça Federal - (Cível) <sup>(1)</sup>	92.100,00	91.100,00
Justiça Estadual (Cível)	24.522,40	14.923,97
<b>Total</b>	<b>116.622,40</b>	<b>106.023,97</b>

(1) Valor que corresponde, substancialmente, a causa conjunta entre SESI e SENAI.

**18. PATRIMÔNIO SOCIAL**

O valor de R\$ 100.841.046,70 (cem milhões, oitocentos e quarenta e um mil, quarenta e seis reais e setenta centavos) representa a situação patrimonial do SENAI/CE, posição em 31 de dezembro de 2022, cujo incremento em relação ao exercício anterior, face o superávit apurado de R\$ 36.551.009,05 (trinta e seis milhões, quinhentos e cinquenta e um mil, nove reais e cinco centavos), como segue demonstrado a seguir:

	31/12/2022
<b>(+) Variações patrimoniais ativas</b>	
<b>Superávit orçamentário 2022</b>	<b>23.721.195,85</b>
Resultante de execução orçamentária	5.577.170,70
Independente de execução orçamentária	13.488.639,05
Variações financeiras	4.708.532,23
<b>Subtotal</b>	<b>47.495.537,83</b>
<b>(-) Variações patrimoniais passivas</b>	
Independente de execução orçamentária	(8.189.204,62)
Variações financeiras	(2.755.324,16)
<b>Subtotal</b>	<b>(10.944.528,78)</b>
<b>Total</b>	<b>36.551.009,05</b>

A seguir, apresenta-se a composição do patrimônio social:

	2022	2021
Patrimônio social acumulado	64.290.037,65	65.489.974,98
Adicionado ao exercício	36.551.009,05	(1.199.937,33)
<b>Total</b>	<b>100.841.046,70</b>	<b>64.290.037,65</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

**19. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

A execução orçamentária do exercício está demonstrada em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/64, apresentando os seguintes resultados:

	Dotação	Realização
Receitas correntes	144.508.955,43	140.534.627,64
Receitas de capital	3.010.244,57	3.251.581,27
<b>Total de receitas orçadas/realizadas</b>	<b>147.519.200,00</b>	<b>143.786.208,91</b>

	Dotação	Realização
Despesas correntes	132.083.374,86	110.827.241,67
Despesas de capital	15.435.825,14	9.237.771,39
<b>Total de despesas orçadas/realizadas</b>	<b>147.519.200,00</b>	<b>120.065.013,06</b>

Ainda, em relação aos valores arrecadados e gastos pela Entidade no exercício de 2022, verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas, de forma comparativa com o exercício anterior.

	2022	2021
Contribuições (a)	64.248.730,91	55.222.458,57
Patrimoniais (b)	1.779.134,83	1.035.936,56
Serviços	33.372.955,61	20.736.768,55
Outras receitas correntes (c)	19.255.090,86	5.450.225,37
Subvenções e auxílios regul./regimentais (d)	9.871.527,05	8.553.643,52
Apoios financeiros (e)	12.007.188,38	9.597.520,09
Receitas de capital (f)	3.251.581,27	8.696.034,87
<b>Total de receitas</b>	<b>143.786.208,91</b>	<b>109.292.587,53</b>

	2022	2021
Pessoal e encargos sociais	62.345.462,52	57.351.280,35
Ocupação e utilidades	4.179.644,28	3.581.916,74
Material de consumo	7.971.144,22	5.333.729,27
Transportes e viagens	952.577,10	357.571,32
Serviços de terceiros (g)	28.374.152,37	23.429.951,44
Material de distribuição gratuita	219.939,80	573.419,58
Despesas financeiras	1.515.036,97	1.632.336,00
Impostos, taxas e contribuições	48.612,45	137.254,03
Despesas diversas (h)	1.790.673,75	1.534.383,71
Contrib./transf. regul./regimentais (i)	2.749.599,69	2.063.422,13
Convênios	563.664,71	303.511,76
Auxílios a terceiros	116.733,81	85.680,89
Despesas de capital	9.237.771,39	12.908.130,31
<b>Total de despesas</b>	<b>120.065.013,06</b>	<b>109.292.587,49</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

(a) Receitas de contribuições: compostas pelas arrecadações direta e indireta.

	2022	2021
Contribuição compulsória direta	30.383.449,04	26.060.656,13
Contribuição compulsória indireta	33.865.281,87	29.161.802,44
<b>Total de receitas de contribuições</b>	<b>64.248.730,91</b>	<b>55.222.458,57</b>

(b) Receitas financeiras.

	2022	2021
Aluguéis	355.924,67	567.566,94
Rendimentos de aplicação financeira	1.423.210,16	468.369,62
<b>Total de receitas financeiras</b>	<b>1.779.134,83</b>	<b>1.035.936,56</b>

(c) Outras receitas correntes: correspondem aos valores recebidos a título de recuperação de despesas; indenizações e restituições; receitas financeiras (juros e multa). Em 2022, o SENAI/CE provisionou, à título de reembolso do PRECIN - Plano de Previdência Complementar Industrial, do Icatu Fundo Multipatrocinado, o montante de R\$ 17.472.415,81, cujo recebimento de R\$ 3.235.632,56 ocorreu em novembro de 2022, e de R\$ 14.236.783,25 em janeiro de 2023.

	2022	2021
Recuperação de despesas	18.949.379,43	1.765.813,85
Receitas financeiras	190.636,73	184.923,87
Indenizações e restituições	99.074,70	221.055,38
Saldo de exercícios anteriores	-	3.275.932,27
Receitas de patrocínios	16.000,00	2.500,00
<b>Total de outras receitas correntes</b>	<b>19.255.090,86</b>	<b>5.450.225,37</b>

(d) Subvenções e auxílios regulamentares e regimentais são valores referentes às subvenções especiais, repassadas pelo Departamento Nacional, calculados com base nos valores arrecadados da contribuição compulsória indireta.

	2022	2021
Auxílio/subvenções especiais	9.871.527,05	8.553.643,52
<b>Total de auxílios e subvenções</b>	<b>9.871.527,05</b>	<b>8.553.643,52</b>

(e) Apoios financeiros: valores apropriados no resultado relativos aos projetos estratégicos e apoios para eventos, modernização da gestão, bem como valores recebidos do Departamento Nacional a título de incentivo à produção, os quais são destinados a atender a manutenção e ampliação de programas de atendimento à indústria e trabalhadores.

	2022	2021
Feiras e eventos	200.000,00	60.000,00
Projetos estratégicos	8.807.188,38	9.537.520,09
Emergenciais	3.000.000,00	-
<b>Total de apoios financeiros</b>	<b>12.007.188,38</b>	<b>9.597.520,09</b>

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

(f) Receitas de capital: constam as receitas de alienação de bens móveis, que são vendidos através de leilão público, bem como as operações de créditos interna e externa, e receita de auxílios extraordinários.

	2022	2021
Operações de crédito externas (BNDES)	-	626.435,00
Alienação de bens móveis	513.762,61	-
Alienação de bens imóveis	-	5.444.000,00
Auxílios extraordinários	2.737.818,66	2.625.599,87
<b>Total de receitas de capital</b>	<b>3.251.581,27</b>	<b>8.696.034,87</b>

## (g) Serviços de terceiros

	2022	2021
Assessoria e consultoria	6.688.917,39	6.203.491,17
Técnicos e educação profissional	3.123.287,57	291.999,25
Promoções e eventos	2.932.504,90	614.765,26
Publicidade e propaganda	2.117.079,40	2.414.596,16
Informática	2.079.200,51	1.173.861,28
Técnicos especializados	1.939.449,03	1.611.995,65
Serviços de limpeza e conservação	1.782.075,84	2.710.735,76
Reversão de contribuição indústria	1.206.866,29	1.038.397,22
Segurança e vigilância	1.158.948,04	1.716.362,05
Aquisição de direito de uso	920.018,22	1.767.787,17
Manutenção e reparo de bens móveis/ imóveis	889.519,50	1.096.999,06
Locação de veículos	818.431,00	502.309,47
Serviços de comunicação em geral	783.317,38	1.026.783,12
Locação de máquinas e equipamentos	540.152,72	254.373,73
Patrocínios	525.925,00	397.895,00
Serviços gráficos, cópias e reproduções	271.340,26	151.078,49
Treinamentos e ações de capacitação	221.578,10	100.165,00
Transportes urbanos	134.275,41	87.783,97
Despesas com alimentação	62.161,51	2.272,49
Médicos e laboratoriais	55.242,97	71.818,69
Seguros	49.460,67	23.351,01
Auditoria	39.381,03	34.916,96
Fretes e transporte de encomendas	24.512,77	135.777,76
Outros serviços de terceiros	10.506,86	435,72
<b>Total de serviços de terceiros</b>	<b>28.374.152,37</b>	<b>23.429.951,44</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

**(h) Despesas diversas**

	2022	2021
Arrecadação indireta	1.185.284,87	1.020.663,13
Judiciais, cartoriais e editais	66.009,21	34.976,71
Jetons	121.200,00	108.240,00
Provisão para devedores duvidosos	416.999,52	369.302,93
Outras despesas diversas	1.180,15	1.200,94
<b>Total de despesas diversas</b>	<b>1.790.673,75</b>	<b>1.534.383,71</b>

**(i) Contrib./transf. regul./regimentais.**

	2022	2021
Contribuição FIEC	1.285.274,39	897.572,76
Contribuição IEL	1.464.325,30	1.165.849,37
<b>Total de contribuições e transferências regulamentares e regimentais</b>	<b>2.749.599,69</b>	<b>2.063.422,13</b>

**20. BALANÇO FINANCEIRO**

Os recursos da Entidade estão demonstrados através do Balanço Financeiro, que obedece ao modelo da Lei nº 4.320/64, evidenciando os valores recebidos, as despesas pagas e as disponibilidades financeiras iniciais e finais, conforme demonstrado:

	31/12/2022
<b>Saldo do exercício anterior</b>	<b>7.217.238,53</b>
<b>(+) Recursos recebidos</b>	
Receitas orçamentárias	143.786.208,91
Receitas extra orçamentárias	12.495.802,76
Variações patrimoniais ativas	4.708.532,23
<b>Subtotal</b>	<b>160.990.543,90</b>
<b>(-) Aplicações de recursos</b>	
Despesas orçamentárias	(120.065.013,06)
Despesas extra orçamentárias	(25.786.577,20)
Variações patrimoniais passivas	(2.755.324,16)
<b>Subtotal</b>	<b>(148.606.914,42)</b>
<b>Total</b>	<b>19.600.868,01</b>
<b>Superávit do exercício</b>	<b>12.383.629,48</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/CE

CNPJ - 03.768.202/0001-76

Notas explicativas as demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em R\$ 1,00)

### 20. SEGUROS

Os bens da Entidade estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para cobertura dos eventuais riscos. A especificação por modalidade de risco e a importância segurada das principais apólices, de acordo com os corretores de seguros contratados pela “Entidade”, está demonstrada a seguir:

Modalidade do seguro	Vigência	Importância segurada
Seguros veículos (resp. civil-acid. pessoais)	24/09/2022 até 24/09/2023	5.000,00
Bens imóveis (incêndio/raio/explosão)	04/10/2022 até 04/10/2023	50.320.000,00
Bens imóveis (danos elétricos)	04/10/2022 até 04/10/2023	3.690.000,00
Bens imóveis (desmoronamento)	04/10/2022 até 04/10/2023	3.060.000,00
Bens imóveis (vendaval/furacão/ciclone/chuva)	04/10/2022 até 04/10/2023	6.150.000,00
Bens imóveis (responsabilidade civil)	04/10/2022 até 04/10/2023	4.950.000,00
Bens imóveis (equipamentos eletrônicos)	04/10/2022 até 04/10/2023	1.950.000,00
Danos materiais - veículos	24/09/2022 até 24/09/2023	300.000,00
Danos corporais - veículos	24/09/2022 até 24/09/2023	300.000,00
Danos vidros,retrov.,lanterna - veículos	19/10/2022 até 19/10/2023	40.000,00
Danos equipamentos - veículos	19/10/2022 até 19/10/2023	15.000,00
Danos carroceria - veículos	19/10/2022 até 19/10/2023	10.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>70.790.000,00</b>

### 21. EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração da Entidade avaliou possíveis eventos subsequentes à luz das normas vigentes e entende que não existem fatos a serem divulgados que possam ter impacto sobre os demonstrativos contábeis.

Rogéria Maria Machado da Cunha  
Gerente de Contabilidade  
PB - 08003/O-7 T-CE

Paulo André de Castro Holanda  
Diretor Regional do SENAI DR CE





# MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: 2UKXW-37B8Q-99S9A-GXSA2

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ JOSE DIEGO BRAZ DA SILVA (CPF \*\*\*.588.704-\*\*) em 15/03/2023 12:20
- ✓ Rogeria Maria Machado da Cunha (CPF \*\*\*.689.254-\*\*) em 15/03/2023 16:03 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
201.49.18.82	Lat: -3,740749 Long: -38,509170
	Precisão: 14 (metros)
Autenticação	rmcunha@sfiec.org.br (Verificado)
Login	
a/FWqr39HE6jCrOK9VHdGqOYX9HgUHIh5q9Qx5JxhXU=	
SHA-256	

- ✓ Paulo Andre de Castro Holanda (CPF \*\*\*.802.683-\*\*) em 16/03/2023 12:09 - Assinado eletronicamente

Endereço IP 179.115.199.227	Geolocalização Lat: -3,783784      Long: -38,552506 Precisão: 2000 (metros)
Autenticação Email verificado	paholanda@sfiac.org.br
QEYJ/Whkug0FS99XLtVJV4IkEksjf+IXxQJUjiL9s98=	
SHA-256	

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://portaldeassinaturas.sfiac.org.br/validate/2UKXW-37B8Q-99S9A-GXSA2>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://portaldeassinaturas.sfiac.org.br/validate>