

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

---

**Conteúdo:**

|                                                                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ✓ Considerações Preliminares .....                                                                          | 3  |
| ✓ Apresentação.....                                                                                         | 5  |
| ✓ Metodologia de Trabalho .....                                                                             | 7  |
| ✓ Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações<br>Contábeis em 31 de dezembro de 2023 ..... | 9  |
| ✓ Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas Contábeis .....                                              | 13 |

## ✓ Considerações Preliminares



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES**

---

- (a) Com vistas à execução dos trabalhos de auditoria independente voltada ao exame das demonstrações contábeis do **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI – DR/AL**, levantadas em **31 de dezembro de 2023**, realizamos nossos trabalhos no período de 29 de janeiro a 08 de março de 2024.
- (b) Os trabalhos foram realizados segundo padrões usuais de auditoria, incluindo, conforme o caso, aplicação de testes e exames sobre as operações, livros, registros, documentos e posições contábeis e auxiliares em geral, numa base seletiva, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.

## ✓ Apresentação



## APRESENTAÇÃO

---

### Firma de Auditoria

---

Nome empresarial: **CONVICTA Auditores Independentes S/S**

Endereço: Rua Dom Vital, 115, salas 11, 12, 13, 14 e 15, Farol,  
Cep: 57.051-200, Maceió - Alagoas - Brasil

Inscrições: CNPJ nº 03.061.922/0001-05  
CRC/AL nº 196 | CVM nº 7.706 | CNAI-PJ nº 62  
CVM/SUSEP/BACEN/OCB/IBRACON/ICBR/IIA Brasil/MP-AL

Responsável Técnico: Carlos Henrique do Nascimento  
Contador - CRC/AL nº 3.376 | CNAI nº 594

### Entidade Auditada

---

Nome empresarial: **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL -  
SENAI - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

Endereço: Av. Fernandes Lima, 385, andar 1 e 2, Farol, Maceió, Alagoas

Inscrição: CNPJ nº 03.798.361/0001-13

Diretor Regional: Carlos Alberto Pacheco Paes

Contadora: Ana Rosa Torres  
CRC-AL 7.134/O-8

---

## ✓ Metodologia de Trabalho



## METODOLOGIA DE TRABALHO

---

Os trabalhos foram realizados em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC) aplicáveis à auditoria, instituídas pelas resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e em consonância com a legislação vigente, envolvendo a análise das operações, realizadas juntamente com seus respectivos registros contábeis, através da documentação probante e outros procedimentos julgados necessários nas circunstâncias, em grau e profundidade suficiente à emissão do relatório de revisão sobre as demonstrações contábeis em **31 de dezembro de 2023**, do **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI – DR/AL**.

Utilizamos os procedimentos representativos da técnica de seleção de amostragens indicada para esse tipo de trabalho, inclusive efetuando a análise de controles internos básicos existentes na entidade, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.

Nosso trabalho foi desenvolvido obedecendo uma linha de ação sequenciada, tendo como objetivo precípuo a constatação do atendimento das finalidades, conforme exposto a seguir:

- Planejamento do trabalho de auditoria;
- Contatos com os responsáveis pelas áreas: contábil, administrativa e financeira, envolvidos com a movimentação dos recursos, registros contábeis e outros documentos, para um melhor entendimento das operações realizadas;
- Conhecimento e análise das transações praticadas, com a finalidade de conhecer os principais fluxos de documentos e informações, bem como as funções básicas de seus controles internos;
- Avaliação e mensuração dos sistemas de controles internos utilizados, visando à constatação de sua segurança, principalmente, no tocante a existência da segregação de funções e responsabilidades;
- Testes das transações escrituradas na contabilidade, com base nos relatórios e demonstrativos contábeis, a fim de avaliar a sua consistência e o cumprimento dos normativos e dispositivos legais;
- Quantificação e avaliação realizadas sobre os saldos das rubricas integrantes das demonstrações contábeis; e
- Avaliação da base contábil de continuidade operacional usada pela administração.

**✓ Relatório dos Auditores Independentes sobre  
as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro  
de 2023**

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

---

Aos  
Conselheiros(as) e Diretores(as) do  
**SERVIÇO NACIONAL DA INDÚSTRIA – SENAI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**  
Maceió - Alagoas

### Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI – Departamento Regional de Alagoas** (“entidade”), que compreendem os respectivos balanços: patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, financeiro, orçamentário, as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Serviço Nacional de Aprendizagem – SENAI – Departamento Regional de Alagoas** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião com ressalva

Em 31 de dezembro de 2023, não houve resposta da carta de circularização dos advogados externos quanto ao processo do INSS (Proc. 2010.4.05.8000), no valor de R\$ 15.556 mil, nota explicativa nº 16, do **SENAI – DR/AL** representando, assim, limitação do escopo dos nossos trabalhos. Portanto, não foi possível, por meio desse procedimento de auditoria, concluirmos sobre o saldo contábil desse processo e conseqüentemente os respectivos efeitos que possam vir a impactar as demonstrações financeiras do exercício findo naquela data.

### Ênfases

#### Reconhecimento das receitas

Conforme nota explicativa nº 3.22, as receitas e despesas são reconhecidas com base no regime de competência, exceto as receitas de contribuição direta, que são reconhecidas pelo regime de caixa, conforme procedimentos padronizados do plano de contas e o manual contábil do sistema indústria, fato esse que distorce o resultado contábil. Nossa conclusão sobre as informações contábeis não contém modificação relacionada a este assunto.



## Guerra de Israel vs. Hamas

Chamamos a atenção para o fato da eclosão do conflito entre Israel e o Hamas, em meados de outubro de 2023, e que pode reverberar na economia global, principalmente, devido a possibilidade de envolvimento de outros países, podendo levar ao recuo do crescimento do PIB mundial, com o agravante de que a economia global se encontra em um momento de recuperação decorrente dos efeitos do conflito decorrente da invasão da Rússia à Ucrânia. Nossa opinião não apresenta ressalva associada a este assunto.

### **Outros Assuntos**

As demonstrações contábeis, da entidade, do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatórios datados de 23 de fevereiro de 2023, sem modificação de opinião.

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

A administração da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade 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 administração da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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

Nossos objetivos são de 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, sendo consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

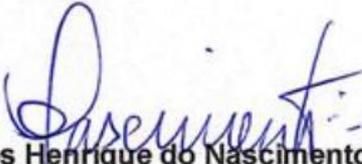
Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Maceió/AL, 08 de março de 2024.

**CONVICTA**  
**Auditores Independentes S/S**  
CRC/AL nº 196 | CVM nº 7.706 | CNAI-PJ nº 62

  
Carlos Henrique do Nascimento  
Contador  
CRC/AL nº 3.376 | CNAI nº 594



## ✓ Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas Contábeis



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS - SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.361/0001-13

**Balancos Patrimoniais**

**Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais, com centavos)

| <b>Ativo</b>                                       | <b>Notas</b> | <b>31/12/2023</b>    | <b>31/12/2022</b>    | <b>Passivo</b>                               | <b>Notas</b> | <b>31/12/2023</b>    | <b>31/12/2022</b>    |
|----------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>Circulante</b>                                  |              | <b>60.370.788,60</b> | <b>50.019.245,88</b> | <b>Circulante</b>                            |              | <b>15.586.423,11</b> | <b>12.483.345,43</b> |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>               | 4            | <b>21.059.586,82</b> | <b>21.522.916,94</b> | Contas a Pagar                               |              | 4.052,00             | 2.576,00             |
| <b>Créditos a Receber</b>                          |              | <b>39.277.434,22</b> | <b>28.478.797,22</b> | Fornecedores                                 | 10           | 3.874.606,31         | 2.079.434,95         |
| Cientes                                            | 5            | 16.679.688,27        | 10.508.930,43        | Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher   |              | 344.601,94           | 217.229,11           |
| (-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa | 5            | (1.433.073,76)       | (1.197.888,55)       | Salários e Encargos a Pagar                  |              | 1.976.936,93         | 1.738.431,92         |
| Adiantamentos a Empregados                         | 6            | 649.475,98           | 332.922,20           | Provisões                                    | 11           | 2.648.581,18         | 2.150.454,08         |
| Adiantamentos Concedidos                           |              | 389.628,43           | 69.237,58            | Empréstimos e Financiamentos                 | 12           | 2.175.303,63         | 1.585.155,12         |
| Departamento Conta Movimento                       | 7            | 5.549.314,25         | 1.417.667,37         | Sistema Indústria - Conta Movimento          |              | 110.443,87           | 47.221,08            |
| Receitas a Receber                                 | 8            | 17.310.386,41        | 17.310.386,41        | Contas Correntes Passivas                    |              | 486.917,97           | 356.814,22           |
| Sistema Indústria - Conta Movimento                |              | 132.014,64           | 37.541,78            | Demais Obrigações a Curto Prazo              | 13           | 3.964.979,28         | 4.306.028,95         |
| <b>Despesas Antecipadas</b>                        |              | <b>33.767,56</b>     | <b>17.531,72</b>     |                                              |              |                      |                      |
| <b>Não Circulante</b>                              |              | <b>31.712.901,65</b> | <b>24.192.280,75</b> | <b>Não circulante</b>                        |              | <b>25.646.295,86</b> | <b>23.264.895,55</b> |
| <b>Realizável a Longo Prazo</b>                    |              | <b>333.663,46</b>    | <b>267.083,33</b>    | Empréstimos e Financiamentos                 | 12           | 8.949.803,06         | 7.557.007,27         |
| Depósito para Recursos Judiciais                   | 14           | 333.663,46           | 267.083,33           | Provisões Judiciais                          | 14           | 16.696.492,80        | 15.707.888,28        |
| <b>Imobilizado</b>                                 | 9            | <b>31.379.238,19</b> | <b>23.925.197,42</b> | <b>Patrimônio Líquido</b>                    | 15           | <b>50.850.971,28</b> | <b>38.463.285,65</b> |
| Bens Imóveis                                       |              | 18.594.709,40        | 15.581.409,30        | Patrimônio Social                            |              | 38.463.285,65        | 17.897.951,95        |
| Bens Móveis                                        |              | 50.126.671,09        | 44.483.270,94        | Superávit Acumulado                          |              | 12.387.685,63        | 20.565.333,70        |
| (-) Depreciação Acumulada                          |              | (37.342.142,30)      | (36.139.482,82)      |                                              |              |                      |                      |
| <b>Total do Ativo</b>                              |              | <b>92.083.690,25</b> | <b>74.211.526,63</b> | <b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b> |              | <b>92.083.690,25</b> | <b>74.211.526,63</b> |
| <b>Ativo Compensado</b>                            | 16           | <b>63.210.000,00</b> | <b>32.460.000,00</b> | <b>Passivo Compensado</b>                    | 16           | <b>63.210.000,00</b> | <b>32.460.000,00</b> |
| Serviços Contratados                               |              | 63.210.000,00        | 32.460.000,00        | Serviços Contratados                         |              | 63.210.000,00        | 32.460.000,00        |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE  
ALAGOAS - SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.361/0001-13

**Demonstrações dos Resultados**  
**Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
(Em reais, com centavos)

|                                                               | Notas | <u>31/12/2023</u>      | <u>31/12/2022</u>      |
|---------------------------------------------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| <b>RECEITAS</b>                                               |       | <b>93.757.108,01</b>   | <b>79.118.016,73</b>   |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                                     | 17.a  | <b>87.355.732,32</b>   | <b>73.021.784,94</b>   |
| Receitas de Contribuições                                     |       | 16.658.721,11          | 12.606.664,45          |
| Receitas de Serviços                                          |       | 23.414.917,59          | 29.868.229,11          |
| Outras Receitas Correntes                                     |       | 258.970,00             | 1.497.506,33           |
| Transferências Correntes                                      |       | 47.023.123,62          | 29.049.385,05          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                                    | 17.a  | <b>6.401.375,69</b>    | <b>6.096.231,79</b>    |
| Operações de Crédito Externas                                 |       | 4.557.599,06           | 4.621.435,00           |
| Alienação de Bens Móveis                                      |       | -                      | 211.110,00             |
| Subvenções e Auxílios                                         |       | 1.843.776,63           | 1.263.686,79           |
| <b>DESPESAS</b>                                               |       | <b>(85.268.297,96)</b> | <b>(71.525.613,22)</b> |
| <b>(-) DESPESAS CORRENTES</b>                                 | 17.b  | <b>(67.967.414,73)</b> | <b>(61.544.201,21)</b> |
| (-) Pessoal e Encargos Sociais                                |       | (35.302.446,96)        | (30.609.195,42)        |
| (-) Ocupações e Utilidades                                    |       | (2.770.355,81)         | (2.854.722,40)         |
| (-) Materiais                                                 |       | (3.932.961,18)         | (3.273.628,10)         |
| (-) Transportes e Viagens                                     |       | (1.412.119,27)         | (805.842,92)           |
| (-) Material de Distribuição Gratuita                         |       | (80.625,40)            | (63.858,69)            |
| (-) Serviços de Terceiros                                     |       | (20.276.579,29)        | (14.491.047,85)        |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições                           |       | (282.073,32)           | (393.254,64)           |
| (-) Despesas Diversas                                         |       | (737.872,83)           | (447.077,22)           |
| (-) Contrib./Transferências Regulamentares                    |       | (2.409.106,46)         | (1.907.601,67)         |
| (-) Despesas de Convênios                                     |       | (624.541,44)           | (302.051,00)           |
| (-) Auxílios a Terceiros                                      |       | (128.842,00)           | (6.386.590,38)         |
| (-) Contribuição Associativa e Filiação                       |       | (9.890,77)             | (9.330,92)             |
| <b>(-) DESPESAS DE CAPITAL</b>                                | 17.b  | <b>(17.300.883,23)</b> | <b>(9.981.412,01)</b>  |
| Investimentos                                                 |       | (15.582.744,12)        | (8.856.809,13)         |
| Inversões Financeiras                                         |       | (2.136,63)             | (1.343,30)             |
| Amortizações                                                  |       | (1.716.002,48)         | (1.123.259,58)         |
| <b>RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>    |       | <b>8.488.810,05</b>    | <b>7.592.403,51</b>    |
| <b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>                           |       | <b>345.529,97</b>      | <b>449.189,41</b>      |
| (-) Despesas Financeiras                                      | 17.b  | (2.294.331,03)         | (1.902.566,73)         |
| (+) Receitas Financeiras                                      | 17.a  | 2.639.861,00           | 2.351.756,14           |
| <b>SUPERÁVIT ANTES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS FINANCEIRAS</b> | 18    | <b>8.834.340,02</b>    | <b>8.041.592,92</b>    |
| Variações Patrimoniais Financeiras Ativas                     |       | 18.355.171,66          | 25.983.279,90          |
| (-) Variações Patrimoniais Financeiras Passivas               |       | (14.801.826,05)        | (13.459.539,12)        |
| <b>SUPERÁVIT NO PERÍODO</b>                                   | 18    | <b>12.387.685,63</b>   | <b>20.565.333,70</b>   |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO  
REGIONAL DE ALAGOAS - SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.361/0001-13

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes**

**Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais, com centavos)

|                                                 | <u>31/12/2023</u>           | <u>31/12/2022</u>           |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Superávit Líquido do Período</b>             | <u>12.387.685,63</u>        | <u>20.565.333,70</u>        |
| Outros Resultados Abrangentes                   | -                           | -                           |
| <b>Total do Resultado Abrangente do Período</b> | <u><b>12.387.685,63</b></u> | <u><b>20.565.333,70</b></u> |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS -  
SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.777.465/0001-41

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais, com centavos)

|                                         |       | <b>Patrimônio Social</b> | <b>Resultado no Período</b> | <b>Total</b>         |
|-----------------------------------------|-------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|
|                                         | Notas |                          |                             |                      |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> |       | <b>8.613.820,50</b>      | <b>9.284.131,45</b>         | <b>17.897.951,95</b> |
| Transferência para o Patrimônio Social  |       | 9.284.131,45             | (9.284.131,45)              | -                    |
| Superávit do Período                    | 18    | -                        | 20.565.333,70               | <b>20.565.333,70</b> |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> |       | <b>17.897.951,95</b>     | <b>20.565.333,70</b>        | <b>38.463.285,65</b> |
| Transferência para o Patrimônio Social  |       | 20.565.333,70            | (20.565.333,70)             | -                    |
| Superávit do Período                    | 18    | -                        | 12.387.685,63               | <b>12.387.685,63</b> |
| <b>Saldos em 30 de setembro de 2023</b> | 15    | <b>38.463.285,65</b>     | <b>12.387.685,63</b>        | <b>50.850.971,28</b> |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE  
ALAGOAS - SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.361/0001-13

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa**

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais, com centavos)

|                                                                      | Notas | <u>31/12/2023</u>      | <u>31/12/2022</u>      |
|----------------------------------------------------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>                    |       |                        |                        |
| <b>Superávit no Período</b>                                          | 18    | <b>12.387.685,63</b>   | <b>20.565.333,70</b>   |
| <b>Ajustes:</b>                                                      |       |                        |                        |
| Depreciação                                                          | 9     | 1.202.659,48           | 3.508.589,66           |
| Provisões p/ Riscos Judiciais - Contingências Judiciais              | 14    | 988.604,52             | 84.063,98              |
| Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa                        | 5     | 235.185,21             | 36.938,71              |
| <b>Superávit do Período Ajustado</b>                                 |       | <b>14.814.134,84</b>   | <b>24.194.926,05</b>   |
| <b>(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais</b>                     |       |                        |                        |
| Créditos a Receber                                                   |       | (11.033.822,21)        | (17.298.011,20)        |
| Despesas Antecipadas                                                 |       | (16.235,84)            | (4.526,18)             |
| Depósitos para Recursos Judiciais                                    |       | (66.580,13)            | 120.190,72             |
| <b>Variações nas Contas do Ativo</b>                                 |       | <b>(11.116.638,18)</b> | <b>(17.182.346,66)</b> |
| <b>Aumento (Redução) nos Passivos Operacionais</b>                   |       |                        |                        |
| Contas a Pagar                                                       |       | 1.476,00               | 385,00                 |
| Fornecedores                                                         |       | 1.795.171,36           | (1.229.159,82)         |
| Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher                           |       | 127.372,83             | 65.221,16              |
| Salários e Encargos a Pagar                                          |       | 238.505,01             | 334.804,02             |
| Provisões                                                            |       | 498.127,10             | 297.240,19             |
| Sistema Indústria - Conta Movimento                                  |       | 63.222,79              | (44.041,76)            |
| Contas Correntes Passivas                                            |       | 130.103,75             | 116.220,10             |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                      |       | (341.049,67)           | 1.977.789,83           |
| <b>Variações nas Contas do Passivo</b>                               |       | <b>2.512.929,17</b>    | <b>1.518.458,72</b>    |
| <b>Caixa Gerado nas Atividades Operacionais</b>                      |       | <b>6.210.425,83</b>    | <b>8.531.038,11</b>    |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>                |       |                        |                        |
| Imobilizado, líquido                                                 | 11    | (8.656.700,25)         | (7.110.861,39)         |
| <b>Caixa Aplicado nas Atividades de Investimentos</b>                |       | <b>(8.656.700,25)</b>  | <b>(7.110.861,39)</b>  |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>               |       |                        |                        |
| Empréstimos e Financiamentos                                         | 12    | 1.982.944,30           | 512.213,75             |
| <b>Caixa Gerado (Aplicado) nas Atividades de Financiamentos</b>      |       | <b>1.982.944,30</b>    | <b>512.213,75</b>      |
| <b>Geração (Consumo) de Caixa e Equivalentes de Caixa no Período</b> |       | <b>(463.330,12)</b>    | <b>1.932.390,47</b>    |
| <b>Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa do Período</b>          |       |                        |                        |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período                   | 4     | 21.522.916,94          | 19.590.526,47          |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período                    | 4     | 21.059.586,82          | 21.522.916,94          |
| <b>Geração (Consumo) de Caixa e Equivalentes de Caixa no Período</b> |       | <b>(463.330,12)</b>    | <b>1.932.390,47</b>    |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS -  
SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.361/0001-13

**Balço Orçamentário**

Fimdo em 31 de dezembro de 2023

(Em reais, com centavos)

|                                               | Notas | Receitas Orçamentárias |                      |                        |
|-----------------------------------------------|-------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                                               |       | Orçada                 | Arrecadada           | Saldo                  |
| <b>Receitas Correntes</b>                     | 17.a  | <b>61.392.339,20</b>   | <b>89.995.593,32</b> | <b>(28.603.254,12)</b> |
| <b>Receitas de Contribuições</b>              |       | <b>12.141.984,00</b>   | <b>16.658.721,11</b> | <b>(4.516.737,11)</b>  |
| <b>Receitas Financeiras</b>                   |       | <b>2.453.200,00</b>    | <b>2.706.888,20</b>  | <b>(253.688,20)</b>    |
| Receitas Imobiliárias                         |       | 53.200,00              | 247.869,10           | (194.669,10)           |
| Receitas de Valores Mobiliários               |       | 2.400.000,00           | 2.459.019,10         | (59.019,10)            |
| <b>Receitas de Serviços e Vendas</b>          |       | <b>15.516.180,58</b>   | <b>23.414.917,59</b> | <b>(7.898.737,01)</b>  |
| Serviços e Vendas Comerciais                  |       | -                      | 6.324,71             | (6.324,71)             |
| Serviços Tecnológicos                         |       | 5.202.939,40           | 11.117.044,42        | (5.914.105,02)         |
| Serviços de Consultoria e Assistência Técnica |       | 1.524.050,90           | 1.868.428,01         | (344.377,11)           |
| Serviços Administrativos                      |       | -                      | 3.880,01             | (3.880,01)             |
| Serviços Educacionais                         |       | 8.496.135,72           | 9.842.215,51         | (1.346.079,79)         |
| Serviços Laboratoriais                        |       | 293.054,56             | 577.024,93           | (283.970,37)           |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>              |       | <b>61.320,28</b>       | <b>191.942,80</b>    | <b>(130.622,52)</b>    |
| Recuperação de Despesas                       |       | 60,00                  | 11.100,90            | (11.040,90)            |
| Multas e Juros de Mora                        |       | 21.360,76              | 57.846,76            | (36.486,00)            |
| Descontos Obtidos                             |       | 39.899,52              | 122.995,14           | (83.095,62)            |
| <b>Transferências Correntes</b>               |       | <b>31.219.654,34</b>   | <b>47.023.123,62</b> | <b>(15.803.469,28)</b> |
| Auxílios Ordinários                           |       | 18.651.383,00          | 20.221.902,17        | (1.570.519,17)         |
| Auxílios Especiais                            |       | 5.718.202,00           | 6.513.757,67         | (795.555,67)           |
| Apoios Financeiros à Projetos Estratégicos    |       | 6.850.069,34           | 20.287.463,78        | (13.437.394,44)        |
| <b>Receitas de Capital</b>                    | 17.a  | <b>1.130.136,75</b>    | <b>6.401.375,69</b>  | <b>(5.271.238,94)</b>  |
| <b>Operações de Crédito</b>                   |       | <b>-</b>               | <b>4.557.599,06</b>  | <b>(4.557.599,06)</b>  |
| Externas                                      |       | -                      | 4.557.599,06         | (4.557.599,06)         |
| <b>Transferências de Capital</b>              |       | <b>1.130.136,75</b>    | <b>1.843.776,63</b>  | <b>(713.639,88)</b>    |
| Subvenções e Auxílios                         |       | 1.130.136,75           | 1.843.776,63         | (713.639,88)           |
| <b>Soma</b>                                   |       | <b>62.522.475,95</b>   | <b>96.396.969,01</b> | <b>(33.874.493,06)</b> |
| Déficit                                       |       |                        | -                    | -                      |
| <b>TOTAL</b>                                  | 17.a  | <b>62.522.475,95</b>   | <b>96.396.969,01</b> | <b>(33.874.493,06)</b> |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS -  
SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.361/0001-13

**Balanco Orçamentário**

Findo em 31 de dezembro de 2023

(Em reais, com centavos)

|                                                     | Notas | Despesas Orçamentárias |                      |                        |
|-----------------------------------------------------|-------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                                                     |       | Autorizada             | Realizada            | Saldo                  |
| <b>Despesas Correntes</b>                           | 17.b  | <b>52.081.536,62</b>   | <b>70.261.745,76</b> | <b>(18.180.209,14)</b> |
| <b>Pessoal e Encargos Sociais</b>                   |       | <b>32.423.463,91</b>   | <b>35.302.446,96</b> | <b>(2.878.983,05)</b>  |
| Ordenados e Salários                                |       | 19.382.103,30          | 19.903.866,58        | (521.763,28)           |
| Encargos Trabalhistas                               |       | 6.107.190,40           | 6.825.505,55         | (718.315,15)           |
| Encargos Assistenciais                              |       | 6.361.272,05           | 7.979.888,22         | (1.618.616,17)         |
| Bolsas e Estágios                                   |       | 572.898,16             | 593.186,61           | (20.288,45)            |
| <b>Transferências a Instituições Privadas</b>       |       | <b>1.591.842,08</b>    | <b>3.172.380,67</b>  | <b>(1.580.538,59)</b>  |
| Contribuição CNI/Federações                         |       | 625.224,76             | 1.071.280,34         | (446.055,58)           |
| Contribuição IEL Núcleos Regionais                  |       | 900.917,34             | 1.337.826,12         | (436.908,78)           |
| Convênios Entidades Públicas                        |       | 56.099,98              | 624.541,44           | (568.441,46)           |
| Auxílios a Terceiros                                |       | -                      | 128.842,00           | (128.842,00)           |
| Contribuição Associativa e Filiação                 |       | 9.600,00               | 9.890,77             | (290,77)               |
| <b>Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b> |       | <b>18.066.230,63</b>   | <b>31.786.918,13</b> | <b>(13.720.687,50)</b> |
| Ocupações e Utilidades                              |       | 2.946.521,62           | 2.770.355,81         | 176.165,81             |
| Materiais                                           |       | 3.141.756,25           | 3.932.961,18         | (791.204,93)           |
| Transportes e Viagens                               |       | 936.323,58             | 1.412.119,27         | (475.795,69)           |
| Material de Distribuição Gratuita                   |       | 58.850,03              | 80.625,40            | (21.775,37)            |
| Serviços de Terceiros                               |       | 8.326.313,90           | 20.276.579,29        | (11.950.265,39)        |
| Despesas Financeiras                                |       | 2.003.797,29           | 2.294.331,03         | (290.533,74)           |
| Impostos Taxas e Contribuições                      |       | 218.099,60             | 282.073,32           | (63.973,72)            |
| Despesas Diversas                                   |       | 434.568,36             | 737.872,83           | (303.304,47)           |
| <b>Despesas de Capital</b>                          | 17.b  | <b>10.440.939,33</b>   | <b>17.300.883,23</b> | <b>(6.859.943,90)</b>  |
| <b>Investimentos (Aplicação Direta)</b>             |       | <b>9.385.103,01</b>    | <b>15.582.744,12</b> | <b>(6.197.641,11)</b>  |
| Bens Imóveis                                        |       | 2.703.366,97           | 7.164.454,30         | (4.461.087,33)         |
| Bens Móveis                                         |       | 6.670.736,04           | 8.418.289,82         | (1.747.553,78)         |
| Bens Intangíveis                                    |       | 11.000,00              | -                    | 11.000,00              |
| <b>Inversões Financeiras</b>                        |       | <b>1.200,00</b>        | <b>2.136,63</b>      | <b>(936,63)</b>        |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                |       | <b>1.054.636,32</b>    | <b>1.716.002,48</b>  | <b>(661.366,16)</b>    |
| <b>Soma</b>                                         | 17.b  | <b>62.522.475,95</b>   | <b>87.562.628,99</b> | <b>(25.040.153,04)</b> |
| Superávit                                           | 18    |                        | 8.834.340,02         | (8.834.340,02)         |
| <b>TOTAL</b>                                        |       | <b>62.522.475,95</b>   | <b>96.396.969,01</b> | <b>(33.874.493,06)</b> |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE  
ALAGOAS - SENAI DR/AL  
CNPJ nº 03.777.465/0001-41  
Balanços Financeiros**

**Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais, com centavos)

|                                             | Notas | <u>31/12/2023</u>     | <u>31/12/2022</u>     | <u>Variações</u>      |
|---------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>               |       |                       |                       |                       |
| <b>Receitas Correntes</b>                   |       | <b>42.972.469,70</b>  | <b>46.324.156,03</b>  | <b>(3.351.686,33)</b> |
| Receitas de Contribuições                   |       | 16.658.721,11         | 12.606.664,45         | 4.052.056,66          |
| Receitas Financeiras                        |       | 2.706.888,20          | 2.341.175,30          | 365.712,90            |
| Receitas de Serviços e Vendas               |       | 23.414.917,59         | 29.868.229,11         | (6.453.311,52)        |
| Outras Receitas Correntes                   |       | 191.942,80            | 1.508.087,17          | (1.316.144,37)        |
| <b>Transferências Correntes</b>             |       | <b>47.023.123,62</b>  | <b>29.049.385,05</b>  | <b>17.973.738,57</b>  |
| Subvenções ou Auxílios Regulamentares/Reg.  |       | 26.735.659,84         | 23.616.768,51         | 3.118.891,33          |
| Apoios Financeiros                          |       | 20.287.463,78         | 5.432.616,54          | 14.854.847,24         |
| <b>Total de Receitas Correntes</b>          | 17.a  | <b>89.995.593,32</b>  | <b>75.373.541,08</b>  | <b>14.622.052,24</b>  |
| <b>Receitas de Capital</b>                  |       | <b>4.557.599,06</b>   | <b>4.832.545,00</b>   | <b>(274.945,94)</b>   |
| Operações de Crédito                        |       | 4.557.599,06          | 4.621.435,00          | (63.835,94)           |
| Alienação de Bens                           |       | -                     | 211.110,00            | (211.110,00)          |
| <b>Transferências de Capital</b>            |       | <b>1.843.776,63</b>   | <b>1.263.686,79</b>   | <b>580.089,84</b>     |
| Subvenções e Auxílios                       |       | 1.843.776,63          | 1.263.686,79          | 580.089,84            |
| <b>Total de Receitas de Capital</b>         | 17.a  | <b>6.401.375,69</b>   | <b>6.096.231,79</b>   | <b>305.143,90</b>     |
| <b>TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>      | 17.a  | <b>96.396.969,01</b>  | <b>81.469.772,87</b>  | <b>14.927.196,14</b>  |
| <b>RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>          |       |                       |                       |                       |
| <b>Ativo Circulante</b>                     |       |                       |                       |                       |
| Diminuição no Exercício                     |       | -                     | -                     | -                     |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                 |       |                       |                       |                       |
| Diminuição no Período                       |       | -                     | 120.190,72            | (120.190,72)          |
| <b>Passivo Circulante</b>                   |       |                       |                       |                       |
| Aumento no Período                          |       | 3.103.077,68          | 964.873,90            | 2.138.203,78          |
| <b>Passivo Não Circulante</b>               |       |                       |                       |                       |
| Aumento no Período                          |       | 2.381.400,31          | 1.149.862,55          | 1.231.537,76          |
| <b>Variações Patrimoniais Ativas</b>        |       |                       |                       |                       |
| Variações Financeiras                       |       | 6.634.130,18          | 18.739.330,44         | (12.105.200,26)       |
| <b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b> |       | <b>12.118.608,17</b>  | <b>20.974.257,61</b>  | <b>(8.855.649,44)</b> |
| <b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>              |       |                       |                       |                       |
| <b>Disponível</b>                           | 4     | <b>21.522.916,94</b>  | <b>19.590.526,47</b>  | <b>1.932.390,47</b>   |
| Caixa                                       |       | 788,20                | 665,00                | 123,20                |
| Bancos Conta Movimento                      |       | 42.038,08             | 632.641,65            | (590.603,57)          |
| Aplicações Financeiras                      |       | 21.480.090,66         | 18.957.219,82         | 2.522.870,84          |
| <b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL</b>     |       | <b>21.522.916,94</b>  | <b>19.590.526,47</b>  | <b>1.932.390,47</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                |       | <b>130.038.494,12</b> | <b>122.034.556,95</b> | <b>8.003.937,17</b>   |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE  
ALAGOAS - SENAI DR/AL**  
CNPJ nº 03.777.465/0001-41  
**Balancos Financeiros**  
Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em reais, com centavos)

|                                              | Notas | <u>31/12/2023</u>     | <u>31/12/2022</u>     | <u>Variações</u>      |
|----------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>                |       |                       |                       |                       |
| <b>Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b> |       | <b>67.089.365,09</b>  | <b>54.841.193,97</b>  | <b>12.248.171,12</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais                   |       | 35.302.446,96         | 30.609.195,42         | 4.693.251,54          |
| Ocupação e Utilidades                        |       | 2.770.355,81          | 2.854.722,40          | (84.366,59)           |
| Materiais                                    |       | 3.932.961,18          | 3.273.628,10          | 659.333,08            |
| Transporte e Viagens                         |       | 1.412.119,27          | 805.842,92            | 606.276,35            |
| Material de Distribuição Gratuita            |       | 80.625,40             | 63.858,69             | 16.766,71             |
| Serviços de Terceiros                        |       | 20.276.579,29         | 14.491.047,85         | 5.785.531,44          |
| Despesas Financeiras                         |       | 2.294.331,03          | 1.902.566,73          | 391.764,30            |
| Impostos, Taxas e Contribuições              |       | 282.073,32            | 393.254,64            | (111.181,32)          |
| Despesas Diversas                            |       | 737.872,83            | 447.077,22            | 290.795,61            |
| <b>Transferências Correntes</b>              |       | <b>3.172.380,67</b>   | <b>8.605.573,97</b>   | <b>(5.433.193,30)</b> |
| Contribuições Regulamentares                 |       | 2.409.106,46          | 1.907.601,67          | 501.504,79            |
| Convênios                                    |       | 624.541,44            | 302.051,00            | 322.490,44            |
| Auxílios a Terceiros                         |       | 128.842,00            | 6.386.590,38          | (6.257.748,38)        |
| Contribuição Associativa e Filiação          |       | 9.890,77              | 9.330,92              | 559,85                |
| <b>Total de Despesas Correntes</b>           | 17.b  | <b>70.261.745,76</b>  | <b>63.446.767,94</b>  | <b>6.814.977,82</b>   |
| <b>Despesas de Capital</b>                   |       | <b>15.584.880,75</b>  | <b>8.858.152,43</b>   | <b>6.726.728,32</b>   |
| Investimentos                                |       | 15.582.744,12         | 8.856.809,13          | 6.725.934,99          |
| Inversões Financeiras                        |       | 2.136,63              | 1.343,30              | 793,33                |
| <b>Transferências de Capital</b>             |       | <b>1.716.002,48</b>   | <b>1.123.259,58</b>   | <b>592.742,90</b>     |
| Amortização da Dívida                        |       | 1.716.002,48          | 1.123.259,58          | 592.742,90            |
| <b>Total de Despesas de Capital</b>          | 17.b  | <b>17.300.883,23</b>  | <b>9.981.412,01</b>   | <b>7.319.471,22</b>   |
| <b>TOTAL DE DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>       | 17.b  | <b>87.562.628,99</b>  | <b>73.428.179,95</b>  | <b>14.134.449,04</b>  |
| <b>DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>           |       |                       |                       |                       |
| <b>Ativo Circulante</b>                      |       |                       |                       |                       |
| Aumento no Período                           |       | <b>10.814.872,84</b>  | <b>17.265.598,67</b>  | <b>(6.450.725,83)</b> |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                  |       |                       |                       |                       |
| Aumento no Período                           |       | <b>66.580,13</b>      | -                     | <b>66.580,13</b>      |
| <b>Passivo Circulante</b>                    |       |                       |                       |                       |
| Redução no Período                           |       | -                     | -                     | -                     |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                |       |                       |                       |                       |
| Redução no Período                           |       | -                     | -                     | -                     |
| <b>Variações Patrimoniais Passivas</b>       |       |                       |                       |                       |
| Variações Financeiras                        |       | <b>10.534.825,34</b>  | <b>9.817.861,39</b>   | <b>716.963,95</b>     |
| <b>TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>  |       | <b>21.416.278,31</b>  | <b>27.083.460,06</b>  | <b>(5.667.181,75)</b> |
| <b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>                 |       |                       |                       |                       |
| <b>Disponível</b>                            | 4     | <b>21.059.586,82</b>  | <b>21.522.916,94</b>  | <b>(463.330,12)</b>   |
| Caixa                                        |       | 320,29                | 788,20                | (467,91)              |
| Bancos Conta Movimento                       |       | 74.498,92             | 42.038,08             | 32.460,84             |
| Aplicações Financeiras                       |       | 20.984.767,61         | 21.480.090,66         | (495.323,05)          |
| <b>TOTAL DE DISPONIBILIDADE FINAL</b>        |       | <b>21.059.586,82</b>  | <b>21.522.916,94</b>  | <b>(463.330,12)</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                 |       | <b>130.038.494,12</b> | <b>122.034.556,95</b> | <b>8.003.937,17</b>   |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS -  
SENAI DR/AL**

CNPJ nº 03.798.361/0001-13

**Demonstrações das Variações Patrimoniais**

Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais, com centavos)

|                                               | Notas | <u>31/12/2023</u>     | <u>31/12/2022</u>     | <u>Variações</u>       |
|-----------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>    |       |                       |                       |                        |
| <b>ORÇAMENTÁRIAS</b>                          |       |                       |                       |                        |
| <b>Receitas</b>                               |       |                       |                       |                        |
| <b>Receitas Correntes</b>                     |       | <b>42.972.469,70</b>  | <b>46.324.156,03</b>  | <b>(3.351.686,33)</b>  |
| Receitas de Contribuições                     |       | 16.658.721,11         | 12.606.664,45         | 4.052.056,66           |
| Receitas Financeiras                          |       | 2.706.888,20          | 2.341.175,30          | 365.712,90             |
| Receitas de Serviços e Vendas                 |       | 23.414.917,59         | 29.868.229,11         | (6.453.311,52)         |
| Outras Receitas Correntes                     |       | 191.942,80            | 1.508.087,17          | (1.316.144,37)         |
| <b>Transferências Correntes</b>               |       | <b>47.023.123,62</b>  | <b>29.049.385,05</b>  | <b>17.973.738,57</b>   |
| Subvenções Regulamentares                     |       | 20.221.902,17         | 18.007.631,08         | 2.214.271,09           |
| Auxílios Regulamentares                       |       | 6.513.757,67          | 5.609.137,43          | 904.620,24             |
| Apoios Financeiros                            |       | 20.287.463,78         | 5.432.616,54          | 14.854.847,24          |
| <b>Total de Receitas Correntes</b>            | 17.a  | <b>89.995.593,32</b>  | <b>75.373.541,08</b>  | <b>14.622.052,24</b>   |
| <b>Receitas de Capital</b>                    |       | <b>4.557.599,06</b>   | <b>4.832.545,00</b>   | <b>(274.945,94)</b>    |
| Operações de Crédito                          |       | 4.557.599,06          | 4.621.435,00          | (63.835,94)            |
| Alienação de Bens                             |       | -                     | 211.110,00            | (211.110,00)           |
| <b>Transferências de Capital</b>              |       | <b>1.843.776,63</b>   | <b>1.263.686,79</b>   | <b>580.089,84</b>      |
| Subvenções e Auxílios                         |       | 1.843.776,63          | 1.263.686,79          | 580.089,84             |
| <b>Total de Receitas de Capital</b>           | 17.a  | <b>6.401.375,69</b>   | <b>6.096.231,79</b>   | <b>305.143,90</b>      |
| <b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>                    | 17.a  | <b>96.396.969,01</b>  | <b>81.469.772,87</b>  | <b>14.927.196,14</b>   |
| <b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>                     |       |                       |                       |                        |
| <b>Variações Patrimoniais e Financeiras</b>   |       |                       |                       |                        |
| <b>Variações Patrimoniais</b>                 |       |                       |                       |                        |
| <b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>   |       | <b>11.311.310,20</b>  | <b>7.135.416,85</b>   | <b>4.175.893,35</b>    |
| Aquisição de Bens Móveis                      |       | 8.298.010,10          | 2.950.760,85          | 5.347.249,25           |
| Construções em Andamento                      |       | 3.013.300,10          | 4.184.656,00          | (1.171.355,90)         |
| <b>Independentes da Execução Orçamentária</b> |       | <b>409.731,28</b>     | <b>108.532,61</b>     | <b>301.198,67</b>      |
| Baixa de depreciação de bens móveis           |       | 409.731,28            | 108.532,61            | 301.198,67             |
| <b>Variações Financeiras</b>                  |       |                       |                       |                        |
| <b>Inscrições - Ativo</b>                     |       | <b>158.908,23</b>     | <b>16.562,70</b>      | <b>142.345,53</b>      |
| Créditos a Receber                            |       | 158.908,23            | 16.562,70             | 142.345,53             |
| <b>Cancelamentos - Passivo</b>                |       | <b>6.475.221,95</b>   | <b>18.722.767,74</b>  | <b>(12.247.545,79)</b> |
| Obrigações a Pagar                            |       | 6.475.221,95          | 18.722.767,74         | (12.247.545,79)        |
| <b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>               |       | <b>18.355.171,66</b>  | <b>25.983.279,90</b>  | <b>(7.628.108,24)</b>  |
| <b>Total das Variações Ativas</b>             |       | <b>114.752.140,67</b> | <b>107.453.052,77</b> | <b>7.299.087,90</b>    |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS -  
SENAI DR/AL**

**CNPJ nº 03.798.361/0001-13  
Demonstrações das Variações Patrimoniais  
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais, com centavos)

|                                               | Notas | <u>31/12/2023</u>     | <u>31/12/2022</u>     | <u>Variações</u>      |
|-----------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>    |       |                       |                       |                       |
| <b>ORÇAMENTÁRIAS</b>                          |       |                       |                       |                       |
| <b>Despesas</b>                               |       |                       |                       |                       |
| <b>Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b>  |       | <b>67.089.365,09</b>  | <b>54.841.193,97</b>  | <b>12.248.171,12</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais                    |       | 35.302.446,96         | 30.609.195,42         | 4.693.251,54          |
| Ocupação e Utilidades                         |       | 2.770.355,81          | 2.854.722,40          | (84.366,59)           |
| Materiais                                     |       | 3.932.961,18          | 3.273.628,10          | 659.333,08            |
| Transporte e Viagens                          |       | 1.412.119,27          | 805.842,92            | 606.276,35            |
| Material de Distribuição Gratuita             |       | 80.625,40             | 63.858,69             | 16.766,71             |
| Serviços de Terceiros                         |       | 20.276.579,29         | 14.491.047,85         | 5.785.531,44          |
| Despesas Financeiras                          |       | 2.294.331,03          | 1.902.566,73          | 391.764,30            |
| Impostos, Taxas e Contribuições               |       | 282.073,32            | 393.254,64            | (111.181,32)          |
| Despesas Diversas                             |       | 737.872,83            | 447.077,22            | 290.795,61            |
| <b>Transferências Correntes</b>               |       | <b>3.172.380,67</b>   | <b>8.605.573,97</b>   | <b>(5.433.193,30)</b> |
| Contribuições Regulamentares                  |       | 2.409.106,46          | 1.907.601,67          | 501.504,79            |
| Convênios                                     |       | 624.541,44            | 302.051,00            | 322.490,44            |
| Auxílios a Terceiros                          |       | 128.842,00            | 6.386.590,38          | (6.257.748,38)        |
| Contribuição Associativa e Filiação           |       | 9.890,77              | 9.330,92              | 559,85                |
| <b>Total de Despesas Correntes</b>            | 17.b  | <b>70.261.745,76</b>  | <b>63.446.767,94</b>  | <b>6.814.977,82</b>   |
| <b>Despesas de Capital</b>                    |       | <b>15.584.880,75</b>  | <b>8.858.152,43</b>   | <b>6.726.728,32</b>   |
| Investimentos                                 |       | 15.582.744,12         | 8.856.809,13          | 6.725.934,99          |
| Inversões Financeiras                         |       | 2.136,63              | 1.343,30              | 793,33                |
| <b>Transferências de Capital</b>              |       | <b>1.716.002,48</b>   | <b>1.123.259,58</b>   | <b>592.742,90</b>     |
| Amortização da Dívida                         |       | 1.716.002,48          | 1.123.259,58          | 592.742,90            |
| <b>Total de Despesas de Capital</b>           | 17.b  | <b>17.300.883,23</b>  | <b>9.981.412,01</b>   | <b>7.319.471,22</b>   |
| <b>TOTAL ORÇAMENTÁRIAS</b>                    | 17.b  | <b>87.562.628,99</b>  | <b>73.428.179,95</b>  | <b>14.134.449,04</b>  |
| <b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>                     |       |                       |                       |                       |
| <b>Variações Patrimoniais Financeiras</b>     |       |                       |                       |                       |
| <b>Variações Patrimoniais</b>                 |       |                       |                       |                       |
| <b>Independentes da Execução Orçamentária</b> |       | <b>4.267.000,71</b>   | <b>3.641.677,73</b>   | <b>625.322,98</b>     |
| Baixa de Bens Móveis                          |       | 428.977,01            | 108.532,61            | 320.444,40            |
| Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis      |       | 129.939,48            | 129.939,48            | -                     |
| Inscrição de Amortização de Bens Intangíveis  |       | -                     | -                     | -                     |
| <b>Variações Financeiras</b>                  |       |                       |                       |                       |
| <b>Cancelamentos - Ativo</b>                  |       | <b>313.985,68</b>     | <b>6.860,36</b>       | <b>307.125,32</b>     |
| Créditos a Receber                            |       | 313.985,68            | 6.860,36              | 307.125,32            |
| <b>Inscrições - Passivo</b>                   |       | <b>10.220.839,66</b>  | <b>9.811.001,03</b>   | <b>409.838,63</b>     |
| Obrigações a Pagar                            |       | 10.220.839,66         | 9.811.001,03          | 409.838,63            |
| <b>TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>               |       | <b>14.801.826,05</b>  | <b>13.459.539,12</b>  | <b>1.342.286,93</b>   |
| <b>Total das Variações Passivas</b>           |       | <b>102.364.455,04</b> | <b>86.887.719,07</b>  | <b>15.476.735,97</b>  |
| <b>Resultado no Período</b>                   |       | <b>12.387.685,63</b>  | <b>20.565.333,70</b>  | <b>(8.177.648,07)</b> |
| Superávit no Período                          | 18    | 12.387.685,63         | 20.565.333,70         | (8.177.648,07)        |
| <b>Total das Variações Passivas</b>           |       | <b>114.752.140,67</b> | <b>107.453.052,77</b> | <b>7.299.087,90</b>   |

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS**

**CNPJ nº 03.798.361/0001-13**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
CONTÁBEIS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

---

**NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

Criado em 22 de janeiro de 1942, pelo Decreto-Lei nº 4.408, o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI surgiu para atender uma necessidade premente: a formação de profissionais qualificados para a incipiente indústria de base.

É parte integrante do Sistema Confederação Nacional da Indústria - CNI e Federações das Indústrias dos Estados. O SENAI apoia 28 áreas industriais por meio da formação de recursos humanos e da prestação de serviços como assistência ao setor produtivo, serviços de laboratórios, pesquisa aplicada e informação tecnológica.

Diretamente ligados a um Departamento Nacional - DN, 27 Departamentos Regionais - DR levam seus programas, projetos e atividades a todo o território nacional, oferecendo atendimento às diferentes necessidades locais e contribuindo para o fortalecimento da indústria e o desenvolvimento pleno e sustentável do país.

Em seu art. 1º, o regimento do SENAI estabelece seus objetivos institucionais, a saber;

- a)** Realizar, em escolas instaladas e mantidas pela instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial a que estão obrigadas a empresas de categorias econômicas sob sua jurisdição, nos termos de dispositivo constitucional e da legislação ordinária;
- b)** Assistir os empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento do pessoal dos diversos níveis de qualificação, e na realização de aprendizagem metódica ministrada no próprio emprego;
- c)** Proporcionar, aos trabalhadores maiores de 18 anos, a oportunidade de completar, em cursos de curta duração, a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho;
- d)** Conceder bolsas de estado e de aperfeiçoamento a pessoal de direção e a empregados de excepcional valor das empresas contribuintes, bem como a professores, instrutores, administradores e servidores do próprio SENAI; e
- e)** Cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.



### 1.1. Contribuição Compulsória

Considerando a arrecadação da entidade no ano de 2023, observa-se uma realização de 32,14% quando comparada ao ano anterior. Essa variação positiva em 2023 foi impulsionada pela contribuição indireta conforme evidenciado no quadro abaixo.

| <b>ARRECADADAÇÃO</b> | <b>2022</b>          | <b>2023</b>          | <b>VAR %</b>  |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Arrecadação Direta   | 5.407.514,89         | 5.647.483,62         | 4,44%         |
| Arrecadação Indireta | 7.199.149,56         | 11.011.237,49        | 52,95%        |
| <b>Total</b>         | <b>12.606.664,45</b> | <b>16.658.721,11</b> | <b>32,14%</b> |

### 1.2. Apoio Financeiro

Os resultados do processo de monitoramento do fomento no ano de 2023 refletem o êxito da atuação conjunta entre técnicos e gestores do SENAI-DR/AL e do Departamento Nacional, em ações convergentes com a estratégia institucional. Foram monitorados na carteira de fomento a execução de 33 projetos nas modalidades: auxílios financeiros, projetos estruturantes, projetos regulamentares e de estímulo à produção.

| <b>MODALIDADES</b>     | <b>Nº</b> | <b>Prestação de Contas</b> | <b>Valores Repassados</b> | <b>Contrapartida DN</b> |
|------------------------|-----------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Auxílios Financeiros   | 15        | 12.536.896,92              | 14.905.432,85             | 28.847.181,64           |
| Projetos Estruturantes | 6         | 1.087.952,83               | 1.255.361,45              | 2.367.582,07            |
| <b>Total</b>           | <b>21</b> | <b>13.624.849,75</b>       | <b>16.160.794,30</b>      | <b>31.214.763,71</b>    |

### 1.3. Fornecedores

Não houve cancelamento ou atraso significativo na entrega dos contratos de aquisição de material e prestação de serviço, assim como os serviços contratados não deixaram de ser prestados, não ocasionando nenhum transtorno às operações.

### 1.4. Receita de Contratos com Clientes

Os contratos firmados com clientes foram mantidos com entregas no prazo, não havendo descontinuidade deles.

### 1.5. Da isenção e imunidade tributária

O SENAI-DR/AL é uma entidade autônoma com personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos, imune, conforme parágrafo 6<sup>a</sup>, alínea “c”, do artigo 150 da Constituição Federal, e goza de ampla imunidade fiscal (Decreto Lei nº 7.690 de 29 de junho de 1945, da Legião Brasileira de Assistência – isenção de todos os impostos federais e municipais).

## NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com o Manual de Padronização Contábil e Plano de Contas do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI-DN, conforme Ato Resolutório nº 391/2009, observando as premissas da Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964, as NBC TSP - Normas Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, emanadas pelo



Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e, em observância aos critérios de apresentação contidos no pronunciamento técnico CPC 21 – Demonstração Intermediária, compreendem o balanço patrimonial, balanço financeiro, balanço orçamentário, demonstrações do resultado, do resultado abrangentes, das variações patrimoniais, dos fluxos de caixa e das mutações do patrimônio líquido, bem como, as notas explicativas.

Estas demonstrações contábeis devem ser lidas em conjunto com as últimas demonstrações contábeis anuais, da entidade, do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

As Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, estabelecem que as demonstrações contábeis sejam compostas pelo balanço patrimonial, demonstração de resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos, e que devem ser adotadas as características qualitativas fundamentais e de melhorias para registro das receitas e despesas.

Contudo, em função do SENAI-DR/AL adotar as normas contábeis amparadas pela Lei nº 4.320/1964, e, também, por força de regimentos internos, alguns procedimentos previstos nas Normas Brasileiras de Contabilidade para entidades Sem Finalidade de Lucro, que afetam a apuração dos resultados dos exercícios, foram aplicados conforme segue:

- i. Não foram registradas as variações monetárias dos depósitos para recursos judiciais;
- ii. Foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, fundamentada no CPC/SI com base em montante considerado suficiente para cobrir as perdas esperadas na realização dos valores a receber;
- iii. Foram constituídas provisões de férias acrescidas de 1/3 constitucional e seus respectivos encargos sociais;
- iv. Foram constituídas provisões para passivos contingentes decorrentes de ações judiciais movidas por ex-funcionários desta entidade e de outros processos em juízo;
- v. As despesas de seguros foram apropriadas de acordo com o período de vigência da apólice, seguindo o regime de competência;
- vi. As compras de materiais e produtos não são registradas em estoque, pois são adquiridos para consumo imediato, dentro do próprio mês de competência;
- vii. Os adiantamentos para despesas seguiram os preceitos contidos nas ordens de serviços do SENAI nºs 1.445/86, 1.456/87 e 1.485/89; e
- viii. O inventário de bens móveis foi executado conforme Portaria nº 08/14 de 10 de dezembro de 2013.



## **2.1. Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram apresentadas considerando o custo histórico com base de valor, que, no caso de certos ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

## **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da entidade.

## **2.3. Apresentação de informações comparativas**

As NBC TSP ainda não dispõem de pronunciamento específico relacionado à apresentação de demonstrações contábeis. Assim, a entidade adotou o que determina o CPC 21 – Demonstração Intermediária, no que diz respeito à apresentação de informações comparativas, contendo a posição patrimonial na data do último balanço patrimonial anual e o resultado, resultado abrangente, mutações do patrimônio líquido, fluxos de caixa, balanço financeiro e balanço orçamentário, as demonstrações do mesmo período correspondente do exercício anterior.

Adicionalmente, o SENAI adotou a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis na elaboração dessas demonstrações contábeis, observando ainda as orientações quanto à apresentação das informações comparativas.

A contabilização segue ao previsto no Plano de Contas e Padronização Contábil, do Sistema Indústria, editado pela Confederação Nacional da Indústria - CNI - em 2011, atendendo às determinações exaradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI, entre outros.

## **2.4. Uso de estimativas e julgamentos**

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perda de créditos, provisões técnicas e provisões para passivos contingentes. 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 montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas. As principais estimativas são relacionadas a revisão da vida útil sobre o ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais.

As estimativas e premissas são revisadas anualmente e sempre reconhecidas no exercício em que foram estimadas, e se necessários em exercícios futuros afetados.

Referente ao que foi adotado neste exercício, a respeito das informações, políticas contábeis e seus efeitos significativos sobre as demonstrações contábeis, descrevemos a seguir:



### **a) Valor justo de instrumentos financeiros**

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores podem afetar o valor justo apresentado nos instrumentos financeiros.

### **b) Provisões para riscos tributário, cíveis e trabalhistas**

As provisões para causas cíveis, trabalhistas e tributárias são reconhecidas quando do seu conhecimento. A avaliação da probabilidade de perda inclui as evidências disponíveis, hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos e/ou externos, conforme exposto nas notas explicativas nºs 3.20 e 14.

### **c) Depreciação de ativos imobilizados**

A depreciação é calculada pelo método linear (cotas constantes), levando em consideração a vida útil estimada dos bens e seu valor residual. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis, conforme disposto nas notas explicativas nºs 3.12 e 9.

## **2.5. Mudança de Estimativa Contábil**

As políticas e estimativas são anualmente revisitadas e seus efeitos são reconhecidos no exercício em que forem identificadas mudanças bem como em quaisquer exercícios futuros que venham a ser afetados.

No exercício financeiro de 2022, as taxas de depreciação anual e os valores residuais foram revisados, sendo que os valores residuais e taxas foram mantidos, conforme Laudo de Avaliação de empresa independente contratada, pela entidade, e em conjunto com a Coordenadoria de Patrimônio e Logística.

## **NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Os principais procedimentos contábeis adotados para a elaboração das demonstrações contábeis estão definidos a seguir. Os procedimentos foram aplicados de forma consistente e uniforme em todos os períodos apresentados nestas demonstrações contábeis, a menos quando divulgado de forma diversa.



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

Caixa e equivalentes de caixa é representado por caixa, contas bancárias, numerários em espécie e aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

### **3.2. Créditos a receber de clientes**

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados, prioritariamente na área de educação e qualificação profissional.

### **3.3. Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa**

É constituída provisão para perdas com créditos de liquidação duvidosa, fundamentada no CPC/SI, com base em montante suficiente para cobrir as perdas esperadas na realização dos valores a receber.

No qual determina a constituição de provisão os títulos financeiros vencidos a mais de 180 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente.

Destacamos também que é realizada a baixa dos títulos vencidos a mais de 05 anos, reconhecendo assim como títulos não recebíveis.

### **3.4. Adiantamentos**

Representa os valores adiantados a empregados que serão descontados em folha de pagamento, como também os valores adiantados a fornecedores e terceiros para fornecimento de materiais e serviços específicos.

### **3.5. Departamento conta movimento**

Referem-se a despesas de competência do Departamento Nacional e/ou dos Departamentos Regionais correspondente a recursos pagos em sua totalidade pela entidade, tornando-se direitos a receber, bem como obrigações a pagar referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais.

### **3.6. Sistemas indústria conta movimento**

Referem-se a direitos e obrigações relativos a operações compartilhadas pela entidade entre as demais entidades do Sistema Indústria.

### **3.7. Convênios e acordos**

Referem-se a direitos e obrigações relativos a convênios e acordos firmados com entidades de direito público ou privado, para realização de objetivos de interesse comum, cujos recursos serão utilizados na execução de projetos. Os ativos são reconhecidos pelo regime de competência, na medida em que os recursos são recebidos e/ou projetos



executados. Os passivos são reconhecidos, na medida em que os recursos são recebidos pela entidade, e realizados na medida em que os projetos são executados.

Os recursos recebidos e aplicados relativos a convênios executados pela entidade não transitam pelas contas de receitas e despesas do exercício. Os saldos a executar dos convênios estão apresentados na conta de “Convênios e Acordos - Passivo Circulante” e a disponibilidade existente na conta “Bancos Conta Convênios e Acordos - Ativo Circulante”.

### **3.8. Contas correntes ativas e passivas**

Correspondem aos valores ativos ou passivos, decorrentes das transações realizadas com os Departamentos Regionais, os Centros de Atividades e direitos/obrigações junto a terceiros ou colaboradores.

### **3.9. Estoques**

Os estoques, quando existentes, correspondem aos materiais ou suprimentos a serem consumidos ou distribuídos na prestação de serviços. São registrados pela sua aquisição e mantidos pelo valor do custo médio atribuído, decorrente dos preços registrados dos itens adquiridos. No custo de estoque são incluídos o custo de aquisição e de transformação para que esse estoque esteja em condições e locais nos quais serão utilizados.

Todo o material de consumo, em razão da sua natureza de operação, tem sua realização reconhecida no resultado, quando da utilização na prestação de serviços.

Inventários periódicos são realizadas a fim de se manter registrados no ativo e são mensurados pelo seu custo médio. Itens obsoletos são elencadas e baixados. O registro e manutenção destes valores estão alinhados a NBC TSP – 04 – Estoques.

### **3.10. Despesas antecipadas**

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos, impostos e outras despesas que são apropriados nas contas de resultado, mensalmente, observando a vigência do contrato e o regime de competência.

### **3.11. Depósitos para recursos judiciais**

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos que são registrados, se classificados com prognóstico provável, ou seja, com previsão de desfecho desfavorável. Os passivos estão demonstrados na nota explicativa nº 14.

### **3.12. Imobilizado**

São demonstrados pelo seu custo de aquisição ou construção, deduzidos da correspondente depreciação acumulada ou pela perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.



### a) Reconhecimento e mensuração

O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido a depreciação acumulada, quando aplicável. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo e o passivo correspondente, quando aplicável, é reconhecido.

### b) Mensuração após o reconhecimento

A administração, a partir da adoção da NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado, adota o modelo de custo para a mensuração após o reconhecimento.

### c) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que os benefícios econômicos, associados com os gastos, serão auferidos pela entidade. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado quando incorridos.

### d) Depreciação de ativos tangíveis

A depreciação acumulada do período está substanciada com base no Ato Resolutório Nº 210/2004, de 06/08/2004, do Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/DN, e calculadas com base no método das quotas constantes, ou linear, para registro contábil da depreciação das classes de ativo imobilizado, levando em consideração a vida útil estimada dos bens.

Os bens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. Os terrenos e os bens cedidos não são depreciados. Segue abaixo, a tabela com as taxas de depreciação e a vida útil econômica por classe de ativos:

| <b>CLASSE DE BENS DO ATIVO</b>                 | <b>Taxa de Depreciação</b> | <b>Vida Útil</b> |
|------------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Terrenos                                       | -                          | -                |
| Prédios                                        | 2%                         | 50 anos          |
| Mobiliário em Geral                            | 10%                        | 10 anos          |
| Veículos                                       | 20%                        | 05 anos          |
| Máquinas e Equipamentos em Geral               | 10%                        | 10 anos          |
| Equipamentos Médicos, Cirúrgico e Odontológico | 10%                        | 10 anos          |
| Equipamentos de Informática                    | 20%                        | 05 anos          |
| Equipamento de Comunicação                     | 10%                        | 10 anos          |
| Outros Bens Móveis                             | 10%                        | 10 anos          |



### **e) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros**

No fim de cada exercício, a entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros, para determinar se há indicação de que tais ativos apresentam indicadores de perdas ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado, com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado, quando aplicável.

### **3.13. Provisões para riscos**

As provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais, são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida), resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

Na avaliação das causas para efeito de risco de perda provável, consideram-se as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, o julgamento dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas mensalmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas, poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

### **3.14. Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos são registrados pelos valores originais de captação, deduzidos dos respectivos custos de transação quando existentes, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualizados pela variação cambial quando aplicável. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da transação.

### **3.15. Ativo e passivo compensado**

Compreendem as contas com função essencial de controle, relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, inclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira. O saldo atual consolida o limite de cobertura dos seguros vigentes dos imóveis.



### 3.16. Apuração do superávit

As doações e contribuições espontâneas e sem destinação específica para programas e projetos, são reconhecidas, em regra, como receitas quando recebidas, e a totalidade das despesas é reconhecida pelo regime de competência.

### 3.17. Patrimônio social

Representado pelo patrimônio social inicial, incluindo o déficit ou superávit apurado anualmente.

### 3.18. Provisões

As provisões são reconhecidas quando um evento passado gera uma obrigação legal ou implícita onde, exista a probabilidade provável de uma saída de recursos, desde que o valor da obrigação possa ser estimado com segurança. As provisões são constituídas, revistas e ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa nas datas das demonstrações contábeis. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos necessários para liquidar uma obrigação.

Os ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado, com prognóstico de praticamente certa. Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro e dos critérios adotados para as estimativas.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências ativas e passivas são efetuados de acordo com os critérios da NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes.

### 3.19. Instrumentos Financeiros

#### 3.19.1. Ativos Financeiros

São observados os seguintes critérios:

**Reconhecimento inicial e mensuração:** ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado, são reconhecidos imediatamente no resultado. Os ativos financeiros da entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, departamento nacional - conta movimento, convênios e acordos.

**Redução do valor recuperável de ativos financeiros:** a entidade avalia nas datas dos balanços se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável.

### 3.19.2. Passivos Financeiros

**Reconhecimento inicial e mensuração:** passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis. Os passivos financeiros da entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, departamento nacional conta movimento, sistema indústria - conta movimento, convênios e acordos.

**Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado, no momento da baixa dos passivos, bem como, durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

### 3.20. Ativo e passivo circulante

O ativo circulante e o passivo circulante são aqueles que apresentam prazo inferior a 365 (trezentos e sessenta e cinco) dias para sua realização ou liquidação.

### 3.21. Ativo não circulante e patrimônio líquido

Estão demonstrados em consonância com parágrafo único, art. 4º, da Lei nº 9.249 de 27 de dezembro de 1995, que veda a correção monetária sobre os valores de custo de aquisição, integralização e de transferências.

### 3.22. Regime de apuração do resultado – reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são contabilizadas pelo regime de competência.

As receitas são preponderantemente oriundas representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As contribuições diretas são apropriadas pelo regime de caixa e as indiretas são apropriadas pelo regime de competência, estes recursos são arrecadados de forma compulsória, são creditadas às administrações regionais na proporção de 85% (oitenta e cinco por cento) sobre os montantes arrecadados nas bases territoriais respectivas, cabendo os restantes 15% (quinze por cento) à administração nacional. Com base em dispositivo legal Decreto nº 494/1962, a receita compulsória do SENAI possui duas categorias:

- Direta: recolhida diretamente pelas indústrias aos cofres do SENAI.
- Indireta: recolhida através da GPS da Previdência Social.

As transferências correntes formam os demais recebimentos com receitas de convênios firmados com outras entidades do Sistema Indústria e parceiros de direito público, privado ou organismos internacionais, para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da entidade.



As despesas operacionais consolidam os gastos realizados pela entidade na manutenção de suas atividades, e as despesas de capital e variações patrimoniais/financeiras, dependentes ou não da execução orçamentária. As despesas correntes consolidam os gastos realizados pela entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes. As despesas de capital consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicação direta, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital.

Como exposto, as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo as práticas contábeis aplicadas no Brasil, e procedimentos padronizados e previstos no plano de contas e no manual contábil do sistema indústria, editado pela Confederação Nacional da Indústria - CNI, para as seguintes operações: regime de competência – para registro das despesas, das receitas de serviços quando da emissão da relação dos serviços prestados e da contribuição indireta e auxílios mínimos e especiais, e regime de caixa – quando do recebimento da contribuição direta.

### **3.23. Provisões para riscos contingenciais**

As provisões para riscos de perdas em causas cíveis, trabalhistas e tributárias, são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida), resultante de eventos passados, em que seja possível estimar valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

Na avaliação das causas para efeito de risco de perda provável, consideram-se as evidências disponíveis, hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como o julgamento dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas anualmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais, identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação e estimativa.

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

Caixa e equivalentes de caixa é representado por caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.



|                                       | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Caixa</b>                          | <b>320,29</b>        | <b>788,20</b>        |
| Unidades Operacionais                 | 320,29               | 788,20               |
| <b>Bancos Conta Movimento</b>         | <b>74.498,92</b>     | <b>42.038,08</b>     |
| Banco do Brasil                       | 11.775,70            | 3.189,78             |
| Caixa Econômica Federal               | 62.723,22            | 38.848,30            |
| <b>Aplicação de Liquidez Imediata</b> | <b>20.984.767,61</b> | <b>21.480.090,66</b> |
| Banco do Brasil                       | 1.913.519,53         | 5.420.675,11         |
| Caixa Econômica Federal               | 19.071.248,08        | 16.059.415,55        |
| <b>Total</b>                          | <b>21.059.586,82</b> | <b>21.522.916,94</b> |

## NOTA 5. CLIENTES

Representa os valores a receber de clientes de curto prazo, deduzido da provisão para perdas no recebimento de créditos de liquidação duvidosa (PCLD).

|                                                                  | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Clientes Diversos                                                | 13.120.194,44        | 7.481.695,33         |
| Clientes - SGE                                                   | 2.226.657,29         | 1.904.754,60         |
| Clientes em Negociação - Transitória (b)                         | 635.027,44           | 635.027,44           |
| Clientes em Negociação - Educação                                | 21.423,06            | 19.694,86            |
| Cartão - Userede                                                 | 665.021,39           | 462.357,48           |
| Cartão - Cielo                                                   | 11.364,65            | 5.400,72             |
| <b>Subtotal</b>                                                  | <b>16.679.688,27</b> | <b>10.508.930,43</b> |
| (-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Clientes (a) | (1.433.073,76)       | (1.197.888,55)       |
| <b>Total</b>                                                     | <b>15.246.614,51</b> | <b>9.311.041,88</b>  |

a) A perda estimada no recebimento de créditos de liquidação duvidosa (PCLD) é constituída de acordo com o normativo interno da entidade, o qual determina a constituição da provisão para perdas na base de 100% (cem por cento), para os títulos vencidos a mais de 90 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 90 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

Mensalmente o setor financeiro realiza a baixa dos títulos vencidos a mais de 5 (cinco) anos, bem como da provisão p/ perdas no recebimento de créditos de liquidação duvidosa, reconhecendo assim como títulos não recebíveis.

b) A conta de clientes em negociação - transitória refere-se ao saldo a receber de convênio firmado entre o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI DR/AL, junto ao Ministério Público do Trabalho / Procuradoria Regional do Trabalho da 19ª Região que tem como objeto a execução de cursos e programas de formação profissional industrial, organizados e implementados pelo SENAI DR/AL, em conformidade com a cláusula quinta do acordo celebrado entre o MPT e a Braskem S/A., nos autos da ACP. a. 0000648-422019.5.19.0007, que dispõe sobre o programa de qualificação e requalificação profissional.



Estes cursos são ofertados prioritariamente aos trabalhadores dos bairros do Pinheiro, Bebedouro, Mutange e Bom Parto, em Maceió/AL, que tenham tido seus contratos de trabalho rescindido em decorrência da situação e calamidade pública que atingiu àqueles bairros, conforme Decreto nº 8.699 de 25 de março de 2019 (D.O.M. de 25/02/2019) e o Decreto nº 8.788 de 24 de dezembro de 2019 (D.O.M. de 25/09/2019), e, em havendo vagas, para os trabalhadores que tiverem seus contratos rescindidos desde março/2020 em virtude da pandemia do Coronavírus (COVID-19), no município de Maceió.

## NOTA 6. ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

Representa os valores adiantados a empregados que serão descontados em folha de pagamento, como também os valores adiantados a fornecedores e empregados para aquisição de materiais e serviços.

|                                    | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamento de Salários           | 5.173,99          | 406,42            |
| Adiantamento de Férias             | 588.357,04        | 283.610,99        |
| Adiantamento para Despesas Médicas | 5.304,13          | 4.706,20          |
| Adiantamento de Vale Transporte    | 50.640,82         | 44.198,59         |
| <b>Total</b>                       | <b>649.475,98</b> | <b>332.922,20</b> |

## NOTA 7. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

Referem-se as despesas de competência do Departamento Nacional e/ou dos Departamentos Regionais, correspondente a valores pagos pelo SENAI-DR/AL, tornando-se direitos a receber, como também obrigações a pagar pelo SENAI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais.

|                   | <u>31/12/2023</u>   | <u>31/12/2022</u>   |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| SENAI - DN        | 279.698,81          | 324.199,61          |
| SENAI - São Paulo | -                   | 1.330,00            |
| SENAI - Projetos  | 5.269.615,44        | 1.092.137,76        |
| <b>Total</b>      | <b>5.549.314,25</b> | <b>1.417.667,37</b> |

O SENAI/DR-AL possui saldo financeiro para arcar com essas despesas sem comprometer sua situação econômica e financeira.

## NOTA 8. RECEITAS A RECEBER

Trata-se do valor a receber decorrente da prestação de serviços de desenvolvimento e operacionalização de cursos profissionalizantes de qualificação técnica para os alunos do ensino médio, visando conduzi-los para o mercado de trabalho, em consonância com o Contrato nº 037/2021, firmado entre o SENAI/DR-AL e o Governo do Estado de Alagoas, por intermédio da Secretaria de Estado da Educação. Os alunos matriculados nos cursos ofertados foram beneficiados com vale transporte e auxílio alimentação durante todo o período de execução do curso.

|                             | <u>31/12/2023</u>    | <u>31/12/2022</u>    |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Contrato Qualifica Educação | 17.310.386,41        | 17.310.386,41        |
| <b>Total</b>                | <b>17.310.386,41</b> | <b>17.310.386,41</b> |

## NOTA 9. DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS

|                                               | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depósito para Recursos Judiciais Trabalhistas | 191.704,41        | 157.988,36        |
| Bloqueios para Recursos Judiciais             | 124.467,90        | 91.603,82         |
| Depósito para Recursos Judiciais Cíveis       | 17.491,15         | 17.491,15         |
| <b>Total</b>                                  | <b>333.663,46</b> | <b>267.083,33</b> |

## NOTA 10. IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são mensurados com base no valor de aquisição e deduzidos de suas respectivas depreciações acumuladas.

As depreciações acumuladas do período estão substanciadas com base no Ato Resolutório nº 210/2001, de 06 de agosto de 2004, do Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI/DN, e calculadas com base no método das cotas constantes, ou linear, para registro contábil da depreciação das classes de ativo imobilizado, seguindo o regime de competência.

O quadro a seguir apresenta a movimentação e os saldos do ativo imobilizado:

| Imobilizado                                    | 31/12/2023           | Adições              | Baixas/Transferências | 31/12/2022           |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bens Imóveis</b>                            | <b>18.594.709,40</b> | <b>4.806.570,10</b>  | <b>(1.793.270,00)</b> | <b>15.581.409,30</b> |
| Predios                                        | 6.496.979,32         | -                    | -                     | 6.496.979,32         |
| Terrenos                                       | 4.899.773,98         | -                    | -                     | 4.899.773,98         |
| Construção em Andamento                        | 7.197.956,10         | 4.806.570,10         | (1.793.270,00)        | 4.184.656,00         |
| <b>Bens Móveis</b>                             | <b>50.126.671,09</b> | <b>8.298.010,10</b>  | <b>(2.654.609,95)</b> | <b>44.483.270,94</b> |
| Mobiliário em Geral                            | 4.782.106,76         | 1.162.229,63         | (510.269,75)          | 4.130.146,88         |
| Veículos                                       | 4.222.176,57         | 551.700,00           | (126.025,50)          | 3.796.502,07         |
| Máquinas e Equipamentos em Geral               | 27.758.940,24        | 4.437.733,90         | (995.906,36)          | 24.317.112,70        |
| Equipamentos Médicos, Cirúrgicos, Odontológico | 12.730,48            | -                    | -                     | 12.730,48            |
| Equipamentos de Informática                    | 13.070.879,42        | 2.103.788,47         | (901.371,99)          | 11.868.462,94        |
| Equipamentos de Comunicação                    | 100.217,47           | 39.198,20            | (103.242,34)          | 164.261,61           |
| Outros Bens Móveis                             | 179.620,15           | 3.359,90             | (17.794,01)           | 194.054,26           |
| <b>Subtotal</b>                                | <b>68.721.380,49</b> | <b>13.104.580,20</b> | <b>(4.447.879,95)</b> | <b>60.064.680,24</b> |
| (-) Depreciação Acumulada                      | (37.342.142,30)      | (3.803.592,85)       | 2.600.933,37          | (36.139.482,82)      |
| <b>Total</b>                                   | <b>31.379.238,19</b> | <b>9.300.987,35</b>  | <b>(1.846.946,58)</b> | <b>23.925.197,42</b> |

## NOTA 11. ATIVO/PASSIVO COMPENSADO

|                               | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Imóvel EBEP - Benedito Bentes | 52.190.000,00        | 21.440.000,00        |
| Imóvel Gustavo Paiva          | 11.020.000,00        | 11.020.000,00        |
| <b>Total</b>                  | <b>63.210.000,00</b> | <b>32.460.000,00</b> |



## NOTA 12. FORNECEDORES

O saldo dessa conta é representado pelas obrigações junto aos fornecedores e que irão se vencer a curto prazo (circulante).

|                                                         | <u>31/12/2023</u>   | <u>31/12/2022</u>   |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Virtus Venda, Locacao e Manutencao de Equipamentos Ltda | 498.800,00          | -                   |
| Jomed Januario Atacadista Eireli                        | 397.162,37          | 22.679,92           |
| Auttom Automação e Robótica Ltda                        | 282.202,31          | -                   |
| Exsto Labtronix Tecnologia Educacional Ltda             | 278.435,72          | -                   |
| Serviço Social da Indústria - DR/AL                     | 235.136,97          | 88.737,07           |
| Federação das Industrias do Estado De Alagoas           | 228.092,10          | 91.216,16           |
| Tal Propaganda                                          | 212.810,64          | -                   |
| Daniela do Lago                                         | 211.391,66          | -                   |
| Instituto Euvaldo Lodi - NR Alagoas                     | 170.427,24          | 122.650,88          |
| Mesha Tecnologia e Sistemas Ltda                        | 146.792,41          | 9.425,33            |
| Fornecedores Diversos                                   | 1.213.354,89        | 1.744.725,59        |
| <b>Total</b>                                            | <b>3.874.606,31</b> | <b>2.079.434,95</b> |

## NOTA 13. PROVISÕES

Esse subgrupo contábil corresponde à provisão de férias acrescida de 1/3 constitucional e a provisão de 13<sup>o</sup> salários, com os respectivos encargos, com base no regime de competência, e provisionados proporcionalmente ao período aquisitivo e atendendo a padronização contábil do Sistema Indústria.

|                           | <u>31/12/2023</u>   | <u>31/12/2022</u>   |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Provisao de Férias        | 2.452.390,11        | 1.991.161,21        |
| FGTS s/Provisão de Férias | 196.191,07          | 159.292,87          |
| <b>Total</b>              | <b>2.648.581,18</b> | <b>2.150.454,08</b> |

## NOTA 14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos são registrados pelos valores originais de captação, deduzidos dos respectivos custos de transação quando existentes, atualizado monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualizados pela variação cambial quando aplicável, até a data das demonstrações contábeis.

O financiamento obtido junto ao BNDES, por intermédio do Departamento Nacional, conforme contrato de financiamento n° 12.2.0152.1 de 03 de abril de 2012, está registrado no passivo circulante e não circulante, conforme o vencimento da exigibilidade de pagamento das parcelas.

Em 14 de abril de 2014, foi firmado o 4° Termo Aditivo no qual consta um subcrédito "A4" destinado ao SENAI-DR/AL, no valor de R\$ 14.783.582,07. Com carência de 36 meses, ou seja, até 15 de abril de 2017, com prazo de amortização de 144 meses, vencendo-se a primeira parcela em 15 de maio de 2017 e a última em 15 de abril de 2029.

Em 14 de maio de 2015, foi firmado o 5° Termo Aditivo no qual consta um subcrédito "A5" destinado ao SENAI-DR/AL, no valor de R\$ 1.681.829,25. Com carência de 36 meses, ou seja, até 15 de maio de 2018, com prazo de amortização de 144 meses, vencendo-se a primeira parcela em 15 de junho de 2018 e a última em 15 de maio de 2030.

A operação junto ao BNDES foi contratada a uma taxa de juros de 1,4% a.a. mais a TJLP - Taxa de Juros de Longo Prazo.

Em novembro de 2016, o Departamento Nacional emitiu a Resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI, tratando da metodologia contábil sobre a participação ajustada do Departamento Nacional no âmbito do financiamento junto ao BNDES. Até o mês de novembro de 2016 foi realizado o registro da parte do SENAI-DR/AL (24%) em conta de obrigação, e após a citada resolução também foi realizado o serviço de 76% referente à parte do SENAI-DN.

Em novembro de 2022 foi aprovada a proposta oferecida pelo SENAI-DR/AL para utilização dos recursos do subcrédito “A4” e “A5” com a finalidade de construção do novo centro de formação profissional, denominado Núcleo Multissetorial, como também da modernização dos Centros Profissionais Gustavo Paiva e José Gomes Barbosa.

|                                      | <u>31/12/2023</u>    | <u>31/12/2022</u>   |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Curto Prazo</b>                   | <b>2.175.303,63</b>  | <b>1.585.155,12</b> |
| Empréstimos e Financiamentos         | 2.056.674,14         | 1.515.275,55        |
| Atualização Monetária - BNDES        | 118.629,49           | 69.879,57           |
| <b>Longo Prazo</b>                   | <b>8.949.803,06</b>  | <b>7.557.007,27</b> |
| Emp. Financ. Op, Externas - BNDES TO | 8.465.200,10         | 7.216.341,06        |
| Atualização Monetária - BNDES        | 484.602,96           | 340.666,21          |
| <b>Total</b>                         | <b>11.125.106,69</b> | <b>9.142.162,39</b> |

#### **NOTA 15. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**

Trata de recursos de projetos e serviços futuros, que serão apropriados à medida que forem ocorrendo suas realizações, conforme procedimentos de registros e em consonância com o regime de competência; e a rubrica “recursos de serviços a realizar – educação” se refere as mensalidades pagas por adiantamentos que ainda terão a prestação de serviços efetivada, por meio de cursos ofertados.

|                                         | <u>31/12/2023</u>   | <u>31/12/2022</u>   |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Recursos de Serviços Futuros - Projetos | 3.246.858,30        | 3.460.850,90        |
| Recursos de Serviços Futuros - Diversos | 54.478,72           | 350.000,00          |
| Recursos de Serviços Futuros - Educação | 663.601,23          | 495.178,05          |
| Consignações a Pagar                    | 41,03               | -                   |
| <b>Total</b>                            | <b>3.964.979,28</b> | <b>4.306.028,95</b> |

#### **NOTA 16. DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS, E PROVISÕES JUDICIAIS**

Os depósitos e bloqueios para recursos judiciais são relativos a processos trabalhistas e cíveis, realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade, movidos contra o SENAI-DR/AL; são registrados por seus valores originais e alguns deles guardam relação com àqueles valores de contingências provisionadas no passivo:

|                                               | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depósito para Recursos Judiciais Trabalhistas | 191.704,41        | 157.988,36        |
| Bloqueios para Recursos Judiciais             | 124.467,90        | 91.603,82         |
| Depósito para Recursos Judiciais Cíveis       | 17.491,15         | 17.491,15         |
| <b>Total</b>                                  | <b>333.663,46</b> | <b>267.083,33</b> |

O SENAI-DR/AL realiza avaliação de seus riscos contingenciais, com base em experiência passada e no entendimento da assessoria jurídica. A avaliação destes riscos objetiva classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, dentre as seguintes alternativas de classificação: prováveis, possíveis ou remotas.

As contingências cujos riscos de perda são classificados como prováveis são 100% (cem por cento) provisionadas (reconhecidos) contabilmente. Para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos por ex-empregados próprios e de processos cíveis movidos por empresas prestadoras de serviços.

O SENAI-DR/AL é ré em ações judiciais trabalhistas, cíveis e tributárias, classificadas com risco de perda “provável”, como segue:

| <b>Tipo de Ações</b> | <b>31/12/2023</b>    | <b>31/12/2022</b>    |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Trabalhistas         | 1.126.984,23         | 1.190.736,09         |
| Cíveis               | 13.274,52            | 13.274,52            |
| Tributárias (a)      | 15.556.234,05        | 14.503.877,67        |
| <b>Total</b>         | <b>16.696.492,80</b> | <b>15.707.888,28</b> |

a) Contingências tributárias: refere-se à compensação realizada a título de INSS, nos exercícios de 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015, decorrente do Processo Judicial nº 2010.4.05.8000, movido pelo SENAI-DR/AL, e que trata de pleito de compensação do referido tributo que fora pago sobre verbas que a entidade e a assessoria jurídica contratada entendem como não incidentes para fins de recolhimento de INSS.

Para as contingências avaliadas pela administração, com base em informações e opinião dos seus assessores jurídicos internos e/ou externos, como perdas “possíveis” são divulgadas em notas explicativas, quando cabível, mas não é reconhecida contabilmente porque é improvável que a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para liquidar a obrigação.

## **NOTA 17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido desta entidade, é composto pelo saldo inicial acrescido do superávit ou diminuído do déficit acumulado ao longo dos exercícios.

|                             | <b>31/12/2023</b>    | <b>31/12/2022</b>    |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Patrimônio Social Acumulado | 38.463.285,65        | 17.897.951,95        |
| Superávit do Exercício      | 12.387.685,63        | 20.565.333,70        |
| <b>Total</b>                | <b>50.850.971,28</b> | <b>38.463.285,65</b> |

## **NOTA 18. ATIVO E PASSIVO COMPENSADOS**

O ativo e passivo compensados compreendem as contas com função essencial de controle, relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, podem vir a afetá-lo, inclusive as que dizem respeito a atos ligados a execução orçamentária e financeira. O saldo atual corresponde ao limite de cobertura dos seguros vigentes dos imóveis do SENAI/DR-AL.



|                               | 30/09/2023           | 31/12/2022           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Imóvel EBEP - Benedito Bentes | 21.440.000,00        | 21.440.000,00        |
| Imóvel Gustavo Paiva          | 11.020.000,00        | 11.020.000,00        |
| Imóvel Nucleo Multissetorial  | 50.400.000,00        | -                    |
| <b>Total</b>                  | <b>82.860.000,00</b> | <b>32.460.000,00</b> |

## NOTA 19. EXECUÇÃO DOS RESULTADOS

a) A execução analítica das receitas é a seguinte:

|                           | 31/12/2023           | %              | 31/12/2022           | %              |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Contribuições             | 16.658.721,11        | 17,28%         | 12.606.664,45        | 15,47%         |
| Serviços                  | 23.414.917,59        | 24,29%         | 29.868.229,11        | 36,66%         |
| Receitas Financeiras      | 2.706.888,20         | 2,81%          | 2.341.175,30         | 2,87%          |
| Outras Receitas Correntes | 191.942,80           | 0,20%          | 1.508.087,17         | 1,85%          |
| Transferências Correntes  | 47.023.123,62        | 48,78%         | 29.049.385,05        | 35,66%         |
| Receitas de Capital       | 6.401.375,69         | 6,64%          | 6.096.231,79         | 7,48%          |
| <b>Total de Receitas</b>  | <b>96.396.969,01</b> | <b>100,00%</b> | <b>81.469.772,87</b> | <b>100,00%</b> |

b) A execução analítica das despesas é a seguinte:

|                                   | 31/12/2023             | %              | 31/12/2022             | %              |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Pessoal e Encargos Sociais        | (35.302.446,96)        | 40,32%         | (30.609.195,42)        | 41,69%         |
| Ocupação e Utilidades             | (2.770.355,81)         | 3,16%          | (2.854.722,40)         | 3,89%          |
| Materiais                         | (3.932.961,18)         | 4,49%          | (3.273.628,10)         | 4,46%          |
| Transporte e Viagens              | (1.412.119,27)         | 1,61%          | (805.842,92)           | 1,10%          |
| Material de Distribuição Gratuita | (80.625,40)            | 0,09%          | (63.858,69)            | 0,09%          |
| Serviços de Terceiros             | (20.276.579,29)        | 23,16%         | (14.491.047,85)        | 19,73%         |
| Despesas Financeiras              | (2.294.331,03)         | 2,62%          | (1.902.566,73)         | 2,59%          |
| Impostos, Taxas e Contribuições   | (282.073,32)           | 0,32%          | (393.254,64)           | 0,54%          |
| Despesas Diversas                 | (737.872,83)           | 0,84%          | (447.077,22)           | 0,61%          |
| Transferências Correntes          | (3.172.380,67)         | 3,62%          | (8.605.573,97)         | 11,72%         |
| Despesas de Capital               | (17.300.883,23)        | 19,76%         | (9.981.412,01)         | 13,59%         |
| <b>Total de Despesas</b>          | <b>(87.562.628,99)</b> | <b>100,00%</b> | <b>(73.428.179,95)</b> | <b>100,00%</b> |

## NOTA 20. APURAÇÃO DO RESULTADO

O superávit apurado foi o seguinte:

| Variações Patrimoniais/Financeiras  | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Varição Patrimonial Ativa           | 11.721.041,48        | 7.135.416,85         |
| Varição Financeira Ativa            | 6.634.130,18         | 18.739.330,44        |
| Varição Patrimonial Passiva         | (4.267.000,71)       | (3.641.677,73)       |
| Varição Financeira Passiva          | (10.534.825,34)      | (9.817.861,39)       |
| <b>Superávit Patrimonial (b)</b>    | <b>3.553.345,61</b>  | <b>12.415.208,17</b> |
| <b>Superávit do Exercício (a+b)</b> | <b>12.387.685,63</b> | <b>20.565.333,70</b> |

## NOTA 21. COBERTURA DE SEGUROS

Os principais bens da entidade estão segurados por valores que a administração considera suficientes para a cobertura de eventuais riscos.

## NOTA 22. GESTÃO DE RISCOS

O gerenciamento de riscos é estruturado com base em política, aprovada pela Diretoria e Conselho Regional, além de normas e procedimentos em consonância com as exigências legais e regulamentares, em linha com as melhores práticas de mercado.



Em primeiro nível, cada uma das unidades organizacionais, e seus respectivos gestores, são responsáveis por identificar e monitorar os riscos inerentes à sua área de atuação, bem como implementar as ações de controle destinadas a mitigar esses riscos.

Em segundo nível, a entidade conta, em sua estrutura organizacional, com uma unidade de *compliance* especialmente dedicada à gestão de riscos, controles internos e conformidade, segregada das unidades de negócio ou de suporte; com funções independentes essa unidade é a responsável por coordenar identificar, avaliar, tratar e o monitorar os riscos corporativos.

### **NOTA 23. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Até a data de emissão dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos subsequentes relevantes, que possam impactar de modo significativo as demonstrações contábeis e que requeiram ajustes ou divulgação.

Maceió – AL, 08 de março de 2024.

**Carlos Alberto Pacheco Paes**

Diretor Regional  
SENAI-DR/AL

**Ana Rosa Torres**

Contadora  
CRC/AL nº 007134/0-8

