

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Em Reais)

NOTA Nº 01 – 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 a 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 as 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 estudo 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) Cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

NOTA Nº 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda nacional.
- b) As demonstrações contábeis estão 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 17/03/1964 e compreendem o balanço patrimonial, balanço financeiro, e a demonstração das variações patrimoniais. Esta Lei define também as normas para o registro contábil das operações das entidades/órgãos públicos.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)*

- c) As Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, baseada nas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas, 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.
- d) Contudo, em função do SENAI-DR/AL adotar as normas contábeis amparadas pela Lei nº 4.320, de 17/03/1964, e também por força de regimentos internos, alguns procedimentos previstos nas Normas Brasileiras de Contabilidade para Entidades Sem Finalidade de Lucro, que afetariam a apuração dos resultados dos exercícios de 2022 e 2021, 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 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 no exercício;
 - 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, 14/56/87 e 1.485/89; e
 - VIII. O inventário de bens móveis foi executado conforme Portaria nº 08/14 de 10/12/2013.

NOTA Nº 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) As receitas correntes, transferências correntes e as receitas de capital constituem as principais receitas do SENAI-DR/AL, sendo registradas pelo regime de competência e são compostas, basicamente, pelas seguintes contas:
 - I. Receitas de contribuições que estão subdivididas em indiretas e diretas. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional – SENAI-DN, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social - INSS e decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais enquadrados nas entidades sindicais subordinadas à Confederação Nacional da Indústria - CNI. Essas receitas são registradas com base no Demonstrativo de Movimentação de Recursos - DMR, enviados pelo Departamento Nacional após a realização dos créditos. As diretas referem-se à contribuição recebida diretamente das indústrias conveniadas com o SENAI-DR/AL, por

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021*(Em Reais)*

- meio de guia específica, da qual 25% são destinadas ao Departamento Nacional e abatidas no crédito da contribuição indireta;
- II. Receitas patrimoniais oriundas dos contratos de alugueis e arrendamentos de bens móveis e imóveis firmados pelo SENAI-DR/AL, e as receitas de valores mobiliários, oriundas de rendimentos de aplicações financeiras;
- III. Receitas de serviços prestados pelo SENAI-DR/AL nas áreas de formação de recursos humanos e da prestação de serviços técnicos e tecnológicos, como consultoria e assistência ao setor produtivo, laboratoriais, pesquisa aplicada e informação tecnológica, entre outros, por meio de cursos e projetos assistenciais;
- IV. Receitas de transferências correntes provenientes de subvenções e auxílios concedidos pelo Departamento Nacional para aplicação nas despesas correntes e de capital do SENAI-DR/AL;
- V. Receitas de capital, essencialmente, representada por alienação de bens, subvenções e auxílios de capital.
- b) As despesas correntes, transferências correntes e as despesas de capital representam as principais despesas do SENAI-DR/AL. Estas despesas são registradas pelo regime de competência, desde que contenham todos os elementos que possibilitem a correta classificação contábil da operação, quanto ao valor a ser pago, a natureza e a destinação, consequentemente, não são registradas despesas calculadas em bases estimadas.
- c) As aplicações financeiras de liquidez imediata (disponível) e de curto prazo (títulos e valores mobiliários) estão registradas pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos até a data do encerramento do balanço.
- d) O ativo imobilizado está registrado ao custo de aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação e amortização. (Vide nota explicativa nº 09)
- e) Os recursos recebidos e aplicados relativos a convênios executados pelo SENAI-DR/AL 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”.

NOTA Nº 04 – CAIXA E EQUIVALENTES 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. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Em Reais)

DISPONÍVEL	31-12-2022	31-12-2021
CAIXA		
Unidades Operacionais	788,20	665,00
Sub-total	788,20	665,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Banco do Brasil	3.189,78	534.477,59
Caixa Econômica Federal	38.848,30	98.164,06
Sub-total	42.038,08	632.641,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
Banco do Brasil	5.420.675,11	1.953.074,88
Caixa Econômica Federal	16.059.415,55	17.004.144,94
Sub-total	21.480.090,66	18.957.219,82
TOTAL	21.522.916,94	19.590.526,47

NOTA Nº 05 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

- a) O orçamento inicial do exercício no valor de R\$ 57.225.284,66 foi aprovado pelo Conselho Regional do SENAI, conforme Resolução nº 11/2021 de 28/10/2021, e suplementado para R\$ 56.405.987,46, conforme Resolução nº 10/2022, aprovado em 29/09/2022.
- b) A execução orçamentária no exercício de 2022 apresentou o seguinte resultado:

DESCRIÇÃO	ORÇADO (A)	REALIZADO (B)	DIFERENÇA (B-A)
Receitas Orçamentárias (I)	56.405.987,46	81.469.772,87	25.063.785,41
(-) Despesas Orçamentárias (II)	56.405.987,46	73.428.179,95	17.022.192,49
Superávit/Déficit Orçamentário (I-II)	-	8.041.592,92	8.041.592,92

- c) A execução analítica das receitas referente ao orçamento de 2022, abaixo:

RECEITAS	VALOR	%
Contribuições	12.606.664,45	15,47%
Serviços	29.868.229,11	36,66%
Receitas Financeiras	2.341.175,30	2,87%
Outras Receitas Correntes	1.508.087,17	1,85%
Transferências Correntes	29.049.385,05	35,66%
Receitas de Capital	6.096.231,79	7,48%
TOTAL	81.469.772,87	100,00%

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Em Reais)

d) A execução analítica das despesas referente ao orçamento de 2022, abaixo:

DESPESAS	VALOR	%
Pessoal e Encargos Sociais	30.609.195,42	41,69%
Ocupação e Utilidades	2.854.722,40	3,89%
Materiais	3.273.628,10	4,46%
Transporte e Viagens	805.842,92	1,10%
Material de Distribuição Gratuita	63.858,69	0,09%
Serviços de Terceiros	14.491.047,85	19,73%
Despesas Financeiras	1.902.566,73	2,59%
Impostos, Taxas e Contribuições	393.254,64	0,54%
Despesas Diversas	447.077,22	0,61%
Transferências Correntes	8.605.573,97	11,72%
Despesas de Capital	9.981.412,01	13,59%
TOTAL	73.428.179,95	100,00%

NOTA Nº 06 – CRÉDITOS A RECEBER

NOTA Nº 06.01 – CLIENTES

Representa os valores a receber de clientes no curto prazo deduzido da provisão para perdas de recebimentos (PDD). Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2022	31-12-2021
CLIENTES		
Clientes Diversos	7.481.695,33	5.321.391,34
Clientes SGE	1.904.754,60	1.351.207,89
Clientes em Negociação - Transitória	635.027,44	402.583,68
Clientes em Negociação - Educação	19.694,86	19.520,24
Cartão Userede	462.357,48	554.546,47
Cartão CIELO	5.400,72	1.137,85
Sub-Total	10.508.930,43	7.650.387,47
(-) Provisão p/ Perda de Recebimento	(1.197.888,55)	(1.160.949,84)
TOTAL	9.311.041,88	6.489.437,63

A perda estimada de recebimentos (PDD) é constituída de acordo com o normativo interno da entidade, o qual determina a constituição da provisão para perda 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.

Destacamos também que mensalmente o setor financeiro realiza a baixa dos títulos vencidos a mais de 05 anos, bem como da Provisão p/ Perdas de Recebimento, reconhecendo assim como títulos não recebíveis.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)*

A conta de clientes em negociação – Transitória refere-se ao saldo a receber do 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 a serem 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. n. 0000648-422019.5.19.0007, que dispõe sobre o programa de qualificação e requalificação profissional. Serão elaborados pelo SENAI DR/AL. Estes cursos serão 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 de calamidade pública que atingiu os referidos bairros, conforme o Decreto nº 8.699, de 25 de março de 2019 (D.O.M 25/02/2019) e o Decreto nº 8.788 Maceió/AL, 24 de Dezembro de 2019 (D.O.M 25/09/2019) e, havendo vagas para os trabalhadores que tiverem seus contratos rescindidos desde Março/2020 em virtude da Pandemia causada pelo Coronavírus (COVID-19), no município de Maceió.

NOTA Nº 06.02 – ADIANTAMENTOS

O grupo de Adiantamentos representa os valores adiantados a empregados que serão descontados em folha de pagamento, como também os valores adiantados a fornecedores e empregados para fornecimento de materiais e serviços específicos. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2022	31-12-2021
ADIANTAMENTOS		
Adiantamentos de Salários	406,42	-
Adiantamentos de Férias	283.610,99	2.066,11
Adiantamentos para Despesas Médicas	4.706,20	1.432,86
Outros Adiantamentos de Empregados	44.198,59	46.379,84
Adiantamentos a Fornecedores	69.237,58	88.243,26
TOTAL	402.159,78	138.122,07

NOTA Nº 06.03 – DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

As contas deste subgrupo referem-se a despesas de competência do Departamento Nacional e/ou dos Departamentos Regionais correspondente a recursos pagos em sua totalidade pelo SENAI-DR/AL, tornando-se direitos a receber da entidade, como também obrigações a pagar pelo SENAI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Em Reais)

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2022	31-12-2021
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO		
Senai - DN	324.199,61	132.559,69
Senai - São Paulo	1.330,00	1.330,00
Senai - Rio de Janeiro	-	3.780,00
Senai - Projetos	1.092.137,76	4.408.941,07
TOTAL	1.417.667,37	4.546.610,76

Ressaltamos que o SENAI/DR-AL tem saldo financeiro suficiente para arcar com estas despesas sem comprometer a situação econômica e financeira desta entidade.

NOTA Nº 06.04 – QUALIFICA EDUCAÇÃO

Através de 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, para a 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.

Os alunos matriculados nos cursos ofertados foram beneficiados com vale transporte e auxílio alimentação durante todo o período de execução do curso.

NOTA Nº 06.05 – SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO

Este subgrupo refere-se a créditos de projetos desenvolvidos pelo SENAI-DR/AL e de avisos de lançamentos de despesas, autorizadas e suportadas pelo Departamento Nacional, como também obrigações a pagar pelo SENAI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais para posterior prestação de contas. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2022	31-12-2021
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
SESI/DR-AL	37.541,78	43.554,27
TOTAL	37.541,78	43.554,27

CRÉDITOS A PAGAR	31-12-2022	31-12-2021
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
FIEA	14.914,92	-
SESI/DR-AL	30.388,41	91.262,84
IEL	1.917,75	-
TOTAL	47.221,08	91.262,84

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)***NOTA Nº 07 – DESPESAS ANTECIPADAS**

Esta conta refere-se a despesas com seguros, licenciamentos, assinatura de revistas e periódicos e taxas que serão apropriadas mensalmente ao resultado, de acordo com o regime de competência, e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros.

NOTA Nº 08 – DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS

Este grupo refere-se a depósitos e bloqueios para recursos judiciais relativos a processos trabalhistas e cíveis realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade de crédito, movidos contra o SENAI-DR/AL, registrados por seus valores originais.

DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS	31-12-2022	31-12-2021
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		
Depósitos p/ Recursos Judiciais Trabalhistas	157.988,36	259.227,66
Bloqueios p/ Recursos Judiciais	91.603,82	128.046,39
Depósitos p/ Recursos Judiciais Cíveis	17.491,15	-
TOTAL	267.083,33	387.274,05

NOTA Nº 09 – 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 210/2004, 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, seguindo o regime de competência.

Segue abaixo, a tabela com as taxas de depreciação e a vida útil econômica por classe de ativos:

CLASSE DE BENS DO ATIVO	TAXA DE DEPRECIÇÃO	VIDA ÚTIL
Terrenos	-	-
Prédios	2%	50 anos
Mobiliário em Geral	10%	10 anos
Veículos	20%	05 anos
Máquinas e Equip. em Geral	10%	10 anos
Equip. Médico, Cirúrgico E Odontológico	10%	10 anos
Equip. Informática	20%	05 anos
Equip. de Comunicação	10%	10 anos
Outros Bens Móveis	10%	10 anos

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Em Reais)

Em 31/12/2022 o imobilizado e suas depreciações acumuladas, bem como as aquisições e baixas no exercício apresentou-se assim:

IMOBILIZADO	31-12-2022	ADIÇÕES	BAIXAS	31-12-2021
BENS IMÓVEIS				
Terrenos	4.899.773,98	-	-	4.899.773,98
Prédio - Sede	2.258.762,75	-	-	2.258.762,75
Prédio - CFP/GP	3.446.652,13	-	-	3.446.652,13
Prédio - CEP/NB	526.555,98	-	-	526.555,98
Prédios - Clube Assefi	265.008,46	-	-	265.008,46
(-) Depreciação de Bens Imóveis	(3.151.948,16)	(129.939,48)	-	(3.022.008,68)
Sub-total	8.244.805,14	(129.939,48)	-	8.374.744,62
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO				
Construções em Andamento	4.184.656,00	4.184.656,00	-	-
Sub-total	4.184.656,00	4.184.656,00	-	-
BENS MÓVEIS				
Mobiliários em Geral	4.130.146,88	533.780,35	29.818,56	3.626.185,09
Veículos	3.796.502,07	-	-	3.796.502,07
Máquinas e Equip. em Geral	24.317.112,70	1.255.975,25	37.883,70	23.099.021,15
Equip. Médicos, Cirúrgico, Odont.	12.730,48	5.839,00	-	6.891,48
Equipamentos de Informática	11.868.462,94	1.228.164,07	55.503,52	10.695.802,39
Equipamentos de Comunicação	164.261,61	25.652,50	-	138.609,11
Outros Bens Móveis	194.054,26	-	-	194.054,26
(-) Depreciação de Bens Móveis	(32.987.534,66)	(3.378.650,18)	-	(29.608.884,48)
Sub-total	11.495.736,28	(329.239,01)	123.205,78	11.948.181,07
TOTAL	23.925.197,42	3.725.477,51	123.205,78	20.322.925,69

NOTA Nº 10 – ATIVO/PASSIVO COMPENSADO

O Ativo/Passivo compensado compreende 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 corresponde ao limite de cobertura dos seguros vigentes dos imóveis do SENAI/DR-AL.

COBERTURA DOS SEGUROS	31-12-2022	31-12-2021
Imóvel EBEP - Benedito Bentes	21.440.000,00	21.190.000,00
Imóvel Gustavo Paiva	11.020.000,00	-
TOTAL	32.460.000,00	21.190.000,00

NOTA Nº 11 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

As contas que compõem este grupo correspondem a obrigações fiscais e sociais de curto prazo. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)*

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	31-12-2022	31-12-2021
Imposto de Renda - Empregados	204.853,51	141.525,95
Imposto de Renda - Terceiros	12.375,60	10.482,00
TOTAL	217.229,11	152.007,95

NOTA Nº 12 – SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR

As contas deste grupo correspondem a obrigações com pessoal de salários a pagar e de seus encargos provisionados, fundamentados na legislação vigente. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	31-12-2022	31-12-2021
Salários a Pagar	1.308.369,10	899.868,00
INSS a Pagar (Empregados)	135.319,26	301.766,28
INSS a Pagar (Autônomos)	51.902,42	64.676,52
INSS a Pagar (PJ)	71.079,68	11.793,34
FGTS a Pagar	171.761,46	107.421,14
PIS a Pagar	-	17.790,69
Contrib. a Entidades Previdência Complementar	-	311,93
TOTAL	1.738.431,92	1.403.627,90

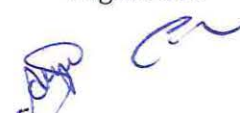
Com a finalidade de maximizar a utilização das competências individuais e coletivas existentes, e do desenvolvimento de novas competências necessárias aos negócios, o SENAI/DR-AL implantou, por meio da Resolução Nº 24/2019, a Participação dos Resultados da entidade (PPR).

Conforme a lei Nº 10.101/2000, que objetiva a implementação da prática de Participação nos lucros e/ou resultados, o pagamento da Participação de Resultados não constitui base de incidência de qualquer encargo trabalhista ou previdenciário, igualmente, não se aplica o princípio da habitualidade, não incorporando ao salário para nenhum efeito legal. Sendo o Imposto de Renda Retido na Fonte o único desconto incidente sobre o PPR.

Dito isto, o saldo apresentado na conta de Salários a Pagar corresponde ao pagamento a ser efetuado no início do exercício seguinte, conforme critérios definidos no Manual do Programa de Participação dos Resultados.

NOTA Nº 13 – PROVISÕES**NOTA Nº 13.01 – PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO**

As contas descritas abaixo correspondem à provisão de férias acrescida de 1/3 constitucional e provisão de 13º salários, seguido de seus respectivos encargos, lançados pelo regime de competência, provisionados proporcionalmente ao período aquisitivo e atendendo a



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)*

padronização contábil do Sistema Indústria. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO	31-12-2022	31-12-2021
FÉRIAS + 1/3 CONSTITUCIONAL		
Provisão de Férias	1.991.161,21	1.396.552,71
Provisão INSS S/ Férias	-	330.971,48
Provisão FGTS S/ Férias	159.292,87	111.724,20
Provisão PIS S/ Férias	-	13.965,50
TOTAL	2.150.454,08	1.853.213,89

NOTA Nº 13.02 – CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS

Contingência tributária 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, tendo para isso firmado contrato com empresa de assessoria jurídica especializada. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	31-12-2022	31-12-2021
Compensação INSS Proc 2010.4.05.8000	8.344.726,52	8.344.726,52
Atualização Monet. Proc 2010.4.05.8000	6.159.151,15	5.200.580,86
TOTAL	14.503.877,67	13.545.307,38

NOTA Nº 14 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

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.

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

Em 14 de abril de 2014, foi firmado o 4º Termo Aditivo no qual consta um subcrédito “A4” destinado ao SENAI-DR/AL, no valor de R\$ 14.783.582,07 reais. Com carência de 36 meses, ou seja, até 15 de abril de 2017, 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 5º Termo Aditivo no qual consta um subcrédito “A5” destinado ao SENAI-DR/AL, no valor de R\$ 1.681.829,25 reais. Com carência de 36 meses, ou seja, até 15 de maio de 2018, 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.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)*

Para as operações citadas nos parágrafos anteriores dessa nota explicativa, foi contratada 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 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%) na conta de obrigação. 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.

Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	31-12-2022	31-12-2021
PASSIVO CIRCULANTE		
Emp. e Financ. Operações Externas BNDES-DN CP	1.515.275,55	1.071.633,45
Atualização Monetária BNDES	69.879,57	41.284,99
Empréstimo FRF NR 000168	-	1.025.821,50
Sub-Total	1.585.155,12	2.138.739,94
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Emp. e Financ. Operações Externas BNDES-DN LP	7.216.341,06	6.105.179,26
Atualização Monetária BNDES	340.666,21	240.889,73
Empréstimo FRF NR 000168	-	145.139,71
Sub-Total	7.557.007,27	6.491.208,70
TOTAL	9.142.162,39	8.629.948,64

NOTA Nº 15 – CONTAS CORRENTES PASSIVAS

As contas deste subgrupo correspondem ao recolhimento de contribuições, conforme termos de recolhimento direto realizado na Tesouraria do SENAI-DR/AL, para encontro de contas junto ao SENAI-DN, como também a recursos recebidos e não identificados às ordens a receber. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTAS CORRENTES PASSIVAS	31-12-2022	31-12-2021
Recolhimento Direto	346.010,81	239.253,77
Recursos a Classificar	10.803,41	-
Cheques a Compensar	-	1.340,35
TOTAL	356.814,22	240.594,12

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)***NOTA Nº 16 – FATURAMENTO P/ PREST. DE SERVIÇOS FUTUROS**

Trata de recursos de projetos e serviços futuros, que serão apropriados à medida que forem ocorrendo suas realizações, conforme procedimentos de registro, em consonância com o regime de competência. Além disto, a rubrica “Recursos de Serviços a Realizar – Educação” trata-se das mensalidades pagas por adiantamento que ainda terão a prestação de serviços realizadas através dos cursos ofertados. Em 31/12/2022, a entidade apresenta os seguintes valores:

FATURAMENTO P/ PREST. DE SERVIÇOS FUTUROS	31-12-2022	31-12-2021
Recursos de Serviços Futuros - Projetos	3.460.850,90	2.111.128,46
Recursos de Serviços Futuros - Diversos	350.000,00	-
Recursos de Serviços a Realizar - Educação	495.178,05	217.110,66
TOTAL	4.306.028,95	2.328.239,12

NOTA Nº 17 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

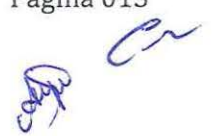
O SENAI-DR/AL realiza tempestivamente uma avaliação de seus riscos contingenciais, com base em experiência passada e na assessoria jurídica. A avaliação destes riscos objetiva classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, dentre as seguintes alternativas de classificação: prováveis, possíveis ou remotas.

As contingências cujos riscos de perda são classificados como prováveis são 100% provisionadas. Para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos por ex-empregados próprios e de empresas prestadoras de serviços, foram provisionados os seguintes valores:

CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	31-12-2022	31-12-2021
Contingências Judiciais Trabalhistas	1.190.736,09	2.078.516,92
Contingências Judiciais Cíveis	13.274,52	-
TOTAL	1.204.010,61	2.078.516,92

Para as contingências avaliadas pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos como perdas possíveis não foram constituídas provisões contábeis. O SENAI-DR/AL é ré em ações judiciais trabalhistas e cíveis, classificadas com risco de perda possível, portanto, não provisionadas, que em 31/12/2022 totalizaram:

PROVISÕES JUDICIAIS	31-12-2022	31-12-2021
Provisões Judiciais Trabalhistas	2.052.760,64	1.979.671,83
Provisões Judiciais Cíveis	-	-
TOTAL	2.052.760,64	1.979.671,83

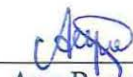


SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***(Em Reais)***NOTA Nº 18 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

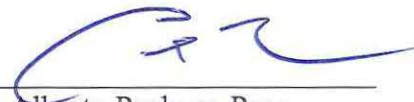
A evolução do Patrimônio Líquido desta entidade, composto pelo saldo inicial acrescido do superávit ou diminuído do déficit, está evidenciada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	Superávit/Déficit Acumulado	Saldo do Exercício	Patrimônio Social
SALDO EM 01/01/2021	4.368.627,14	4.245.193,36	8.613.820,50
Transferência de saldo Exercício Anterior	4.245.193,36	(4.245.193,36)	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	9.284.131,45	9.284.131,45
SALDO EM 31/12/2021	8.613.820,50	9.284.131,45	17.897.951,95
SALDO EM 01/01/2022	8.613.820,50	9.284.131,45	17.897.951,95
Transferência de saldo Exercício Anterior	9.284.131,45	(9.284.131,45)	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	20.565.333,70	20.565.333,70
SALDO EM 31/12/2022	17.897.951,95	20.565.333,70	38.463.285,65

Maceió - AL, 31 de dezembro de 2022.



Ana Rosa Torres
Contadora
CRC/AL 007134/0-8



Carlos Alberto Pacheco Paes
Diretor Regional do SENAI-DR/AL