

NOTAS EXPLICATIVAS DÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021.****01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

Criado pela Confederação Nacional da Indústria, consoante o Decreto-lei nº 4.048 de 22 de janeiro de 1942, com a missão de formar profissionais para a incipiente indústria nacional. Tem por escopo elaborar e executar programas de educação profissional e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria com vista a promover o desenvolvimento industrial brasileiro.

O SENAI – Departamento Regional do Piauí (SENAI/PI), é parte integrante da Federação das Indústrias do Estado do Piauí – FIEPI e foi criado a partir de 10 de novembro de 1956, através da Resolução nº 42 do Conselho Nacional. É entidade de direito privado, pertence aos Serviços Sociais Autônomos, vinculados à Federação das Indústrias do Estado do Piauí (FIEPI) cuja missão é “Promover a competitividade da indústria piauiense por meio de soluções em educação profissional e tecnológica, inovação e transferência de tecnologias industriais

02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis estão adequadamente elaboradas e apresentadas em observância às disposições legais vigentes, cujo regime contábil aplicado às operações prevê o registro das receitas e despesas apropriadas por competência. Segundo esse regime, os efeitos das transações e outros eventos contábeis são reconhecidos quando efetivamente ocorre independente do seu efetivo pagamento ou recebimento, e são escriturados nos registros contábeis e explanados nas demonstrações contábeis a que se referem.

Essas demonstrações compreendem:

a) Balanço Financeiro – PC5 – Evidencia os valores recebidos e as despesas pagas por meio de caixa e bancos, e as disponibilidades financeiras iniciais e finais do exercício de 2021;

b) Balanço Patrimonial Comparado – PC6 – Expressa exatamente à posição dos saldos das contas do ATIVO e do PASSIVO, confirmando a situação patrimonial em 31/12/2021.

c) Demonstração das Variações Patrimoniais – PC7 – Demonstra rigorosamente a combinação do resultado orçamentário e as mutações patrimoniais, mostrando o Déficit ou Superávit do Exercício.

02.1 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS REALIZADAS NO SENAI-PI:

Dentre as demonstrações contábeis, destacamos:

a) **Disponível** - As disponibilidades do SENAI-DR/PI, depositadas no Banco do Brasil S/A e na Caixa Econômica Federal, em aplicações financeiras de liquidez imediata, estão avaliadas por seus valores originais de aplicação, acrescidos dos rendimentos, e registrados precisamente no balanço;

b) **Imobilizado** – Compõe os registros da aquisição dos bens Imóveis e Móveis adquiridos pela Entidade.

Bens Imóveis:

Registrado pelo custo de aquisição, acrescido de reavaliação e depreciada mensalmente pela alíquota de 2% ao ano.

Bens Móveis:

Registrado pelo custo de aquisição acrescido de reavaliação. Os bens são depreciados mensalmente, levando-se em consideração o prazo de vida útil, conforme taxas demonstradas no quadro abaixo.

Descrição	Custo dos Bens Apropriados 31.12.2021	Taxa Depreciação (%)	Depreciação EXERCÍCIOS	
			2021	2020
Bens Imóveis			-	
- Terrenos	8.522.018,17		-	
- Prédios	40.308.970,95	2	1.284.993,06	1.291.104,54
- Outros Bens Imóveis	0,00		-	
Total dos Bens Imóveis	48.830.989,12		1.284.993,06	1.291.104,54
Bens Móveis			-	
- Bens Móveis	18.727.178,17	10	14.837.702,29	13.502.027,47
Total dos Bens Móveis	18.727.178,17		14.837.702,29	13.502.027,47
TOTAL GERAL	67.558.167,29		16.122.695,35	14.793.132,01

03 – DEMONSTRAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

As aplicações financeiras da entidade são mantidas em banco oficial (Banco do Brasil e CEF), atualizados mensalmente os juros e correção monetária até a data do balanço patrimonial e devidamente refletido nas demonstrações financeiras. As atualizações monetárias são apropriadas em contas de resultado e encerradas no final exercício.

Descrição das Operações	2021	2020	DIFERENÇA	%
BANCO DO BRASIL S/A				
Aplicações Diversas	21.389.919,93	8.732.407,00	12.657.512,93	144%
SUBTOTAL	21.389.919,93	8.732.407,00	12.657.512,93	144%

04 – BALANÇO FINANCEIRO.

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

Saldo do Exercício Anterior (2020)		8.927.347,54
(+) Recursos Recebidos		59.785.014,40
Receitas Orçamentárias	39.923.299,18	
Rec. Extra Orçamentária.	7.074.376,66	
Variações Patrimoniais	12.787.338,56	
(-) Aplicações de Recursos		36.232.112,98
Despesas Orçamentárias	32.555.846,56	
Disp. Extra-Orçamentárias	2.184.614,23	
Variações Patrimoniais	1.491.652,19	
Disponibilidade Final do Exercício (2021)		21.560.441,30
Superávit do Exercício		10.919.807,66

05 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

O valor de R\$ 70.737.723,55, representa a real situação patrimonial da Entidade, posição em 31.12.2021. Houve um acréscimo de R\$ 23.552.901,42, equivale a 49,91% em relação do exercício anterior. Como segue evidenciado a seguir:

Superávit Orçamentário		7.367.452,62
(+) Variações Patrimoniais Ativas		19.861.715,22
Resultante da Execução Orçamentária	7.074.376,66	
Resultante da Execução Extra Orçamentaria.	12.787.338,56	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		3.676.266,42
Resultante da Execução Orçamentária	2.184.614,23	
Resultante da Execução extra Orçamentária.	1.491.652,19	
Déficit Patrimonial do Exercício		23.552.901,32

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LIQUIDO.	2021	2020
PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	47.184.822,13	40.196.211,73
ACRÉSCIMO/REDUÇÃO DO EXERCÍCIO	23.552.901,42	6.988.610,40
Total	70.737.723,55	47.184.422,13

06 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

A Execução Orçamentária do exercício foi demonstrada em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/64 (Gestão Orçamentária), apresentando os seguintes resultados:

Receitas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	32.300.000,00	37.154.267,69	-4.854.267,69
Capital	700.000,00	2.769.031,49	-2.069.031,49
Total	33.000.000,00	39.923.991,18	-6.923.299,18

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	25.861.487,48	25.417.334,04	444.153,44
Capital	7.138.512,52	7.138.512,52	
Total	33.000.000,00	32.555.846,56	444.153,44

07 – REALIZAÇÕES

Com relação aos valores arrecadados e gastos realizados pela entidade no exercício de 2021 verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior.

RECEITAS	2021	%	2020	%
Contribuições e Auxílios	34.128.583,07	85,49	24.554.616,92	65,99
Patrimoniais	437.050,21	1,09	91.207,89	0,25
Serviços	1.204.102,85	3,01	292.298,87	0,79
Outras Receitas Correntes	1.384.531,56	3,47	1.250.125,75	3,36
Receita de Capital	2.769.031,49	6,94	11.022.261,12	29,61
Total	39.923.299,18	100,00	37.210.510,55	100,00

DESPESAS	2021	%	2020	%
Pessoal e Encargos Sociais	13.068.687,96	40,14	14.942.982,33	46,53
Outras Despesas Correntes	12.348.346,08	37,93	10.995.606,66	34,24
Capital	7.138.512,52	21,93	6.172.695,25	19,22
Total	32.555.546,56	100,00	37.575.422,13	100,00

08 – CONFRONTO: RECEITAS X DESPESAS

Verificamos ainda, o Superávit Orçamentário resultante do confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada no exercício de 2021, visualizando o referencial comparativo de 2020, o mesmo fato ocorreu.

RESULTADO	2021	2020
Receita Arrecadada	39.923.299,18	37.210.510,55
Despesa Realizada	32.555.846,56	32.111.284,24
Déficit Orçamentário	7.367.452,62	5.099.226,31

09 – BALANÇO PATRIMONIAL

O **Balanço Patrimonial Comparado** apresenta valores correspondentes ao total de **ATIVO** e do **PASSIVO** de **R\$ 81.651.668,92** e expressa pontualmente à posição das contas, refletindo convenientemente a Situação Patrimonial Líquida da Entidade, sendo demonstrado de acordo com a Lei nº 4.320/64.

10 – CAIXA

O saldo de caixa da entidade em 31 de dezembro de 2021 apresentou a seguinte posição:

UNIDADE	R\$	VALOR
SUPERINTÊNCIA REGIONAL	R\$	0,00
TOTAL	R\$	0,00

10.1 - BANCOS

O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de R\$ 21.407.118,04, superior ao exercício anterior que era R\$ 8.744.526,46, ou seja, apresentou um acréscimo de R\$ 12.662.591,58, equivalente a 144,80%. Com extratos dos respectivos estabelecimentos bancários confirmando a veracidade dos saldos.

Ressaltamos que, do valor total dos recursos em bancos, consta o montante de R\$ 21.407.118,04 em aplicações financeiras.

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Representa os valores aplicados em modalidades diversas no Banco do Brasil S/A. e Caixa Econômica Federal. O montante é R\$ 153.323,26.

10.2 - CRÉDITOS A RECEBER

O valor de **R\$ 6.585.786,38**, está representado por valores em poder de terceiros, tais como: Clientes R\$ 447.289,94, Adiantamento a Empregados R\$ 507.990,00, Adiantamentos Concedidos R\$ 3.250,00, Departamentos C/Movimento R\$ 37.760,18, Receitas a Receber R\$ 5.681.427,51, Sistema CNI C/Movimento R\$ 275.500,00, Contas Correntes Ativas R\$ 18.480,00 e Impostos a Recuperar R\$ 8.149,74.

10.3 – ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS.

Registra o saldo do estoque do almoxarifado no balanço encerrado em 31/12/2021. Seu valor é R\$ 261.271,11.

10.4 – VALORES A APROPRIAR.

O valor de R\$ 39.895,63, correspondente aos prêmios de Seguros de Bens Móveis, apropriados mensalmente de acordo com o período de duração do contrato de seguros, conforme determina a aplicação do Regime Contábil da Competência.

10.5 – REALIZÁVEL EM LONGO PRAZO.

Receitas a Receber: Registra-se o valor da dívida junto à AGESPISA. Considerando a possibilidade de um possível recebimento, não foi registrada a formação de uma provisão para ativos contingentes decorrentes de ação judicial, de acordo com a probabilidade de êxito da ação definida pela Unidade Jurídica do SENAI-PI, no valor de R\$ 1.757.167,13. O processo encontra-se com ação judicial em andamento.

INVESTIMENTOS – Valor de ações diversas R\$ 0,02.

10.6 – BENS IMÓVEIS

O saldo de **R\$ 48.830.989,12**: corresponde á relação de bens imóveis inventariados pertencentes à Entidade (Terrenos e Prédios), seu saldo registrado em 31.12.2021.

10.7 - BENS MÓVEIS

O saldo de **R\$ 18.727.178,17**, corresponde à relação de bens móveis pertencentes à Entidade, para a realização de suas metas de trabalho e assim atingi seus objetivos. Seu saldo registrado em 31.12.2021.

10.8 - DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA

Os bens móveis e imóveis do SENAI-PI acumulam uma depreciação ao longo do tempo no valor de **R\$ 16.122.695,35**, – A entidade preserva seus bens móveis e imóveis através de inventários físicos anuais, concomitantemente com a prática de baixar sempre que necessário os itens ultrapassados ou em desuso ou de recuperação colocando-os em disponibilidade.

10.9 – INTANGÍVEL

Os bens intangíveis totalizam R\$ 11.541,07 representam diretos de uso de linhas telefônicas

11 – COMPENSAÇÕES ATIVIDADES DIVERSAS

O valor do saldo destas contas é de R\$ 94,34.

12 – PASSIVO CIRCULANTE

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 2.195.448,63**, representado por obrigações a pagar, tais como: Fornecedores: R\$ 64.244,75, Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: R\$ 249.660,79; Salários e Encargos a Pagar: R\$ 500.282,77; Sistema Indústria – Conta Movimento: R\$ 1.060.733,11; Contas Correntes Passivas R\$ 310.460,11; Outras Obrigações R\$ 10.067,10.

12.1 – EXIGIVEL EM LONGO PRAZO

O valor do saldo desse grupo de contas de R\$ 8.718.402,40; representado por empréstimo contraído via Departamento Nacional Junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento – BNDES. Financiamento este para ampliação e modernização da escola José de Moraes Correia e construção de anexo no Centro de Formação Profissional Antônio José de Moraes Souza.

12.2 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Espelham as VARIAÇÕES ATIVAS E PASSIVAS, oriundas da execução orçamentária e da execução extra - Orçamentária, que se apresentam no que respeita ao aspecto da síntese econômica, o resultado positivo foi transferido ao Patrimônio Líquido do SENAI – DR/PI, no exercício de 2021, foi de R\$ 23.552.901,42. Com isso o Patrimônio Líquido sofreu um acréscimo passando de R\$ 47.184.822,13 para R\$ 70.737.723,55.

12.3 – COMPENSAÇÕES ATIVIDADES DIVERSAS

O valor do saldo destas contas é de R\$ 94,34.

13 – DA CONTABILIDADE

A Escrituração Contábil obedece às diretrizes de Plano de Contas Único e Plano de Centro de Responsabilidade aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI, bem como sua operacionalização no Sistema Informatizado ZEUS. (Contabilidade, Orçamento, Financeiro, Empresarial), pelo período de janeiro a setembro de 2021. Em outubro houve a migração para o Sistema Protheus. As técnicas utilizadas nas operações contábeis são as normatizadas e definidas no Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.

14 – BALANÇOS MENSAIS

Os Balancetes mensais de Contabilidade, Orçamento e Patrimônio estão sobre a responsabilidade do setor de contabilidade. E foram submetidos a apreciações da Auditoria Independente Externa contratada para este fim, foram apreciados e aprovados pelo Conselho Regional do SENAI-DR/PI.

15 - DA TESOURARIA

Os recursos da entidade foram movimentados através do Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, em conformidade com as normas e regimentos do SENAI.

16 – GRATUIDADE

O SENAI – DR/PI aplicou em 2021, 69,22% em ações da educação profissional destinada a gratuidade, que corresponde ao montante de R\$ 19.530.045,59. Este valor atende ao acordo que foi pactuado com a CNI e o MEC para este exercício.

OUTRAS AÇÕES RELEVANTES**17 – DEPÓSITOS JUDICIAIS.**

A entidade foi reembolsada de depósito judicial realizado a partir de março de 2013, por ação judicial com a intenção de obter isenção de INSS, parte empresarial que se encontrava em curso. Após ser acompanhada e avaliada por unidade jurídica teve seu recurso favorável. Com isso foi possível o resgate do montante depositado de R\$ 8.859.743,13 que corrigido rendeu juros de R\$ 1.514.671,03 totalizando assim R\$ 10.374.414,16.

18 - ARRECADAÇÃO

Apresentamos no quadro abaixo as receitas dos dois últimos anos do SENAI-DR/PI, proveniente da sua atividade principal e de outras receitas operacionais nos exercícios de 2020 e 2021. Que são elas: Receitas de Contribuições, Outras Receitas Correntes e de Capitais. **Receitas de Contribuições - DN**, valor este distribuído pelo Departamento Nacional – DN, aos Departamentos Regionais. Cujos valores foram R\$ 24.554.616,92 e R\$ 30.501.781,37 nos anos de 2020 e 2021 respectivamente. Pelo demonstrativo abaixo,

SENAI			FIEPI	SESI	JEL
Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	Av. Industrial Gil Martins, 1810 / Redenção / Teresina-PI / 64016-882 / 6º Andar / Edifício Albano Franco	86 3218-3000 www.senai-pi.com.br	Federação das Indústrias do Estado do Piauí	Serviço Social da Indústria	Instituto Euvaldo Lodi

houve uma variação de R\$ 5.947.164,45 em 2021 em relação a 2020. Isso representa um acréscimo 24,22%. Se for ajustado pela inflação do período, que foi de 10,06% fonte IBGE, o aumento será de R\$ 3.476.969,99 equivale a 12,86%.

Receitas Correntes e de Capitais.

19 - Receitas Correntes e de Capitais, valor obtido através das transações principais e acessórias no decorrer do exercício. Os valores destas rubricas foram R\$ 12.655.893,63 e R\$ 9.421.517,81 nos anos de 20 e 21 respectivamente. Pelo demonstrativo abaixo, houve uma variação de R\$ 3.234.375,82 em 2020 em relação a 2021. Isso representa um decréscimo de aproximadamente 34,32%. Se for ajustado pela inflação do período, que foi de 10,06% fonte IBGE, o decréscimo será de R\$ 4.507.558,71, equivale a 47,84%. O fator que contribuiu para esta variação negativa foi à redução de Auxílio Financeiro enviado pelo DN, para modernização do Centro de Formação Profissional – Cândido Athayde que se encontra em fase de conclusão.

RECEITAS REALIZADAS

RECEITAS-CONTRIBUIÇÕES - DN	2020	2021	VARIAÇÕES
DIRETA	2.373.267,16	2.372.063,82	-1.203,34
INDIRETA	4.294.272,10	5.817.606,43	1.523.334,33
AUX. ESPECIAL	3.750.898,96	4.614.726,36	863.827,40
AUX. MÍNIMO	14.136.178,70	17.697.384,76	3.561.206,06
RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAIS	24.554.616,92	30.501.781,37	5.947.164,45
RECEITAS FINANCEIRAS	91.207,89	437.050,21	345.842,32
RECEITAS DE SERVIÇOS	292.298,87	1.204.102,85	911.803,98
RECEITAS CORRENTES	1.250.125,75	2.879.452,95	1.629.327,20
AUXÍLIOS FINANCEIROS	10.007.233,00	2.131.880,31	-7.875.352,69
RECEITAS DE CAPITAL	1.015.028,12	2.769.031,49	1.754.003,37
SUB-TOTAL	12.655.893,63	9.421.517,81	-3.234.375,82
TOTAL	37.210.510,55	39.923.299,18	2.712.788,63

20 – CONTAS A RECEBER.

As contas a receber em nosso ativo são inerentes das vendas a prazo de serviços educacionais, serviços de consultorias e serviços laboratoriais e de outras transações da empresa. Somam-se a esta as Contribuições e auxílios provenientes do DN – Departamento Nacional. O montante destas nos exercícios de 2020 e 2021 foi de R\$ 4.681.427,51 e R\$ 5.287.366,57 respectivamente. Com uma variação de um ano para outros de R\$ 605.939,06. Conforme demonstrativo abaixo.

DESCRIÇÃO	2020	2021	VARIAÇÃO
CONTRIBUIÇÕES E AUXÍLIOS - DN	4.489.877,85	5.141.801,50	651.923,65
CLIENTES DIVERSOS	191.549,66	145.565,07	-45.984,59
SOMA	4.681.427,51	5.287.366,57	605.939,06

21 - RECURSOS HUMANOS

INFORMAÇÕES SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO

As despesas relacionadas à pessoal no exercício ocorreram normalmente, as movimentações foram em decorrência da necessidade de ajustes necessários a entidade desenvolver as suas atividades. Além dos salários, obrigações as despesas de pessoal contemplam os benefícios concedidos como vale transporte, vale alimentação com subsídio de 90% e plano de saúde com subsídio para o colaborador de 50% a 90% variando de acordo com a faixa de remuneração e plano de previdência complementar com contribuições paritárias sendo que as contribuições dos participantes variam em função do salário.

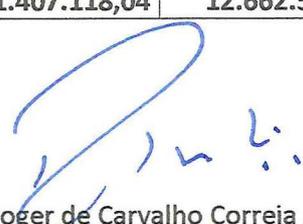
22 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

A Entidade faz suas aplicações financeiras na modalidade CDB. No final dos exercícios de 2020 e 2021 seus saldos no balanço patrimonial eram de R\$ 8.732.407,00 e 21.389.919,93 respectivamente. Há uma variação a maior de R\$ 12.657.512,93 que equivale um acréscimo de 144,94% no exercício de 2021. O que contribuiu para o aumento desta variação financeira foi o resgate de depósitos judiciais, no processo contra o INSS para desobrigar o pagamento dos 20%, parte do empregador, na folha de pagamento mensal. O valor do resgate foi de R\$ 10.374.414,16. Venda de um prédio localizado na cidade de Floriano – PI, por R\$ 1.260.000,00.

INVESTIMENTOS FINANCEIROS

DESCRIÇÃO	2020	2021	VARIAÇÃO
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.119,46	17.198,11	5.078,65
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8.732.407,00	21.389.919,93	12.657.512,93
SOMA	8.744.526,46	21.407.118,04	12.662.591,58


José da Silva Oliveira
Contador
CRC/3.559-PI


Roger de Carvalho Correia Jacob
Diretor Regional