

NOTAS EXPLICATIVAS DÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023.****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 2023;

b) Balanço Patrimonial Comparado – PC6 – Expressa exatamente à posição dos saldos das contas do ATIVO e do PASSIVO, confirmando a situação patrimonial em 31/12/2023.

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 – 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 depreciado 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 31.12.2022	Taxa Depreciação (%)	Depreciação EXERCÍCIOS	
			2022	2022
Bens Imóveis				-
- Terrenos	6.617.792,41			-
- Prédios	18.191,169,63	2	1.393.728,20	895.966,75
- Outros Bens Imóveis	16.523.761,87			-
Total dos Bens Imóveis	41.332.723,91		1.393.728,20	895.966,75
Bens Móveis				-
- Bens Móveis	34.682.796,66	10	16.850.910,23	15.125.270,98
Total dos Bens Móveis	34.682.796,66		16.850.910,23	15.125.270,98
TOTAL GERAL	76.015.520,57		18.244.638,43	16.021.237,73

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	2023	2022	DIFERENÇA	%
BANCO DO BRASIL S/A				
Aplicações Diversas	39.192.971,95	31.097.764,07	8.095.207,88	20,66%
SUBTOTAL	39.192.971,95	31.097.764,07	8.095.207,88	20,66%

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 (2022)		31.340.802,96
(+) Recursos Recebidos		71.080.554,50
Receitas Orçamentárias	54.675.065,49	
Rec. Extra Orçamentária.	14.467.042,94	
Variações Patrimoniais	1.938.446,07	
(-) Aplicações de Recursos		57.198.474,91
Despesas Orçamentárias	53.347.954,13	
Desp. Extra-Orçamentárias	2.631.400,07	
Variações Patrimoniais	1.219.120,71	
Disponibilidade Final do Exercício (2023)		39.498.234,46
Resultado do Exercício		13.882.079,59

05 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

O valor de R\$ 87.737.011,29, representa a real situação patrimonial da Entidade, posição em 31.12.2023. Houve um acréscimo de R\$ 13.524.720,17, equivale a 18,22

% em relação do exercício anterior. Como segue evidenciado a seguir:

Superávit Orçamentário		1.327.111,36
(+) Variações Patrimoniais Ativas		16.405.489,01
Resultante da Execução Orçamentária	14.467.042,94	
Resultante da Execução Extra Orçamentária.	1.938.446,07	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		3.850.520,78
Resultante da Execução Orçamentária	2.631.400,07	
Resultante da Execução extra Orçamentária.	1.219.120,71	
Superávit Patrimonial do Exercício		13.882.079,59

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.	2023	2022
PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	74.212.291,12	70.737.723,55
ACRÉSCIMO/REDUÇÃO DO EXERCÍCIO	13.524.720,17	3.474.567,57
Total	87.737.011,29	74.212.291,12

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	75.394.824,00	53.020.620,69	22.374.203,31
Capital	1.620.000,00	1.654.444,80	-34.444,80
Total	77.014.824,00	54.675.065,49	22.339.758,51

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	40.203.695,01	37.864.929,38	2.338.765,63
Capital	36.811.128,99	15.483.024,75	21.328.104,24
Total	77.014.824,00	53.347.795,13	629.445,25

07 – REALIZAÇÕES

Com relação aos valores arrecadados e gastos realizados pela entidade no exercício de 2022 verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior. O excedente na despesa de capital foi devido atraso na aquisição de equipamentos para estruturação do Centro de Formação Profissional Cândido Athayde. Os contratos com as empresas fornecedoras de

materiais e os processos licitatórios foram responsáveis pela não realização das compras no tempo hábil.

RECEITAS	2023	%	2022	%
Contribuições e Auxílios	44.987.561,82	82,28	34.239.417,06	69,91
Patrimoniais	4.562.502,57	8,34	3.239.479,61	6,62
Serviços	2.196.626,02	4,02	1.541.394,19	3,15
Outras Receitas Correntes	1.273.930,28	2,33	2.431.844,98	4,97
Receita de Capital	1.654.444,80	3,03	7.519.588,17	15,35
Total	54.675.065,49	100,00	48.971.724,01	100,00

DESPESAS	2023	%	2022	%
Pessoal, e Encargos Sociais	17.925.047,53	33,60	15.628.460,08	37,97
Outras Despesas Correntes	19.939.881,85	37,38	15.799.395,00	38,37
Capital	15.483.024,75	29,02	9.742.699,67	23,66
Total	53.347.954,13	100,00	41.170.554,75	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 2022, visualizando o referencial comparativo de 2021

, o mesmo fato ocorreu.

RESULTADO	2023	2022
Receita Arrecadada	54.675.065,49	48.971.724,01
Despesa Realizada	53.347.954,13	41.170.554,75
Déficit Orçamentário	1.327.111,36	7.801.169,26

09 – BALANÇO PATRIMONIAL

O **Balanço Patrimonial Comparado** apresenta valores correspondentes ao total de **ATIVO** e do **PASSIVO** de R\$ **107.727.600,29** 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 2023 apresentou a seguinte posição:

UNIDADE	R\$	VALOR
SUPERINTÊNCIA REGIONAL	R\$	3.733,38
TOTAL	R\$	0,00

10.1 - BANCOS

O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de R\$ 39.192.971,95, superior ao exercício anterior que era R\$ 31.097.764,07, ou seja, apresentou um acréscimo de R\$ 8.095.207,88, equivalente a 26,03%. 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\$ 39.192.971,95 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\$ 301.529,13.

10.2 - CRÉDITOS A RECEBER

O valor de **R\$ 7.890.890,92**, está representado por valores em poder de terceiros, tais como: Clientes R\$ 597.027,20, Adiantamento a Empregados: R\$ 444.261,21 Adiantamentos concedidos: R\$ 65.467,28 Departamentos C/Movimento: R\$ 105.835,89, Receitas a Receber: R\$ 6.368.711,29, Sistema CNI C/Movimento: R\$ 275.500,00, Convênios e Acordos: R\$ 5.750,00, Contas Correntes Ativas: R\$ 18.735,85, e Impostos a Recuperar R\$ 9.602,20.

10.3 – ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS.

Registra o saldo do estoque do almoxarifado no balanço encerrado em 31/12/2023. Seu valor é R\$ 204.539,96.

10.4 – VALORES A APROPRIAR.

O valor de **R\$ 63.184,75**, 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.

Depósitos para Recursos Judiciais: Registra-se os valores

de depósitos judiciais para possíveis indenizações trabalhistas de ex-servidores contra a entidade. Cujo valor R\$ 84.510,71.

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. Outros créditos e Valores: R\$ 446.649,13, corresponde a adiantamento para parceiros do sistema "S" para regularização futura.

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

10.6 – BENS IMÓVEIS

O saldo de **R\$ 41.332.723,91**: corresponde à relação de bens imóveis inventariados pertencentes à Entidade (Terrenos e Prédios), seu saldo registrado em 31.12.2023.

10.7 - BENS MÓVEIS

O saldo de **R\$ 34.682.796,66**, 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 31.12.2023.

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\$ 18.244.638,43**, – 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\$ 13.556.430,33**, representado por obrigações a pagar, tais como: Fornecedores: R\$ 928.269,20, Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: R\$ 285.959,07; Salários e Encargos a Pagar: R\$ 534.330,17; Provisões R\$ 428.908,10; Retenções de Deposito em Garantia R\$ 315.564,31; Sistema

Indústria – Conta Movimento: R\$ 1.979.198,81; Contas Correntes Passivas R\$ 9.075.079,87; Outras Obrigações R\$ 9.120,80.

12.1 – EXIGIVEL EM LONGO PRAZO

O valor do saldo desse grupo de contas de R\$ 6.434.158,67; 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 2023, foi de R\$ 13.882.079,59. Com isso o Patrimônio Líquido teve acréscimo, passando de R\$ 70.737.723,55 para R\$ 73.854.931,70.

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 PROTHEUS (Contabilidade, Orçamento, Financeiro, Empresarial)

. 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 2023, 88,67 em ações da educação profissional destinada a gratuidade, que corresponde ao montante de R\$ 32.084.075,75 Este valor atende ao acordo que foi pactuado com a CNI e o MEC para este exercício.

Teresina(PI), Março de 2024



José da Silva Oliveira
CRC-PI 003559/0



Roger de Carvalho Correia Jacob
Diretor Regional do SENAI/PI