

**NOTAS EXPLICATIVAS DÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022.****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 2022;
- b) Balanço Patrimonial Comparado – PC6** – Expressa exatamente à posição dos saldos das contas do ATIVO e do PASSIVO, confirmando a situação patrimonial em 31/12/2022.
- 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 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 31.12.2022	Taxa Depreciação (%)	Depreciação EXERCÍCIOS	
			2022	2021
<b>Bens Imóveis</b>			-	
- Terrenos	6.617.792,41		-	
- Prédios	32.839.328,39	2	895.966,75	1.284.993,06
- Outros Bens Imóveis	0,00		-	
<b>Total dos Bens Imóveis</b>	<b>39.457.120,80</b>		<b>895.966,75</b>	<b>1.284.993,06</b>
<b>Bens Móveis</b>			-	
- Bens Móveis	22.507.978,21	10	15.125.270,98	14.837.702,29
<b>Total dos Bens Móveis</b>	<b>22.507.978,21</b>		<b>15.125.270,98</b>	<b>14.837.702,29</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>61.965.099,01</b>		<b>16.021.237,73</b>	<b>16.122.695,35</b>



**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	2022	2021	DIFERENÇA	%
BANCO DO BRASIL S/A				
Aplicações Diversas	31.097.764,07	21.389.919,93	9.707.844,14	45,38%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>31.097.764,07</b>	<b>21.389.919,93</b>	<b>9.707.844,14</b>	<b>45,38%</b>

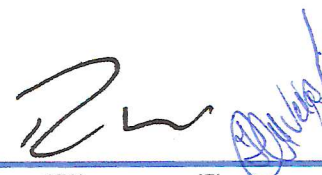
**04 – BALANÇO FINANCEIRO.**

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 (2021)		21.560.441,30
(+ ) Recursos Recebidos		56.957.354,97
Receitas Orçamentárias	48.971.724,01	
Rec. Extra Orçamentária.	5.774.383,21	
Variações Patrimoniais	2.211.247,75	
(- ) Aplicações de Recursos		53.840.146,82
Despesas Orçamentárias	41.170.554,75	
Disp. Extra-Orçamentárias	11.259.933,97	
Variações Patrimoniais	1.409.658,10	
Disponibilidade Final do Exercício (2022)		31.340.802,96
Resultado do Exercício		-6.663.153,51

**05 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.**

O valor de R\$ 74.212.291,12, representa a real situação patrimonial da Entidade, posição em 31.12.2022. Houve um acréscimo de R\$ 3.474.567,57, equivale a 4,91% em relação do exercício anterior. Como segue evidenciado a seguir:



<b>Superávit Orçamentário</b>		<b>7.801.169,26</b>
<b>(+) Variações Patrimoniais Ativas</b>		<b>7.985.630,96</b>
Resultante da Execução Orçamentária	5.774.383,21	
Resultante da Execução Extra Orçamentária.	2.211.247,75	
<b>(-) Variações Patrimoniais Passivas</b>		<b>12.669.592,07</b>
Resultante da Execução Orçamentária	11.259.933,97	
Resultante da Execução extra Orçamentária.	1.409.658,10	
<b>Superávit Patrimonial do Exercício</b>		<b>3.117.208,15</b>

<b>EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	70.737.723,55	47.184.822,13
ACRÉSCIMO/REDUÇÃO DO EXERCÍCIO	3.474.567,57	23.552.901,42
<b>Total</b>	<b>74.212.291,12</b>	<b>70.737.723,55</b>

**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:

<b>Receitas</b>	<b>Dotação</b>	<b>Realizada</b>	<b>Diferença</b>
Corrente	38.500.427,94	41.452.135,84	-2.951.707,90
Capital	3.299.572,06	7.519.588,17	-4.220.016,11
<b>Total</b>	<b>41.800.000,00</b>	<b>48.971.724,01</b>	<b>-7.171.724,01</b>

<b>Despesas</b>	<b>Dotação</b>	<b>Realizada</b>	<b>Diferença</b>
Corrente	32.020.894,28	31.427.855,08	593.039,20
Capital	9.779.105,72	9.742.699,67	36.406,05
<b>Total</b>	<b>41.800.000,00</b>	<b>41.170.554,75</b>	<b>629.445,25</b>

**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	2022	%	2021	%
Contribuições e Auxílios	34.239.417,06	69,91	34.128.583,07	85,49
Patrimoniais	3.239.479,61	6,62	437.050,21	1,09
Serviços	1.541.394,19	3,15	1.204.102,85	3,01
Outras Receitas Correntes	2.431.844,98	4,97	1.384.531,56	3,47
Receita de Capital	7.519.588,17	15,35	2.769.031,49	6,94
<b>Total</b>	<b>48.971.724,01</b>	<b>100,00</b>	<b>39.923.299,18</b>	<b>100,00</b>

DESPESAS	2022	%	2021	%
Pessoal, e Encargos Sociais	15.628.460,08	37,97	13.068.687,96	40,14
Outras Despesas Correntes	15.799.395,00	38,37	12.348.346,08	37,93
Capital	9.742.699,67	23,66	7.138.512,52	21,93
<b>Total</b>	<b>41.170.554,75</b>	<b>100,00</b>	<b>32.555.546,56</b>	<b>100,00</b>

## 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	2022	2021
Receita Arrecadada	48.971.724,01	39.923.299,18
Despesa Realizada	41.170.554,75	32.555.846,56
<b>Déficit Orçamentário</b>	<b>7.801.169,26</b>	<b>7.367.452,62</b>

## 09 – BALANÇO PATRIMONIAL

O **Balanço Patrimonial Comparado** apresenta valores correspondentes ao total de **ATIVO** e do **PASSIVO** de **R\$ 87.288.593,58** 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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>

### 10.1 - BANCOS

O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de R\$ 31.097.764,07, superior ao exercício anterior que era R\$ 21.407.118,04, ou seja, apresentou um acréscimo de R\$ 9.690.646,03, equivalente a 45,26%. 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\$ 31.097.764,07 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\$ 241.018,05.

### 10.2 - CRÉDITOS A RECEBER

O valor de **R\$ 7.041.268,13**, está representado por valores em poder de terceiros, tais como: Clientes R\$ 348.871,02, Adiantamento a Empregados: R\$ 277.754,83 Adiantamentos concedidos: R\$ 4.687,52 Departamentos C/Movimento: R\$ 37.760,18, Receitas a Receber: R\$ 6.057.210,07, Sistema CNI C/Movimento: R\$ 275.500,00, Convênios e Acordos: R\$ 464,52, Contas Correntes Ativas: R\$ 27.436,73, Seguros a Recuperar R\$ 2.135,86 e Impostos a Recuperar R\$ 9.447,40.

### 10.3 – ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS.

Registra o saldo do estoque do almoxarifado no balanço encerrado em 31/12/2022. Seu valor é R\$ 233.858,61.

### 10.4 – VALORES A APROPRIAR.

O valor de **R\$ 62.427,42**, 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:** **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\$ 39.457.120,80**: corresponde à relação de bens imóveis inventariados pertencentes à Entidade (Terrenos e Prédios), seu saldo registrado em 31.12.2022.

**10.7 - BENS MÓVEIS**

O saldo de **R\$ 22.507.978,21**, 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 31.12.2022.

**10.8 - DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA**

Os bens móveis e imóveis do SENAI-PI acumulam uma depreciação ao longo do tempo no valor de **R\$ 16.021.237,73**, – 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\$ 6.333.350,41**, representado por obrigações a pagar, tais como: Fornecedores: R\$ 2.258.472,70, Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: R\$ 286.659,68; Salários e Encargos a Pagar: R\$ 617.451,19; Sistema Indústria – Conta Movimento: R\$ 2.057.503,31; Contas Correntes Passivas R\$ 1.101.416,95; Outras Obrigações R\$ 11.846,58.

**12.1 – EXIGIVEL EM LONGO PRAZO**

O valor do saldo desse grupo de contas de R\$ 7.100.217,13; 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 2022, foi de R\$ 3.117.208,15. Com isso o Patrimônio Líquido sofreu um 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.

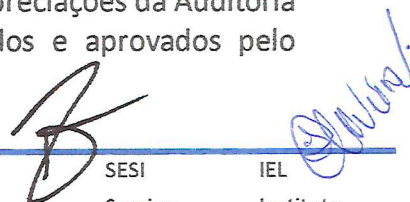
**13 – DA CONTABILIDADE**

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 2022, 70,84% em ações da educação profissional destinada a gratuidade, que corresponde ao montante de R\$ 22.435.727,98 Este valor atende ao acordo que foi pactuado com a CNI e o MEC para este exercício.



José da Silva Oliveira  
Contador - SENAI-DR/PI  
CRC-PI-003559/0



Roger de Carvalho Correia Jacob  
Diretor Regional do SENAI/PI