

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Nota 1. Contexto Operacional:

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI) – Departamento Regional do Pará, é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto Lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, que tem por objetivo realizar aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento, formação profissional de trabalhadores na indústria, conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento ao pessoal das empresas contribuintes e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para indústria e atividades assemelhadas.

Nota 2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações contábeis do exercício 2022 foram elaboradas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público e segundo a padronização e peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, em consonância com a Lei nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000.

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

Balanço Patrimonial – apresenta o saldo das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço.

Balanço Orçamentário – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício.

Balanço Financeiro – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o, com ênfase na variação das contas do disponível.

Demonstração das Variações Patrimoniais – demonstra apuração do Superávit do exercício.

Demonstração do Fluxo de Caixa – elaborada pelo método indireto, demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – demonstra as variações ocorridas em todas as contas que compõem o patrimônio líquido no encerramento do exercício.

Demonstração de Resultado Abrangente – apresenta as receitas, despesas e outras mutações que afetam o patrimônio líquido da entidade, em determinado período.

2.2 Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros, mensurados pelos seus valores justos.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis requer que a Administração faça estimativas e suposições, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A Administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

Nota 3. Principais Práticas Contábeis

3.1. As aplicações em depósitos de caderneta de poupança e fundos de aplicação financeira estão atualizadas pelos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.2. As Receitas e Despesas são reconhecidas pelo regime de competência, bem como os direitos e obrigações.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

3.3. A entidade provisiona mensalmente as obrigações trabalhistas com férias e encargos sobre férias, 13º salário e respectivos encargos, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

3.4. Os estoques são registrados na entrada pelo valor aquisitivo e nas saídas pelo custo médio ponderado, sendo inventariados no mínimo no encerramento de cada exercício.

3.5. Os bens imóveis e móveis são registrados pelo valor de aquisição ou construção, acrescidos por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores, deduzido da correspondente depreciação acumulada e inventariados ao final de cada exercício, no mínimo.

A depreciação é calculada pelo método linear, as taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e disponibilizados para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo disponibilizado para uso. A conta de depreciação acumulada apresenta-se de forma redutora, em contas específicas dos bens imóveis e dos bens móveis, nos balancetes e balanço patrimonial, estruturados de acordo com as normas vigentes. Os bens cedidos não são depreciados. As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e respectivas taxas de depreciação são as seguintes:

	Vida Útil	Taxa de Depreciação
Imóveis	600 meses	2% a.a.
Mobiliário, Biblioteca, Máquinas, Equipamentos de Comunicação e Outros Bens Móveis	120 meses	10% a.a.
Veículos e Equipamentos de Informática	60 meses	20% a.a.

3.6 Ativo e Passivo Compensados tem como função principal o controle sobre bens, direitos, obrigações e situações praticados pela Entidade, os quais não modificam de imediato o Patrimônio.

3.7 Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

3.8 Tributos e Contribuições a Entidade, nos termos do art. 150, inciso VI, alínea “c”, da Constituição Federal, enquanto instituição de assistência social, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais. No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/1988, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97 e art. 4º, inciso VI, da IN RFB nº 1.234/2012. Conforme inciso II do art. 46 do Decreto nº 4.524/2002, as Entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, são isentas da COFINS com relação às receitas derivadas de suas atividades próprias.

Nota 4. Caixa e Equivalentes de Caixa representados pelos recursos em contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo, considerados de liquidez imediata, avaliados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. As avaliações de consistência dos saldos são feitas mensalmente, no mínimo.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Disponível	13.090.765,54	11.911.366,61
Banco Conta Movimento	1.524.283,31	855.571,23
Banco do Brasil	422.114,95	693.864,95
Caixa Econômica Federal	0,00	4.794,80
Banco do Estado do Pará	1.102.168,36	156.911,48
Banco Conta Convênios e Acordos	475,34	1.112,44
Banco do Brasil (BNDES)	475,34	1.112,44
Aplicação de Liquidez Imediata	11.566.006,89	10.986.738,78
Banco do Brasil	8.281.691,84	10.583.436,69
Banco do Estado do Pará	3.284.315,05	403.302,09
Aplicações de Curto Prazo	4.942.630,05	11.392,65
Banco do Brasil	4.941.569,05	0,00
Caixa Econômica Federal	1.061,00	11.392,65

Nota 5. Créditos a Receber avaliados no momento inicial pelo valor presente e não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre os títulos vencidos.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Cientes os créditos provenientes da conta Clientes referem-se as Notas Fiscais emitidas a partir da prestação de serviços do SENAI, no âmbito de suas atividades e ao SGE (sistema de gestão escolar).

Cientes	14.888.617,16	10.774.880,28
----------------	----------------------	----------------------

Adiantamentos a Empregados referem-se à adiantamentos de salários e férias.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Adiantamentos a Empregados	70.775,11	44.092,04
Adiantamento de Salários	210,00	39.285,22
Adiantamento de Férias	70.565,11	4.806,82

Adiantamentos Concedidos - referem-se aos adiantamentos a funcionários para realização de despesas de pronto pagamento e viagens, com posterior prestação de contas.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Adiantamentos Concedidos	2.331,42	13.895,21
Adiantamentos Para Viagem	0,00	13.895,21
Adiantamento Para Despesas	2.331,42	0,00

Receitas a Receber corresponde as receitas em processamento a serem repassadas pelo SENAI-Departamento Nacional, provenientes da arrecadação das contribuições direta e indireta. As contribuições diretas referem-se aos recolhimentos de contribuições feito pelas empresas industriais diretamente ao SENAI e as contribuições indiretas, são recolhidas através da GRPS ao INSS – Instituto Nacional da Seguridade Social.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Diretas	1.064.121,65	971.618,35
Indiretas	5.166.777,90	4.450.485,07
Total	6.230.899,55	5.422.103,42




**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Sistema Indústria Conta Movimento refere-se a saldo de conta movimento de contribuições regimentais à FIEPA – Federação da Indústria do Estado do Pará e ao IEL – Instituto Euvaldo Lodi, apurado ao final do Exercício/2022, a ser processado no Exercício seguinte.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
FIEPA	137.592,02	137.592,02
IEL/PA	0,00	1,00
Sistema Indústria	137.592,02	137.593,02

Nota 6. Estoques correspondem aos materiais e produtos de consumo. São registrados nas entradas pelo valor aquisitivo e nas saídas pelo custo médio ponderado, sendo inventariados no mínimo no encerramento de cada exercício.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Estoque de Materiais e Produtos	1.857.183,35	1.808.262,81
Total	1.857.183,35	1.808.262,81

Nota 7. Valores a Apropriar contempla os valores de Despesas com Passagens, Diárias e Hospedagens de funcionários desta Entidade convocados via Carta para participação em eventos como, reuniões e treinamentos, a serem reembolsadas pelo SENAI – DN, mediante prestação de contas.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Valores a Apropriar	49.683,69	466.790,28
Total	49.683,69	466.790,28

gm

sm

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Nota 8. Depósitos e Empréstimos Compulsórios correspondem as contas do Realizável à Longo Prazo, relativas ao fundo de reserva financeira e aos depósitos compulsórios pertinentes a veículos, em conformidade com o Decreto Lei 2288 de 23/07/1986.

Nota 9. Investimentos correspondem a participações societárias decorrentes da aquisição de linhas de telefones fixos, processadas em exercícios anteriores.

Nota 10. Imobilizado demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, conforme quadro de composição abaixo:

Demonstrativo Bens Imóveis e Móveis

Descrição	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 2022	Saldo Líquido 2021
Bens Imóveis	51.423.446,09	-7.118.233,21	44.305.212,88	44.782.847,30
Terrenos	3.522.235,48	0,00	3.522.235,48	3.522.235,48
Prédios	33.310.605,70	-7.118.233,21	26.192.372,49	26.670.006,91
Construções em Andamento	14.590.604,91	0,00	14.590.604,91	14.590.604,91
Bens Móveis	62.964.957,17	-44.549.681,83	18.415.275,34	18.197.736,44
Mobiliário em Geral	3.793.378,64	-2.972.848,46	820.530,18	852.876,79
Instrumentos Musicais	0,00	0,00	0,00	704,49
Veículos	7.177.461,92	-6.075.635,92	1.101.826,00	172.839,26
Máquinas e Equip. em Geral	43.855.643,89	-30.721.095,43	13.134.548,46	15.200.359,36
Equipamentos de Informática	7.863.289,93	-4.538.124,18	3.325.165,75	1.929.505,32
Equipamentos de Comunicação	88.295,07	-77.429,61	10.865,46	15.590,03
Outros Bens Móveis	174.668,12	-152.328,63	22.339,49	25.861,19
Total do Imobilizado	114.388.403,26	-51.667.915,04	62.720.488,22	62.980.583,74

gm

Zm

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Movimentação do Ativo Imobilizado – Resumo

Descrição	Saldo Líquido 2021	Aquisição	Baixas Bens	Baixa Depreciação	Depreciação Período	Saldo Líquido 2022
Bens Imóveis	44.782.847,30	0.00	0.00	0.00	(477.634,42)	44.305.212,88
Bens Móveis	18.197.736,44	4.818.673,64	(496.894,63)	122.284,43	(4.226.524,54)	18.415.275,34
Total do Imobilizado	62.980.583,74	4.818.673,64	(496.894,63)	122.284,43	(4.704.158,96)	62.720.488,22

Nota 11. Intangível correspondem a direito de uso de linhas telefônicas fixas e software, processadas em exercícios anteriores. Em 2022 mantem-se o saldo do exercício anterior em R\$ 24.910,03.

Nota 12. Ativo e Passivo Compensados o subgrupo **Comodato de Bens** registra os contratos de cessão de uso de bem entre o SENAI e entidades públicas e privadas. Em 2022 a conta apresentou saldo de R\$ 881.091,78

Nota 13. Obrigações a Pagar correspondem as obrigações de curto prazo, contabilizadas no passivo circulante, detalhadas a seguir:

Fornecedores compreende os valores a pagar de produtos e serviços para operacionalização das atividades da Entidade.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Fornecedores	948.344,00	1.803.958,91
Total	948.344,00	1.803.958,91

Impostos, Taxas e Contribuições referem-se as obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos funcionários, e dos pagamentos a terceiros, cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente;

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Imposto de Renda	771.396,71	542.554,02
Imposto de Renda - Funcionários	710.516,80	493.373,07
Imposto de Renda - Terceiros	60.879,91	49.180,95
ISS	33.976,39	19.718,96
PIS/COFINS/CSLL	1.696,26	4.788,98
Total	807.069,36	567.061,96

Salários a Pagar e Encargos referem-se aos valores a pagar aos empregados da Entidade e demais encargos sociais e trabalhistas, e valores correspondentes a previdência complementar (PREVISC), cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
INSS	1.100.618,35	850.297,11
FGTS	384.615,71	289.593,15
PIS	60.559,29	46.897,38
Previdência Complementar	107.585,68	0,00
Total	1.653.379,03	1.186.787,64

Provisões registram-se as provisões trabalhistas relativas a férias com os encargos sociais correspondentes e contingências judiciais;

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Férias	2.722.312,16	2.068.711,89
Provisão sobre Férias	1.905.568,75	1.448.098,32
Encargos s/ provisão de férias	816.743,41	620.613,57
Contingências Trabalhistas	849.826,35	849.826,35
Total	3.572.138,51	2.918.538,24

Departamento Conta Movimento registram-se as operações internas com o SENAI/PA e o Departamento Nacional.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Departamento Conta Movimento	1.106.426,28	1.041.178,56
Total	1.106.426,28	1.041.178,56

Empréstimos e Financiamentos são registrados nas contas do passivo circulante e passivo não circulante - exigível a longo prazo - as obrigações relativas aos empréstimos obtidos junto ao “FRF-Fundo de Reserva Financeira”, utilizado para reestruturação organizacional, e aos empréstimos contratados junto ao BNDES, atualizados conforme resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional, que atribuiu a responsabilidade pelo reconhecimento no passivo da entidade a obrigação correspondente ao financiamento obtido tanto da parte do Departamento Nacional e do Departamento Regional, e conforme Resolução nº 1.142/2008, que estabelece atualização a valor justo da dívida.




**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

	Saldo 31/12/2022		Saldo 31/12/2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Empréstimos e Financiamentos (I) + (II)	4.316.441,53	14.219.893,81	6.555.959,79	18.261.175,27
Total	4.316.441,53	14.219.893,81	6.555.959,79	18.261.175,27

(I)	Saldo 31/12/2022		Saldo 31/12/2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Operações Internas - FRF	1.302.544,42	0,00	3.626.150,64	1.208.716,84
Total	1.302.544,42	0,00	3.626.150,64	1.208.716,84

(II)	Saldo 31/12/2022		Saldo 31/12/2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Operações Externas - BNDES	3.013.897,11	14.219.893,81	2.929.809,15	17.052.458,43
Total	3.013.897,11	14.219.893,81	2.929.809,15	17.052.458,43

Convênios e Acordos registra o recebimento do Ministério Público do Trabalho e aplicado em educação profissional, valor relativo a Termo de Ajuste de Conduta aplicado à empresa no Município de Marabá;

Contas Corrente Ativas em dezembro de 2022, soma R\$ 2.173.041,55, onde registram-se os valores correspondente ao Termo de Cooperação e valores recebidos pelo sistema bancário, cujos valores são baixados conforme identificação.

Outras Obrigações: registra valores decorrentes da folha de pagamento.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Nota 14. Outras Obrigações a Longo Prazo o SENAI/PA possui em andamento o processo nº 1003413-41.2021.4.01.3900, em desfavor a Fazenda Nacional, esta ação tem como objeto a suspensão da exigibilidade das Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos I,II e III da Lei nº 8.212/91, e a Contribuição para o Programa de Integração Social PIS.

A partir de julho/2022 (mensalmente) foi realizado o depósito referente ao INSS Patronal e PIS sobre as folhas de pagamento (julho a novembro/2022 e 13º salário), suspensos por sentença de tutela provisória. Os valores somam R\$ 4.780.158,99, até a data do balanço.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Contribuição Previdenciária	4.316.617,44	0,00
GILRAT Ajustado	201.927,78	0,00
PIS	160.680,02	0,00
Rendimentos s/ Aplicação Financeira	101.413,75	0,00
Despesas Bancárias	-480,00	0,00
Total	4.780.158,99	0,00

Nota 15. Patrimônio Social

O patrimônio líquido consolida os recursos próprios da Entidade. Nesta conta, encontram-se registrados os resultados dos exercícios e o saldo acumulado de exercícios anteriores.

Demonstrativo do Patrimônio Social Acumulado

Descrição	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Saldo de Exercícios Anteriores	63.199.749,59	47.640.023,29
Superávit do Exercício	7.221.361,71	15.559.726,30
Total do Patrimônio Social Acumulado	70.421.111,30	63.199.749,59

Demonstrativo do Superávit do Exercício

Demonstram-se as contas com os correspondentes saldos que contribuíram para o resultado alcançado pela entidade, em comparação com o exercício imediatamente anterior.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Descrição	Exercício 2022	Exercício 2021
Superávit Orçamentário	8.904.104,05	13.452.753,64
Resultado das Variações Patrimoniais e Financeiras	-1.682.742,34	2.106.972,66
Superávit do Exercício	7.221.361,71	15.559.726,30

Demonstrativo do Superávit Orçamentário

Descrição	Exercício 2022	Exercício 2021
Orçamentária		
Receitas de Contribuição	61.652.809,28	60.423.712,23
Receita Financeira	1.641.660,99	399.035,94
Receita de Serviços	26.345.463,72	14.763.589,06
Outras Receitas Correntes	10.762.203,99	10.128.044,75
Receita de Capital	2.915.772,86	2.863.957,34
Total (a)	103.317.910,84	88.578.339,32
Pessoal e Encargos Sociais	54.091.349,46	42.587.455,99
Contribuições	2.651.037,14	2.308.974,19
Outras Despesas Correntes	31.123.548,56	21.295.662,40
Despesa de Capital	8.933.493,10	8.933.493,10
Total (b)	94.413.806,79	75.125.585,68
Superávit Orçamentário (a – b)	8.904.104,05	13.452.753,64

Receitas de Contribuição representam a arrecadação compulsória direta e indireta das empresas industriais contribuintes, processadas conforme previsto no Regimento Interno do SENAI art. 45 a 54 pelo SENAI-DN, responsável pelas previsões orçamentárias, distribuição e remessa à esta Unidade.

Especificação	Exercício 2022	Exercício 2021
Receitas de Contribuição Indiretas (INSS)	28.584.049,24	30.831.326,10
Receitas de Contribuição Diretas	33.068.760,04	29.592.386,13
Total	61.652.809,28	60.423.712,23

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Receitas de Serviços referem-se à prestação de serviços educacionais de formação profissional, consultorias e serviços técnicos e tecnológicos prestados pela Entidade as empresas industriais, a comunidade e demais empresas.

Especificação	Exercício 2022	Exercício 2021
Serviços		
Tecnológicos	0,00	2.349,00
Consultoria	3.508.679,75	2.550.760,03
Administrativos	2.648,54	2.629,00
Educacionais	22.804.380,23	12.061.993,03
Laboratoriais	29.755,20	145.858,00
Total	26.345.463,72	14.763.589,06

Receitas Financeiras correspondem aos rendimentos das aplicações financeiras em caderneta de poupança, aplicações de curto e longo prazo. Os rendimentos relativos aos recursos do financiamento BNDES, não computados como receita desta Unidade, são transferidos para o SENAI-DN, conforme instruções vigentes. As avaliações de consistência dos saldos são feitas mensalmente, no mínimo.

Outras Receitas Correntes referem-se inclusive a multas e juros sobre a arrecadação direta, descontos obtidos de fornecedores e recuperação de despesas.

Receitas de Capital referem-se as operações de crédito externas e auxílios extraordinários, projetos em execução na Entidade, financiados pelo BNDES, com contrapartidas do SENAI/DN.

Pessoal e Encargos Sociais obedecem ao regime Celetista e a legislação aplicável a esta Unidade e encontram-se detalhadas em anexo.

Contribuições são destinadas a FIEPA- Federação da Indústria do Estado do Pará e IEL – Instituto Euvaldo Lodi e estão previstas no Regimento Interno do SENAI.

Outras Despesas Correntes reúne as despesas correntes que não integram o grupo das despesas com pessoal e encargos, nem o de transferências correntes, detalhadas nos anexos relativos as despesas orçamentárias.




SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Despesas de Capital correspondem aos investimentos em bens imóveis e aquisição de bens móveis, as inversões financeiras – Fundo de Reserva Financeira e a amortização da dívida relativa a empréstimos de projetos financiados pelo BNDES, com contrapartida do SENAI/DN e SENAI/DR-PA.

Nota 16. Aplicação em Gratuidade Regimental

O SENAI destina 66,66% da sua Receita Líquida de Contribuição Compulsória Geral para viabilizar a oferta de vagas gratuitas nos Cursos Técnicos e de Formação Inicial e Continuada, que, na sua maioria, possuem carga horária de longa duração.

1. Receita Líquida de Contribuição Compulsória

Os resultados da gratuidade são acompanhados por meio do percentual da Receita Líquida de Contribuição Compulsória Geral, destinado a realização de cursos e programas de educação profissional, conforme previsto no Artigo 68 do Regimento do SENAI.

De acordo com o Regimento do SENAI (§1º do Art. 68), entende-se como Receita Líquida de Contribuição Compulsória Geral, o valor correspondente a 92,5% (noventa e dois inteiros e cinco décimos por cento) da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral.

O Departamento Regional do Pará em 2022, aplicou 78,90% da receita líquida de contribuição compulsória para vagas gratuitas, resultando na realização de 38.965 matrículas, que totalizaram 4.083.017 horas-aluno.

2. Apuração da Despesa com Gratuidade Regimental

O montante de recursos destinado à gratuidade regimental é apurado com base no gasto médio do hora-aluno, o qual compreende as despesas de custeio, investimento e gestão, comprometidas com a realização dos programas de Formação Inicial e Continuada e de Formação Técnica de Nível Médio. A partir do Gasto Médio Hora- Aluno (HA) nas modalidades onde são realizadas as matrículas para a gratuidade regimental, apura-se a despesa total com a gratuidade, conforme previsto no decreto nº 6.635/2008 e no Regimento do SENAI.




**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Demonstrativo do Cumprimento da Aplicação de Recursos no Programa de Gratuidade

Descritivo	31/12/2022
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	71.365.370,40
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC)	66.012.967,62
Recursos aplicados em Educação	52.086.156,77
% Receita Líquida destinada a Gratuidade	78,90%

Nota 17. Informações Complementares

O relatório da Auditoria Contábil Externa com o parecer conclusivo pela aprovação das contas desta Unidade, relativas ao exercício findo em 31/12/2022, integram os anexos do Relatório de Gestão.

SHEILA DO SOCORRO LIMA
NASCIMENTO DE
PAIVA:64015157249

Assinado de forma digital por SHEILA
DO SOCORRO LIMA NASCIMENTO DE
PAIVA:64015157249
Dados: 2023.03.29 11:56:42 -03'00'

Sheila do S L Nascimento de Paiva
Gerente de Contabilidade
CRC PA-021231

DARIO ANTONIO
BASTOS DE
LEMOS:15277593268

Assinado de forma digital por DARIO
ANTONIO BASTOS DE
LEMOS:15277593268
Dados: 2023.03.29 11:57:02 -03'00'

Dário Antonio Bastos de Lemos
Diretor Regional