



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### Nota 1. Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI) – Departamento Nacional é uma Entidade de direito privado, gestora de contribuições sociais, nos termos dos artigos 149 e 240 da Constituição Federal de 1988, 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:

- 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.

As principais fontes de receitas da Entidade são as contribuições compulsórias, previstas nos Artigos 4º e 6º do Decreto – Lei nº 4.048 de 22/1/1942, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no seguimento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta, quando o contribuinte recolhe diretamente aos Departamentos Regionais ou, de forma indireta, através da guia de recolhimento da Contribuição Previdenciária paga à Receita Federal do Brasil.

### Contexto, impactos causados pela COVID-19 e ações de resiliência

Em 2022, as medidas de isolamento social decorrentes da pandemia permaneceram vigentes até a determinação do fim do estado de Emergência em Saúde Pública de Importância Nacional através do Decreto nº 11.077, de 20 de maio/2022. Os reflexos remanescentes da pandemia foram considerados na preparação dessas demonstrações e estão mencionados a seguir, bem como, medidas aplicadas.

#### 1.1. Contribuição Compulsória

Considerando a arrecadação do Sistema SENAI, foi observado uma realização de 14,3% a maior em 2022 em relação à 2021, demonstrando a consolidação da recuperação dos valores desde o início da pandemia de COVID-19, em março de 2020. Ao observar o comportamento antes da crise, vemos que a realização em 2019 foi 3,2% maior que em 2018, percentual muito próximo ao da inflação no ano anterior (3,43%) e, portanto, não observamos um ganho real no período.

Em 2021 tivemos uma inflação de 10,16% no ano, mas a realização de 2022 superou esse índice, demonstrando uma tendência de crescimento da arrecadação que se descola dos efeitos negativos da pandemia que afetaram o cenário no ano de 2020.

Em valores nominais, o quadro comparativo indica um aumento geral de 14,3% para todo o SENAI e 15% para o adicional.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Comparativos	SENAI	Adicional
<b>2018</b>	3.077.405,85	399.540,11
<b>2019</b>	3.177.209,42	403.208,42
<b>2020</b>	2.798.160,56	344.729,91
<b>2021</b>	3.476.625,35	423.417,19
<b>2022</b>	3.973.356,62	486.818,27
<b>Var 18-19</b>	3,2%	0,9%
<b>Var 19-20</b>	-11,9%	-14,5%
<b>Var 20-21</b>	24,2%	22,8%
<b>Var 21-22</b>	14,3%	15%

Fonte: GEAF/SFIN/DSC (Valores em milhares) – janeiro, 2023.

A variação positiva foi impulsionada, principalmente, pela arrecadação indireta, que apresentou uma variação significativamente superior à inflação do ano anterior. Entretanto, também foi observado um aumento na arrecadação direta.

Entidade	Direta			Indireta		
	2021	2022	Var (%)	2021	2022	Var (%)
SENAI	1.723.208,06	1.918.256,36	11,32%	1.753.417,29	2.055.100,27	17,21%

Fonte: GEAF/SFIN/DSC (Valores em milhares) – janeiro, 2023.

Do total arrecadado, aproximadamente 2% foram relativos à valores de notificações e parcelamentos de débitos, recuperações judiciais e acréscimos legais.

Em 2022, valores de arrecadação foram transacionados via SAFIRA por meio do Projeto-Piloto com 40 contribuintes, em 17 estados.

No cenário normativo, houve a edição da Instrução Normativa nº 2063/2022, dispendo sobre a alteração da regra de parcelamento de que tratam os art. 10a e 10b, 11 a 13 e 14 a 14f da Lei nº 10.522 de 2002.

### 1.2. Apoio Financeiro

Os resultados do processo de monitoramento do fomento no ano de 2022 refletem o êxito da atuação conjunta entre técnicos e gestores do SENAI/DN e regionais, em ações convergentes com a estratégia institucional.

Em 2022 foram monitorados na carteira de fomento, o valor de R\$ 790.727.965,27, referente ao valor da contrapartida do SENAI/DN, concedidos aos seus departamentos regionais para execução de 730 projetos nas modalidades: auxílios financeiros, projetos estruturantes e inovação. Foram 473 projetos replanejados, 312 projetos finalizados e 1262 prestações de contas analisadas.

### 1.3. Fornecedores

Não houve nenhum cancelamento ou atraso significativo na entrega dos contratos de aquisição de materiais e prestação de serviços firmados pelo SENAI os quais também não sofreram impacto significativo uma vez que os serviços contratados não deixaram de ser prestados, mesmo que de forma virtual.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 1.4. Desenvolvimento Humano

No ano primeiro semestre de 2022, o SENAI-DN continuou a realizar as ações de enfrentamento à pandemia do COVID-19, nesse contexto, o trabalho em home office, rigorosa higienização dos locais de trabalho, distribuição de equipamentos de proteção individual (EPIs), testagem de casos suspeitos, medição de temperatura corporal, acompanhamento médico e acesso a serviços de telemedicina entre diversas ações continuaram a ser praticadas pela administração.

### 1.5. Variações financeiras (Receitas/Despesas Financeiras)

Em 2022 a inflação persistiu numa trajetória de alta iniciada no ano anterior. Da mesma forma, o Banco Central do Brasil continuou com a elevação da taxa de juros com o objetivo de conter a elevação do índice de preços. A Taxa Selic saiu de 9,25% no final de 2021 para 13,75% ao final do ano de 2022. Como os fundos de investimentos onde os recursos estão aplicados tendem a se beneficiar com a elevação da taxa de juros, esse movimento do BCB fez com que a rentabilidade destes aumentasse. Os fundos FI CAIXA CNI RF LP e BB ATENAS 10 FI RF LP tiveram, respectivamente, uma rentabilidade de 4,37% e 4,35% no fechamento do ano de 2021. Já em 2022, esses fundos apresentaram uma rentabilidade de 12,46% e 12,27%, respectivamente.

Tipo de Aplicações	2021		2022		Acum 2021-2022	
	Rentab %	% do CDI	Rentab %	% do CDI	Rentab %	% do CDI
Fundo Exclusivo BB	4,35	98,33	12,27	99,06	17,16	98,85
Fundo Exclusivo CEF	4,37	98,78	12,46	100,54	17,37	100,08
Fundo BB RF Títulos Públicos	4,39	99,23	12,39	100,00	17,32	99,80
Fundo CEF Topázio Corp Ref DI	4,45	100,59	12,53	101,10	17,53	101,01
Poupança	2,94	66,37	7,90	63,75	11,07	63,78
<b>CDI</b>	<b>4,42</b>	<b>100,00</b>	<b>12,39</b>	<b>100,00</b>	<b>17,36</b>	<b>100,00</b>

### 1.6. Receitas e Despesas de Amortizações

Em relação às Receitas de Amortizações, não houve movimentação atípica e nem variação relevante para os empréstimos recursos próprios e FRF.

### 1.7. Receitas de Contratos com Clientes

Os contratos firmados com clientes foram mantidos com entregas no prazo, sem descontinuidade ou alterações de escopo.

## Nota 2. Apresentação e Base de preparação das Demonstrações Contábeis

### 2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), segundo as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, em consonância com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.

As presentes demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela Superintendência de Finanças da Entidade.

### 2.2. Base de mensuração

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



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

*(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

### 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 preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas, para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (Nota Explicativa nº 05), taxas de depreciação do ativo imobilizado (Nota Explicativa nº13), provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais (Nota Explicativa nº18). Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

### 2.5. Mudança de Estimativa Contábil

As políticas e estimativas são anualmente revisitadas e seus efeitos são reconhecidos no exercício em que forem identificadas mudanças bem como em quaisquer exercícios futuros que venham a ser afetados.

Em 2022, foram adotados novos Valores Residuais para os grupos do imobilizado, exceto Prédios e Veículos já ajustados no exercício, conforme aprovação pelo Superintendente Administrativo do laudo de adoção de Valor Residual elaborado pela consultoria Atual Gestão e Avaliação Patrimonial que recomendou a atualização da Política de Patrimônio considerando os novos critérios.

A nova interpretação exigiu ajuste no reconhecimento da depreciação dos referidos grupos, com efeitos retroativos, resultando na necessidade de se proceder Ajuste de Exercícios Anteriores na ordem R\$ 2.178.937,35, conforme Nota Explicativa nº 13 e nº 21.4.

## Nota 3. Resumo das Principais práticas contábeis adotadas

### 3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

A administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por se tratar de aplicações em fundos de investimentos e títulos de renda fixa (CDB), com resgate imediato.

### 3.2. Créditos a receber de clientes

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados, prioritariamente na área de educação e qualificação profissional.

### 3.3. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo interno da Entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100% (cem por cento), para os títulos vencidos há mais de 180 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

*(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela Administração, para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

### 3.4. Adiantamentos

Referem-se à adiantamentos de salários, férias, 13ºsalário, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamentos para realização de despesas de pronto pagamento.

### 3.5. Departamento conta movimento

Referem-se a transações financeiras entre o SENAI-DN e os Departamentos Regionais do SENAI nos Estados.

### 3.6. Receitas a receber

Representam as receitas de contribuições compulsórias, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

### 3.7. Empréstimos e financiamentos concedidos

Estão representados pelo custo amortizado e referem-se aos valores dos empréstimos e financiamentos concedidos aos Departamentos Regionais, com recursos próprios ou do Fundo de Reserva Financeira.

### 3.8. Sistema Indústria – Conta movimento

Referem-se ao valor das operações compartilhadas entre as Entidades do Sistema Indústria: CNI, SESI, IEL, e Condomínios vinculados à Entidade.

### 3.9. Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e obrigações relativos a convênios e acordos firmados com Entidades de direito público ou privado, para realização de objetivos de interesse comum, cujos recursos serão utilizados na execução de projetos. Os ativos são reconhecidos pelo regime de competência, na medida em que os recursos são recebidos e/ou projetos executados. Os passivos são reconhecidos, na medida em que os recursos são recebidos pela Entidade, e realizados na medida em que os projetos são executados.

### 3.10. Contas correntes ativas e passivas

Referem-se aos valores ativos e passivos, decorrentes das transações realizadas com os Departamentos Regionais, os Centros de Atividades e outras e direitos/obrigações, junto a terceiros ou colaboradores.

### 3.11. Valores a apropriar

Referem-se aos valores repassados aos Departamentos Regionais do SENAI ou terceiros, para execução de projetos de interesse do SENAI-DN. Os valores gastos na execução dos projetos são levados a resultado, mediante aprovação das prestações de contas apresentadas pelas Entidades executoras.

### 3.12. Despesas antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado, mensalmente, observando o período de vigência do contrato.

### 3.13. Depósitos para recursos judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que ocorra desfecho desfavorável da questão. Os passivos correspondentes estão demonstrados na Nota Explicativa nº 18.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3.14. Investimentos

Referem-se a ações de concessionárias de telefônicas. Estão apresentadas pelo valor de mercado, mensuradas com base na cotação dessas ações pela Bolsa de Valores.

A diferença entre o valor de mercado e o valor histórico dessas ações, é registrado em contrapartida de Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido.

### 3.15. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores, deduzido da correspondente depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável acumulada, quando aplicável.

#### 3.15.1 Depreciação de ativos

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens e seus valores residuais.

Em atendimento à NBCT SP 07 – Ativo Imobilizado, foram calculados os valores residuais dos grupos do imobilizado, ocasionando uma mudança de estimativa contábil para esses bens que podem ser alienados ao final de sua vida útil e apresentar valor recuperável.

Ocorreram ajustes em seus saldos como resultados de exercícios anteriores e/ou revertidos no exercício corrente, a partir da seguinte definição para o valor depreciável:

- a. 90% do valor do ativo, para os Grupos Contábeis: Mobiliário em Geral, Instrumentos Musicais, Máquinas e Equipamentos em Geral, Equipamento de Informática, Equipamentos Esportivos e Artísticos e Outros Bens Móveis.
- b. 80% do valor do ativo para o Grupo Contábil: Equipamentos Médicos Cirúrgicos, Equipamentos de Comunicação.

De acordo com laudo, as vidas úteis estimadas para o exercício corrente e respectivas taxas de depreciação para cada grupo de bens são as seguintes:

	Vida Útil	Taxa Depreciação	Valor Residual
Prédios	600 meses	2% a.a.	20%
Veículos	60 meses	20% a.a.	10%
Mobiliário em Geral	120 meses	10% a.a.	10%
Máquinas e Equipamentos em Geral	120 meses	10% a.a.	10%
Equip. Médicos Cirúrg. Odonto.Lab.	120 meses	10% a.a.	20%
Equipamentos de Informática	60 meses	20% a.a.	10%
Equipamentos Esportivos e Artísticos	120 meses	10% a.a.	10%
Equipamentos de Comunicação	120 meses	10% a.a.	20%

#### 3.15.2. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros, para determinar se há alguma indicação de que tais ativos apresentaram indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado, com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3.16. Férias e Encargos à Pagar

O montante de Férias e encargos sobre férias a pagar foi calculado, com base na legislação trabalhista vigente, considerando o período aquisitivo de cada funcionário.

### 3.17. Provisões para Riscos

As provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais, são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida), resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

Na avaliação das causas para efeito de risco de perda provável, consideram-se as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, o julgamento dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas semestralmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas, poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Informações adicionais estão divulgadas na Nota Explicativa nº 18.

### 3.18. Demais Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulante e não circulante são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

### 3.19. Ativo e Passivo compensado

As rubricas de compensado com função precípua de controle, são utilizadas para consolidar atos e fatos ligados à cessão de bens, e os depósitos de FGTS dos empregados não optantes, que podem vir a afetar o patrimônio direta ou indiretamente.

### 3.20 Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

**Receitas Correntes:** estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

- **Receitas de Contribuição:** referem-se aos recursos advindos da contribuição compulsória direta e indireta, incidente sobre a folha de pagamento das empresas contribuintes. As empresas recolhem ao SENAI 1% sobre o montante da folha de pagamento desses estabelecimentos e adicional de 0,2% para empresas contribuintes com mais de 500 funcionários.

Constituem-se contribuintes as empresas do setor industrial, agroindustrial, as de transportes ferroviário e dutoviário, as de comunicações (exceto rádio e Televisão) e as de pesca.

São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente pelo regime de competência, com base nas informações da GEAF – Gerência de Arrecadação e Fiscalização e ajustadas pelo valor recebido.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Transferências Correntes:** referem-se a receitas de convênios firmados com outras Entidades do Sistema Indústria e parceiros de direito público, privado ou organismos internacionais para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.
- **Receitas e despesas financeiras:** representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos, aplicações financeiras, e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.

**Receitas de Capital:** consolidam os registros de amortizações de empréstimos concedidos com recursos próprios, com finalidade de execução orçamentária.

**Despesas Operacionais:** consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como Despesas Correntes, Despesas de Capital e Variações Patrimoniais/Financeiras, dependentes ou não da execução orçamentária.

- **Despesas Correntes:** consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.
- **Despesas de Capital:** consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital com finalidade de execução orçamentária.

### 3.21. Instrumentos Financeiros

#### a) Ativos Financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo, por meio do resultado, são reconhecidos imediatamente no resultado. Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receita a receber - arrecadação, Departamento Nacional - conta movimento e convênios e acordos.
- **Empréstimos e recebíveis:** empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são demonstrados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva).
- **Redução do valor recuperável de ativos financeiros:** a Entidade avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável.

#### b) Passivos Financeiros

- **Reconhecimento inicial e mensuração:** passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis. Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, Departamento Nacional conta movimento, Sistema CNI - conta movimento e convênios e acordos.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros, são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como, durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.
- **Empréstimos e Financiamentos:** os empréstimos e financiamentos são mensurados inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado atualizado pela taxa referenciada, quando houver. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da transação.

### 3.22. 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.

Contribuições Previdenciárias: as contribuições previdenciárias patronais previstas no art. 22, incisos I, II e III, da Lei nº 8.212/91, a contribuição para o PIS não são recolhidas pela Entidade em razão do previsto nos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613/55. A impossibilidade de exigência dessas contribuições foi reconhecida judicialmente no processo nº 1008421-49.2018.4.01.3400, que transitou em julgado em 15/10/2021.

Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: a Entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, nos termos do art. 15, § 1º, da Lei nº 9.532/97 e art. 4º, inciso VI, da IN RFB nº 1.234/2012.

COFINS: 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

	31/12/2022			31/12/2021		
	Sem restrição	Com restrição	Total	Sem restrição	Com restrição	Total
Banco c/movimento	33.079,98	-	33.079,98	14.438.018,58	392.168,11	14.830.186,69
Aplicações financeiras (a)	648.299.935,47	437.597.253,46	1.085.897.188,93	535.812.069,02	317.755.485,25	853.567.554,27
<b>Total</b>	<b>648.333.015,45</b>	<b>437.597.253,46</b>	<b>1.085.930.268,91</b>	<b>550.250.087,60</b>	<b>318.147.653,36</b>	<b>868.397.740,96</b>

#### a) Aplicações Financeiras

	Sem restrição	
	31/12/2022	31/12/2021
F EXCL BB - 5951-X	302.919.121,20	233.911.458,58
BB FUNDO EXCLUSIVO - 6661-3	5.708.451,90	2.108.055,34
BB FUNDO EXCLUSIVO - 6661-3	2.393.616,54	-
F EXCL CEF - 941.452-1	337.278.745,83	299.792.555,10
<b>TOTAL</b>	<b>648.299.935,47</b>	<b>535.812.069,02</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Com restrição	
	31/12/2022	31/12/2021
FRF - FUNDO BANCO DO BRASIL 8914-1	63.113.209,46	83.662.212,80
FRF - CDB CEF 41644-4	-	30.543.634,06
FRF - F. EXCL. CEF 41644-4	34.348.855,43	-
F EXCL BB -44444-2	9.669.877,53	7.202.648,03
F EXCL BB - 6501-3 CONVÊNIO JP MORGAN	14.973,27	14.006,24
F EXCL SENAI/SHELL 6499-8	265.805,15	50.230,92
FUNDO EXCL SENAI / JICA E ABC 6596-X	95.966,52	19.139,20
FUNDO EXCL SENAI /PJ PR PERU 6607	148.904,91	133.294,60
F EXCL BB - 5955-2 BNDES GARANTIA	19.192.567,91	4.270.310,36
SENAI / PNUD BRA/16/004 C/P: 6629-X	538.534,08	2.470.958,52
F EXCL BB C/C: 6617-6 SENAI ROTA 2030	305.172.783,56	189.381.489,46
F EXCL BB C/C: 6590-0 SENAI BNDES FUNTEC	7.736,68	7.561,06
F EXCL-SENAI BNDES SMART 6909-4	5.028.038,96	-
<b>TOTAL</b>	<b>437.597.253,46</b>	<b>317.755.485,25</b>

- **Sem restrição:** contas bancárias mantidas pela Entidade para a execução e manutenção de suas atividades.
- **Com restrição:** contas bancárias vinculadas a projetos, convênios ou acordos para a execução de iniciativas educacionais e assistenciais. Em geral, possuem destinação estabelecida em normativos e/ou contratos.

### Nota 5. Clientes

	31/12/2022	31/12/2021
CLIENTES EXERCICIO CORRENTE	585.573,77	915.064,56
(-) PROV. PERDAS REC. CREDITOS	(13.425,10)	(10.332,00)
<b>TOTAL</b>	<b>572.148,67</b>	<b>904.732,56</b>

### Nota 6. Departamento Conta Movimento

	Ativo Circulante		Passivo Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Acre	34.265,14	31.529,35	3.305.423,88	2.935.531,35
Alagoas	217.166,50	208.924,08	5.453.707,41	4.713.042,56
Amazonas	943.719,03	800.509,28	5.068.589,73	6.403.092,38
Amapá	27.018,81	33.069,50	10.911.852,98	10.522.485,59
Bahia	1.960.194,72	1.744.494,44	11.683.182,30	12.910.141,00
Ceará	1.263.466,85	1.085.659,77	6.827.240,36	5.936.694,11
Distrito Federal	1.034.168,83	894.492,88	4.174.437,02	3.627.561,58
Espírito Santo	1.264.834,49	1.202.298,18	5.902.980,86	6.143.069,77
Goiás	1.237.430,02	1.222.641,75	9.060.893,38	10.074.969,03
Maranhão	518.908,65	486.408,69	4.150.653,64	3.813.559,47
Mato Grosso	456.759,57	391.515,42	6.406.318,98	5.573.522,22
Mato Grosso do Sul	509.957,02	460.038,08	5.929.266,86	5.390.933,32
Minas Gerais	7.044.800,40	6.625.220,77	20.539.765,99	18.684.467,67
Pará	1.120.097,89	1.046.890,05	6.298.161,28	5.488.840,72
Paraíba	404.134,88	342.478,47	5.803.340,15	5.599.471,36
Paraná	3.991.368,66	3.571.347,61	17.012.678,76	14.675.559,98
Pernambuco	1.110.830,05	1.082.890,81	9.390.738,09	8.745.872,46
Piauí	104.509,31	103.967,63	5.600.278,78	5.214.037,16
Rio de Janeiro	7.595.835,89	6.619.600,47	20.890.311,91	18.859.041,47
Rio Grande do Norte	303.762,23	323.867,57	4.542.255,20	4.243.158,36
Rio Grande do Sul	4.645.585,74	4.187.011,91	14.462.254,92	16.028.900,52



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Rondônia	119.855,19	108.558,45	4.239.602,19	3.780.669,77
Roraima	51.133,76	52.592,69	2.209.525,04	1.947.118,30
Santa Catarina	4.156.858,48	3.872.941,66	17.254.343,39	14.931.894,65
São Paulo	25.658.847,16	22.927.629,61	92.213.501,62	87.432.953,77
Sergipe	232.810,90	235.447,31	4.913.974,17	4.277.359,77
Tocantins	92.644,37	72.626,02	5.514.910,08	5.298.319,22
CETIQT	272.297,87	313.678,48	9.354.704,79	30.778.440,87
<b>TOTAL</b>	<b>66.373.262,41</b>	<b>60.048.330,93</b>	<b>319.114.893,76</b>	<b>324.030.708,43</b>

### 7. Departamento Conta Movimento – Operações BNDES

Representam os saldos a receber dos Departamentos Regionais do SENAI, provenientes do financiamento contratado junto ao BNDES, destinado ao desenvolvimento do Programa SENAI de Apoio à competitividade da Indústria Brasileira, cuja execução cabe aos Departamentos Regionais.

Cabe ao Departamento Nacional do SENAI, como gestor do 'contrato-mãe', o monitoramento das atividades executadas pelos Departamentos Regionais e o controle da dívida contratual, de modo a garantir a consecução dos objetivos, metas e resultados, bem como, o cumprimento das obrigações contratuais.

	Ativo Circulante		Ativo Não Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Acre	957.396,12	957.396,12	5.008.002,57	5.965.398,32
Alagoas	1.415.167,32	1.010.171,28	7.316.449,29	6.166.641,44
Amazonas	2.360.288,52	2.360.288,52	12.116.884,07	14.477.172,64
Amapá	424.361,16	424.361,16	3.085.296,50	3.509.657,61
Bahia	12.560.887,08	12.560.887,08	72.572.240,80	85.133.127,90
Ceará	2.600.513,52	2.594.787,24	13.505.956,28	16.070.202,94
Distrito Federal	741.697,80	741.697,80	4.537.415,67	5.279.113,57
Espírito Santo	2.820.196,32	2.820.196,32	14.835.542,10	17.655.738,46
Goiás	2.185.827,96	2.185.827,96	10.401.561,45	12.587.389,24
Maranhão	2.129.138,28	2.129.138,28	11.906.207,75	14.035.346,13
Mato Grosso	7.164.447,72	7.164.447,72	34.607.270,91	41.771.718,84
Mato Grosso do Sul	4.552.368,72	4.552.368,72	24.693.766,63	29.246.135,52
Minas Gerais	14.510.629,20	20.013.257,83	71.686.791,37	85.507.185,23
Pará	2.818.441,68	2.818.441,68	13.589.324,64	16.407.766,16
Paraíba	3.640.152,12	3.621.839,52	18.490.125,90	22.013.781,15
Paraná	16.418.579,76	15.858.782,76	86.678.428,89	99.391.329,28
Pernambuco	5.604.437,40	5.264.488,44	35.375.590,86	37.811.399,09
Piauí	1.333.451,76	1.333.451,76	5.821.440,19	7.154.891,68
Rio de Janeiro	3.101.816,16	2.938.669,44	13.729.030,26	15.933.539,76
Rio Grande do Norte	2.658.430,56	2.658.430,56	18.055.671,57	20.714.101,94
Rio Grande do Sul	11.054.054,04	11.054.054,04	53.581.887,79	64.635.941,67
Rondônia	698.820,96	698.820,96	4.484.101,47	5.182.922,49
Roraima	413.626,80	413.626,80	2.486.546,99	2.900.173,65
Santa Catarina	10.483.825,56	10.255.522,56	51.102.906,26	60.140.812,87
Sergipe	989.609,64	989.609,64	5.244.425,70	6.234.035,10
Tocantins	1.404.381,48	1.404.381,48	7.281.529,74	8.685.911,21
CETIQT	7.484.466,72	7.274.288,40	62.370.555,83	67.893.358,69
<b>(a)Atualização Monetária</b>	<b>8.742.645,73</b>	<b>7.546.339,90</b>	<b>30.882.518,93</b>	<b>30.488.311,72</b>
<b>TOTAL</b>	<b>131.269.660,09</b>	<b>133.645.573,97</b>	<b>695.447.470,41</b>	<b>802.993.104,30</b>

**Atualização Monetária:** Representa a atualização do saldo devedor do financiamento contratado junto ao BNDES, para implementação do Programa SENAI de Apoio à competitividade da Indústria Brasileira, conforme previsto na Cláusula Terceira do Contrato de Financiamento, firmado entre as



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

partes. Essa atualização resultou em um acréscimo no valor da dívida, na ordem de R\$ 39.625.164,66.

Abaixo, demonstramos a composição dos acréscimos por Departamento Regional que ocorrem na mesma proporção no passivo (Nota 16):

	Ativo Circulante		Ativo Não Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Acre	67.697,87	58.614,71	232.621,27	234.402,12
Alagoas	99.781,11	61.462,17	339.817,80	242.306,31
Amazonas	166.134,40	143.814,41	562.697,33	568.854,33
Amapá	32.886,71	28.584,96	143.801,78	137.927,81
Bahia	911.041,98	789.684,54	3.374.858,74	3.345.349,37
Ceará	183.561,56	158.568,00	627.294,72	631.453,29
Distrito Federal	54.634,48	47.388,17	211.134,64	207.450,95
Espírito Santo	199.696,00	172.913,05	689.155,90	693.758,92
Goiás	151.126,98	130.718,04	482.566,43	494.578,76
Maranhão	153.111,72	132.666,93	553.476,94	551.517,01
Mato Grosso	497.057,79	429.999,67	1.605.877,24	1.641.290,82
Mato Grosso do Sul	324.832,81	281.362,23	1.147.520,39	1.149.206,02
Minas Gerais	1.012.028,28	973.198,18	3.327.452,69	3.493.100,12
Pará	195.455,73	169.083,60	630.568,88	644.691,98
Paraíba	255.564,51	220.076,03	858.551,43	864.986,91
Paraná	1.163.615,82	972.665,69	4.026.745,79	3.905.454,00
Pernambuco	416.456,31	337.381,33	1.646.629,81	1.485.864,56
Piauí	90.450,41	78.166,94	269.752,01	281.113,87
Rio de Janeiro	211.026,03	172.763,37	636.297,93	626.028,65
Rio Grande do Norte	201.787,23	175.243,87	841.033,47	814.030,57
Rio Grande do Sul	767.531,33	664.007,89	2.486.469,06	2.539.675,22
Rondônia	52.171,49	45.277,57	208.755,03	203.675,32
Roraima	30.322,18	26.295,19	115.682,76	113.965,99
Santa Catarina	728.886,82	616.564,81	2.371.673,30	2.363.056,98
Sergipe	70.201,87	60.791,37	243.641,38	244.959,19
Tocantins	99.089,96	85.786,62	338.189,33	341.298,88
CETIQT	606.494,35	513.260,56	2.910.252,88	2.668.313,77
<b>TOTAL</b>	<b>8.742.645,73</b>	<b>7.546.339,90</b>	<b>30.882.518,93</b>	<b>30.488.311,72</b>

### Nota 8. Empréstimos e Financiamentos Concedidos

	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimos	26.591.183,04	12.882.232,21	33.320.528,37	21.116.524,59

Demonstrativo dos empréstimos e financiamentos a receber, por fonte de recursos:

	Circulante				Não Circulante			
	31/12/2022		31/12/2021		31/12/2022		31/12/2021	
	Recurso Próprio	FRF	Recurso Próprio	FRF	Recurso Próprio	FRF	Recurso Próprio	FRF
Alagoas	-	-	-	1.170.961,20	-	-	-	-
Amazonas	-	-	-	557.476,23	-	-	-	-
Bahia	-	17.273.213,92	-	-	-	-	-	-
Ceará	-	-	-	922.882,63	-	-	-	-
Distrito Federal	2.107.650,31	-	2.034.708,82	-	17.388.115,09	-	18.821.056,60	-



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Pará	-	1.302.544,41	-	3.626.150,64	-	-	-	1.208.716,85
Rio Grande do Norte	-	335.039,21	-	932.715,00	-	-	-	310.904,96
Rio Grande do Sul	-	-	533.953,13	-	-	-	-	-
Rondônia	836.071,78	-	3.103.384,56	-	-	-	775.846,18	-
Santa Catarina	-	4.736.663,41	-	-	-	15.932.413,28	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.943.722,09</b>	<b>23.647.460,95</b>	<b>5.672.046,51</b>	<b>7.210.185,70</b>	<b>17.388.115,09</b>	<b>15.932.413,28</b>	<b>19.596.902,78</b>	<b>1.519.621,81</b>

**Recurso Próprio:** Empréstimos subsidiados com recursos próprios e aprovados individualmente, de acordo com o regimento interno da Entidade.

**FRF - Fundo de Reserva Financeira:** Empréstimos concedidos com recursos do FRF, corrigidos pelo índice médio mensal da caderneta de poupança e amortizados conforme Resolução SENAI nº 524/2012, que atualiza o Regulamento e Regimento do Fundo de Reserva Financeiro, aprovado pela Resolução 131 do Conselho Nacional, de 30 de julho de 1985.

### Nota 9. Sistema Indústria Conta Movimento

	Ativo Circulante		Passivo Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021 ajustado (a)
Conta Movimento CNI	26.481,64	34.345,95	13.882.960,93	13.328.539,02
Conta Movimento SESI	2.577.092,30	6.817.484,29	97.796,34	6.606.299,70
Conta Movimento IEL	11.703,37	4.881,98	122.234,90	622.667,23
Conta Movimento CERS	-	-	4.716.160,64	2.763.946,47
Conta Movimento CEL28	-	-	234.100,74	718.315,89
Conta Movimento CESL	-	-	215.150,68	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.615.277,31</b>	<b>6.856.712,22</b>	<b>19.268.404,23</b>	<b>24.039.768,31</b>

(a) Valores ajustados em exercício anterior de despesas com rateio não reconhecida de reprografia, conforme nota 21 4, item I.

### Nota 10. Depósitos em Garantia

	Ativo Circulante		Ativo Não Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
(a) SEBRAE Nacional	-	-	2.000.000,00	2.000.000,00
(b) F EXCL BB 5955-2	93.823.338,39	96.389.977,89	-	-
(c) F EXCL BB - 5951X BB SENA	1.011.422,00	1.011.421,82	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>94.834.760,39</b>	<b>97.401.399,71</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>

(a) **Depósitos em Garantia – SEBRAE Nacional:** exigência no âmbito do contrato nº 92/2018 celebrado entre SEBRAE/NC e SENAI/DN, para prestação de serviços de seleção, elaboração e execução de projetos de inovação tecnológica. O recurso depositado em garantia, assegura o pagamento de eventuais prejuízos, advindos do não cumprimento do objeto contratado e do não adimplemento das demais obrigações, de multas moratórias e punitivas, aplicadas pelo SEBRAE/NC ao SENAI/DN; de prejuízos diretos causados ao SEBRAE/NC, decorrentes de culpa ou dolo durante a execução do contrato e de obrigações trabalhistas e previdenciárias de qualquer natureza não adimplidas pela contratada, quando couber.

(b) **Depósitos em Garantia – BNDES:** para assegurar o pagamento das obrigações contratuais, o BNDES exige a constituição e manutenção de conta reserva, com saldo não inferior ao valor equivalente à soma das 06 (seis) maiores prestações vincendas de



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

amortização do principal e acessórios da dívida, até a final liquidação de todas as obrigações decorrentes do Contrato.

Conforme Resolução SENAI nº 515/2011, a operação junto ao BNDES é garantida por recursos da Contribuição Adicional, prevista no Art. 53º do Regimento Interno do SENAI e por recursos da parcela da Contribuição Geral, destinada ao custeio da administração nacional do SENAI. Os recursos necessários ao cumprimento dessa exigência, são mantidos na conta Banco do Brasil F EXCL BB - 5955-2 e tem o seu valor ajustado periodicamente, de forma a manter o montante exigido pelo agente financiador.

- (c) **Depósito em Garantia – SENA (Serviço Nacional de Aprendizagem):** exigência no âmbito do contrato CO1.PCCNTR.2804859, que tem objetivo de unir forças entre as partes para melhorar a produtividade e a inovação tecnológica em PMEs do setor industrial na Colômbia e fortalecer processos integrais de formação profissional, por meio da transferência de conhecimentos, metodologias e boas práticas do SENAI/DN, dirigido a Instrutores e colaboradores do SENA (Serviço Nacional de Aprendizagem em Bogotá, Colômbia). A garantia visa cobrir as obrigações estabelecidas no contrato, baseadas no Decreto 1.082/2015 (Colômbia), nos seguintes percentuais e termos: A) Conformidade: Equivale a 20% (vinte por cento) do valor total do contrato, com validade equivalente ao prazo do contrato mais 4(quatro) meses, contados da data de emissão da garantia. B) Qualidade do serviço: Equivalente a 20% (vinte por cento) do valor total do contrato, com validade equivalente ao prazo do contrato mais 4(quatro) meses.

### Nota 11. Valores a Apropriar

	31/12/2022	31/12/2021
Valores a Apropriar - Departamentos Regionais	153.630.812,96	146.239.671,50
Valores a Apropriar - Outras Entidades	257.589,09	611.414,99
<b>TOTAL</b>	<b>153.888.402,05</b>	<b>146.851.086,49</b>

### Nota 12. Investimento

#### 12.1) Participações Societárias

	Código	31/12/2022		31/12/2021	
		Quantidade	Valor*	Quantidade	Valor
Telef Brasil	VIVT3	502	18.769,78	502	24.191,38
Lupatech S/A	LUPA3	66	260,04	66	351,12
<b>TOTAL</b>			<b>19.029,82</b>		<b>24.542,50</b>

\* Cotações em 29/12/2022 (Fonte: Bovespa)

#### 12.2) Obras de Arte

31/12/2022	31/12/2021
66.133,78	66.133,78

A administração da Entidade procedeu ao teste de *impairment* dos ativos classificados em Obras de Artes, para identificar se há alguma indicação de que tais ativos apresentam indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Considerando a natureza e condições dos bens avaliados, a consultoria concluiu não ser necessário proceder à ajustes por redução ao valor recuperável.

<b>Saldo inicial 01/01/2022</b>	<b>66.133,78</b>
Aquisições no período	-
<b>Saldo final 31/12/2022</b>	<b>66.133,78</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### Nota 13. Imobilizado

	31/12/2022			31/12/2021
	Valor de Aquisição	Depreciação Acumulada	Líquido	Saldo Líquido Ajustado
<b>Bens Imóveis</b>	<b>102.780.569,65</b>	<b>(19.063.365,30)</b>	<b>83.717.204,35</b>	<b>83.141.013,79</b>
Terrenos	27.130.632,13	-	27.130.632,13	27.130.632,13
Prédios	75.649.937,52	(19.063.365,30)	56.586.572,22	52.401.158,98
Construção em Andamento	-	-	-	3.609.222,68
<b>Bens Móveis</b>	<b>37.871.905,95</b>	<b>(23.666.371,29)</b>	<b>14.205.534,66</b>	<b>14.002.486,76</b>
Mobiliário em geral	5.275.390,12	(3.481.402,93)	1.793.987,19	1.966.991,41
Veículos	65.410,00	(58.869,00)	6.541,00	6.541,00
Máquinas e Equipamentos em geral	26.869.630,21	(16.622.736,66)	10.246.893,55	10.201.230,52
Equip. Med. Cir. Odont. e Laboratoriais	53.355,44	(30.743,89)	22.611,55	26.879,43
Equipamentos de Informática	5.071.080,53	(3.245.037,61)	1.826.042,92	1.541.543,33
Equipamentos Esp.Art. e de Recreacao	79.560,00	(19.847,15)	59.712,85	66.873,23
Equipamentos Comunicação	457.479,65	(207.734,05)	249.745,60	192.427,84
<b>TOTAL</b>	<b>140.652.475,60</b>	<b>(42.729.736,59)</b>	<b>97.922.739,01</b>	<b>97.143.500,55</b>

### MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO 2022

	Saldo líquido 31/12/2021 Ajustado	Aquisição	Reclassificação	Depreciação do Período	Saldo Líquido 31/12/2022
<b>Bens Imóveis</b>	<b>83.141.013,79</b>	<b>1.583.852,02</b>	<b>(126.852,79)</b>	<b>(880.808,67)</b>	<b>83.717.204,35</b>
Terrenos	27.130.632,13	-	-	-	27.130.632,13
Prédios	52.401.158,98	-	5.066.221,91	(880.808,67)	56.586.572,22
Construção em Andamento	3.609.222,68	1.583.852,02	(5.193.074,70)	-	-
<b>Bens Móveis</b>	<b>14.002.486,76</b>	<b>2.469.255,84</b>	<b>126.852,79</b>	<b>(2.393.060,73)</b>	<b>14.205.534,66</b>
Mobiliário em geral	1.966.991,41	228.398,00	-	(401.402,22)	1.793.987,19
Veículos	6.541,00	-	-	-	6.541,00
Máquinas e Equipamentos em geral	10.201.230,52	1.447.255,61	126.852,79	(1.528.445,37)	10.246.893,55
Equip. Med. Cir. Odont. e Laboratoriais	26.879,43	-	-	(4.267,88)	22.611,55
Equipamentos de Informática	1.541.543,33	704.679,62	-	(420.180,03)	1.826.042,92
Equipamentos Esp.Art. e de Recreacao	66.873,23	-	-	(7.160,38)	59.712,85
Equipamentos Comunicação	192.427,84	88.922,61	-	(31.604,85)	249.745,60
<b>TOTAL</b>	<b>97.143.500,55</b>	<b>4.053.107,86</b>	<b>-</b>	<b>(3.273.869,40)</b>	<b>97.922.739,01</b>

Em novembro de 2022, a Entidade procedeu ao teste de *impairment* de seu ativo. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada Atual Gestão e Avaliação Patrimonial, os bens registrados contabilmente estão em condições de funcionamento. A empresa contratada declara que a metodologia aplicada para os bens móveis foi o método comparativo direto de dados de mercado e, nos casos em que não pode ser aplicada essa metodologia, utilizou-se do modelo de Caires e Ross-Heidecke. A empresa concluiu não ser necessário proceder à ajustes por redução ao valor recuperável.

Em novembro de 2022, a Entidade definiu os valores residuais para os demais grupos de imobilizado, conforme laudo elaborado pela empresa Atual Gestão e Avaliação Patrimonial e aprovado pela Superintendência de Apoio Administrativo que resultou em ajustes de exercícios anteriores, no total de R\$ 2.178.937,35, conforme apresentação detalhada a seguir:

- Mobiliário Geral: redução no total da Depreciação Acumulada de R\$ 316.549,55;
- Máquinas e Equipamentos em Geral : redução na Depreciação Acumulada de R\$ 1.502.398,50;



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Equipamentos Médicos, Cirúrgicos, Odonto e Laboratoriais: redução na Depreciação Acumulada de R\$ 6.634,78;
- Equipamentos Esportivos, Artísticos e de Recreação: redução na Depreciação Acumulada de R\$ 1.427,44;
- Equipamentos de Informática: Redução na Depreciação Acumulada de R\$ 308.102,20;
- Equipamentos de Comunicação: redução na Depreciação Acumulada de R\$ 43.824,88.

### Nota 14. Impostos, Taxas e Contribuições à Recolher

	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda	1.563.613,50	1.833.166,55
ISS	65.223,96	90.097,10
CSSL, COFINS, e PIS/PASEP	92.716,11	133.489,55
<b>TOTAL</b>	<b>1.721.553,57</b>	<b>2.056.753,20</b>

### Nota 15. Salários e Encargos à Pagar

	31/12/2022	31/12/2021
INSS	167.149,29	701.202,04
FGTS	410.669,63	351.493,85
<b>TOTAL</b>	<b>577.818,92</b>	<b>1.052.695,89</b>

### Nota 16. Operação de Financiamento - BNDES

Em 03 de abril de 2012, o SENAI – Departamento Nacional, celebrou um contrato de financiamento com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, Nº 12.2.0152.1, no valor de R\$ 1,5 bilhões, com taxa de juros nominal de TJLP+1,4%a.a, para a implantação do Programa SENAI de Apoio à competitividade da Indústria Brasileira, cuja execução cabe aos Departamentos Regionais.

Essa operação está suportada por um “contrato-mãe”, celebrado entre o Sistema SENAI e o BNDES, sendo as liberações de recursos suportadas por subcontratos, firmados com concordância dos Departamentos Regionais que recebem e aplicam os recursos liberados, em projetos específicos, previamente analisados e aprovados pelo BNDES.

O contrato prevê uma carência de 3 (três) anos para pagamento do valor principal e a amortização da dívida ocorrerá no período de 12 anos, contados do recebimento dos recursos. A gestão do “contrato-mãe” cabe ao Departamento Nacional, enquanto os Departamentos Regionais são responsáveis pelo pagamento integral do empréstimo, juros e amortização.

Os valores liberados através dos subcontratos estão demonstrados no Passivo Circulante e Não Circulante, conforme o prazo de vencimento das obrigações contratuais:

	Passivo Circulante		Passivo Não Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Operação Finan. BNDES	131.269.660,09	133.645.573,97	695.447.470,41	802.993.104,30



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### Nota 17. Convênios e Acordos

Conveniente/Acordante	31/12/2022	31/12/2021
(a) SENAI Mexichem Brasil	20.900,00	32.300,00
(a) SENAI Danone	748,20	748,20
(a) SENAI Brasil Food	50,00	50,00
(a) Tigre S/A Tubos e Conexões	4.800,00	4.800,00
(a) Gerdau Aços Longos S/A	62.702,00	62.702,00
(a) Embaixada do Japão	609.966,68	-
(a) Johnson Controls PS do Brasil	800,00	800,00
(a) Transpetro	19.361,16	19.361,16
(a) Worldskills Rússia	-	779.426,28
(a) SENAI ANEP	275,00	275,00
(a) Centro Internacional para Desenvolvimento Sustentável-CIDES	-	194.752,05
(a) SENAI JP MORGAN	347.200,00	347.200,00
(a) Programa ROTA 2030	318.726.081,09	203.502.502,25
(a) ENERGISA	135.871,25	135.871,25
(a) BNDES - BRASIL MAIS PRODUTIVO SMART FACT	5.028.038,96	-
(a) SHELL	265.805,15	50.230,92
(a) BNDES – Edital de Inovação	7.736,68	7.561,06
(a) Centro de formação Profissional BRASIL-HAITI	73.746,15	44.431,02
(a) Gestão da Unidade Relações Internacionais (JICA, ABC, entre outros)	259.844,70	511.008,07
(b) SENAI CEPEL	(49.831,11)	(49.831,11)
<b>TOTAL</b>	<b>325.514.095,91</b>	<b>205.644.188,15</b>

- (a) Acordos firmados com Entidades de direito público ou privado, para a execução de projetos educacionais e assistenciais, com previsão de repasses para os Departamentos Regionais.  
 (b) Convênio firmado com o Centro de Energias de Pesquisas Elétricas – CEPEL.

### Nota 18. Provisão para Riscos

18.1. Está constituída, com base na avaliação da Diretoria Jurídica, para os processos classificados por esta, como de provável perda. A administração entende que as provisões constituídas e registradas no balanço, são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas. São classificadas no Passivo Circulante e Não Circulante, considerando o tempo esperado para o desfecho da causa, conforme demonstrado a seguir:

	31/12/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Cível	5.347.429,92	-	5.347.429,92	1.675.127,07	15.743,02	1.690.870,09
Trabalhista	10.074.242,95	-	10.074.242,95	9.396.354,14	-	9.396.354,14
Cobrança	142.140,88	-	142.140,88	126.905,63	-	126.905,63
Tributária	21.895,64	-	21.895,64	-	-	-
Outras Ações (a)	311.944,42	-	311.944,42	245.826,02	-	245.826,02
<b>Total</b>	<b>15.897.653,81</b>	<b>-</b>	<b>15.897.653,81</b>	<b>11.444.212,86</b>	<b>15.743,02</b>	<b>11.459.955,88</b>
(-) Dep. Judiciais	(210.554,91)	-	(210.554,91)	(112.305,10)	(5.012,96)	(117.318,06)
<b>Total Líquido</b>	<b>15.687.098,90</b>	<b>-</b>	<b>15.687.098,90</b>	<b>11.331.907,76</b>	<b>10.730,06</b>	<b>11.342.637,82</b>

- (a) Outras ações se referem a Ação Declaratória e Mandado de Segurança.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação das provisões para demandas judiciais no exercício de 2022:

	Cíveis	Trabalhista	Cobranças	Tributárias	Outras Ações	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.690.870,09</b>	<b>9.396.354,14</b>	<b>126.905,63</b>	-	<b>245.826,02</b>	<b>11.459.955,88</b>
Adições	3.688.323,02	677.888,81	15.235,25	21.895,64	66.118,40	4.469.461,12
Baixas	(31.763,19)	-	-	-	-	(31.763,19)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>5.347.429,92</b>	<b>10.074.242,95</b>	<b>142.140,88</b>	<b>21.895,64</b>	<b>311.944,42</b>	<b>15.897.653,81</b>

### 18.2. Natureza das Demandas Judiciais

A Entidade é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributárias em andamento, e está discutindo essas questões na esfera judicial. Essas questões, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos, são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião da Diretoria Jurídica internos e externos.

As demandas judiciais trabalhistas consistem, principalmente em reclamações de empregados vinculados a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões.

A Entidade tem ações de natureza tributária, trabalhista e civil, que, com base na avaliação da Diretoria Jurídica, são de possíveis perdas, para as quais não foi constituída provisão, conforme composição e estimativa a seguir:

Natureza	31/12/2022	31/12/2021
Tributárias	26.619.678,05	27.287.375,15
Cíveis	59.823,38	55.818,85
Trabalhistas	2.528.292,13	2.052.327,41
<b>Total</b>	<b>29.207.793,56</b>	<b>29.395.521,41</b>
(-) Depósitos Judiciais	(6.572.248,08)	(6.554.655,08)
<b>Total Líquido</b>	<b>22.635.545,48</b>	<b>22.840.866,33</b>

Existem valores depositados judicialmente, não convolados, e que estão em processo de levantamento junto às instituições financeiras e outros vinculados a processos de remota perda.

#### Composição dos Depósitos Judiciais:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos vinculados as ações trabalhistas e Cíveis de provável perda	210.554,91	117.318,06
Depósitos vinculados as ações trabalhistas e tributárias de possível perda	6.572.248,08	6.554.655,08
Depósitos vinculados as ações Cíveis e tributária de remota perda	10.289.778,71	36.496.869,72
Outros depósitos <sup>1</sup>	630.913,03	648.574,39
<b>Saldo</b>	<b>17.703.494,73</b>	<b>43.817.417,25</b>

<sup>1</sup> Depósitos em levantamento ou revalidação de alvará

### 18.3. Recomposição de valores requeridos pelo INSS

Apresentamos nota acerca do Mandado de Segurança 22801-70.2013.4.01.3400, processo no qual SESI e SENAI se insurgem contra ato administrativo consubstanciado em despacho que teve por base a Nota Técnica CODAC/CODAR nº 79/2013, que determinou a recomposição dos valores das contribuições compulsórias devidas às Entidades, repassados por estimativa no período de 1999 a 2004, pelo Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e pela Secretaria da Receita Previdenciária (SRP).



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 06 de maio de 2013, foi expedido pelo Juízo Federal da 21ª Vara, o Mandado de Segurança 22801-70.2013.4.01.3400, deferindo o pedido de Liminar. Em 10 de junho de 2013, foi deferido o pedido de Liminar, pelo Juízo Federal Substituto da 4ª Vara/DF, em exercício na 3ª Vara/DF, determinando à autorizada impetrante (Coordenador Geral de Arrecadação e Cobrança da Delegacia da Receita Federal do Brasil, em Brasília), que se “abstenha de proceder à recomposição dos valores então transferidos pelo INSS nos idos de 1999 a 2004 e tampouco que se leve a efeito, a partir de maio/2013, a compensação de tal montante no fluxo mensal de repasse de receitas, nos termos da Lei 11.457/07”.

Em 18 de novembro de 2014, foi concedida a segurança, em Primeira Instância, confirmando os termos da Liminar. Em 20 de abril de 2015 foi interposta apelação pela União Federal. Em 09 de outubro de 2017 foi proferida sentença integrativa reconhecendo a nulidade da sentença por ausência de citação válida de litisconsórcios passivos necessários. Em 16 de outubro de 2017 o SESI e o SENAI opuseram embargos de declaração em face da sentença integrativa visando reestabelecer a sentença originária.

Em 03/08/2018 foi proferida decisão que rejeitou os embargos de declaração opostos pelo SESI e pelo SENAI. Em face dessa decisão foi interposto agravo de instrumento, tombado sob o nº 1028952-74.2018.4.01.0000 e sob relatoria do Desembargador Federal Marcos Augusto de Sousa da 8ª Turma do Tribunal Regional Federal da 1ª Região, o qual encontra-se pendente de julgamento. Não houve movimentação processual relevante no processo originário ou no recurso de agravo de instrumento desde 2018.

Tendo em vista que sentenças no mesmo sentido foram proferidas nos casos envolvendo o SESC/SENAC (processo nº 0021247-03.2013.4.01.3400) e SEST/SENAT (processo nº 0021090-30.2013.4.01.3400), o entendimento jurisprudencial tende a se firmar neste sentido, de modo que a probabilidade de perda no caso ora em análise é remota.

### Nota 19. Fundo Financeiro (FRF)

Constituído com base na Resolução nº 131 de 28/03/1985 e atualizado através da Resolução nº 524/2012, têm por finalidade suprir os Departamentos Regionais do SENAI, de recursos financeiros para implementação de projetos específicos relacionados, prioritariamente a reorganização administrativa e/ou a melhorias no processo de gestão e ações alinhadas a estratégia do Departamento Nacional.

Constitui recursos do fundo, o aporte anual do SENAI - Departamento Nacional; Produto do valor equivalente a remuneração por 1 (um) dia, na Caderneta de Poupança, da cota da Receita de Contribuição Geral, repassada pela Receita Federal do Brasil – RFB. Este valor é calculado pelo Departamento Nacional e descontado da arrecadação destinada ao Departamento Nacional e de cada Departamento Regional, proporcionalmente ao percentual de participação do Regional, no valor repassado no mês anterior. Os rendimentos financeiros obtidos com a aplicação dos recursos, bem como, os encargos financeiros resultantes da utilização, pelos Departamentos Regionais, são incorporados aos recursos do Fundo.

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>122.935.654,37</b>
<b>MOVIMENTAÇÃO EM 2022</b>	
Valor aportado	383.354,49
Rendimentos aplicação	11.428.689,42
Tarifas Bancárias	333,03
Atualização Monetária de Empréstimos	2.293.907,81
Perdas de investimentos e aplicações	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>137.041.939,12</b>
Empréstimos concedidos FRF	(39.579.874,23)
<b>Recursos disponíveis FRF em 31/12/2022</b>	<b>97.462.064,89</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### Nota 20. Encargos a Pagar – Processo Judicial

Encargo	31/12/2022	31/12/2021
(a) INSS RAT (passivo)	5.921.353,87	5.921.353,87
<b>Total</b>	<b>5.921.353,87</b>	<b>5.921.353,87</b>
(-) Depósitos Judiciais (Ativo)	(5.921.353,87)	(32.128.444,88)

#### (a) RAT/FAP

Apresentamos nota acerca da Ação Ordinária 7445-40.2010.4.01.3400, processo no qual o SENAI se insurge contra o seu reenquadramento na tabela de Risco Ambiental de Trabalho (RAT) e conseqüente aumento do Fator Acidentário de Prevenção (FAP) a ser recolhido, em razão da edição da Lei 10.666/2003 e regulamentação dada pelo Decreto 6.957/2009. Em 19 de fevereiro de 2010 foi deferido o pedido para realização de depósito judicial das importâncias discutidas na ação. Em 4 de outubro de 2011 foi prolatada sentença julgando improcedente a demanda. Em 1º de fevereiro de 2012 foi interposta apelação pelo SENAI.

A União recorreu com o intuito de majorar os honorários advocatícios. Em 23 de fevereiro de 2016 os referidos recursos foram improvidos. O SENAI e a União opuseram embargos de declaração, os quais foram rejeitados. Em 19 de abril de 2017 o SENAI interpôs recursos especial e extraordinário, os quais foram inadmitidos em fevereiro de 2022.

Foi interposto em 4 de março de 2022 agravo em recurso especial e, na sequência, os autos foram remetidos ao Superior Tribunal de Justiça para exame de admissibilidade do recurso interposto.

Tendo em vista que os valores discutidos se encontram depositados, existe recurso da Entidade pendente de análise e que o mérito da demanda deverá seguir entendimento final a ser firmado pelo Supremo Tribunal Federal no julgamento dos Embargos de Declaração opostos no Recurso Extraordinário nº 677.725/RS, submetido à sistemática da repercussão geral, a probabilidade de perda no caso ora em análise é possível.

### Nota 21. Patrimônio Líquido

**21.1. Patrimônio Líquido:** é de R\$ 1.018.656.551,01 (um bilhão, dezoito milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e um reais e um centavo), correspondentes aos superávits acumulados e outros resultados abrangentes, representados por Ajuste de Investimentos a Valor Justo e ajustes de exercícios.

**21.2. Ajuste de Valor Patrimonial:** representam ajustes cumulativos de investimentos em ações mensuradas pelo valor de mercado, conforme cotação das ações das empresas investidas efetuadas na bolsa de valores, na data do balanço.

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(55.195,84)	76.393,04
Varição positiva de investimentos	2.685,84	3.174,95
Varição diminutiva de investimentos	(8.198,52)	(134.763,83)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(60.708,52)</b>	<b>(55.195,84)</b>

#### 21.3 Superávit dos Exercícios

*Orçamentárias	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Correntes	1.253.340.532,02	1.049.088.314,71
Receitas de Capital	5.151.326,09	24.371.444,12



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Despesas Correntes	(1.011.753.285,31)	(914.153.727,90)
Despesas de Capital	(107.673.566,98)	(110.690.703,92)
<b>Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>139.065.005,82</b>	<b>48.615.327,01</b>

*Variações Patrimoniais/Financeiras	31/12/2022	31/12/2021
Varição Patrimonial Ativa	4.053.107,86	10.988.361,18
Varição Financeira Ativa	16.380,01	-
Varição Patrimonial Passiva	(3.273.869,40)	(7.660.180,90)
Varição Financeira Passiva	(9.930.571,39)	(28.708.364,39)
<b>Déficit/Superávit Patrimonial (b)</b>	<b>(9.134.952,92)</b>	<b>(25.380.184,11)</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	930.410,44
<b>Superávit do Exercício (a + b)</b>	<b>129.930.052,90</b>	<b>24.165.553,34</b>

### 21.4. Ajustes de Exercícios Anteriores

	Saldo em 31/12/2021	Ajuste Credor	Ajuste Devedor	Efeito total Resultado Acumulado	Saldo Ajustado 31/12/2021
<b>Ativo</b>	<b>2.551.622.822,25</b>	<b>1.156.379,48</b>	<b>2.178.937,35</b>	<b>1.022.557,87</b>	<b>2.552.645.380,12</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.586.640.536,63</b>	<b>1.156.379,48</b>	-	<b>(1.156.379,48)</b>	<b>1.585.484.157,15</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>868.397.740,96</b>	-	-	-	<b>868.397.740,96</b>
<b>Créditos a Receber</b>	<b>568.717.049,98</b>	-	-	-	<b>567.560.670,50</b>
Clientes	904.732,56	-	-	-	904.732,56
Adiantamentos a Empregados	1.024.119,23	-	-	-	1.024.119,23
Adiantamentos Concedidos	49.591,21	-	-	-	49.591,21
Departamento Conta Movimento	60.048.330,93	-	-	-	60.048.330,93
Departamento Conta Movimento - Operação BNDES	133.645.573,97	-	-	-	133.645.573,97
Valores em Cobrança	540.766,88	-	-	-	540.766,88
Receitas a Receber	236.503.576,37	-	-	-	236.503.576,37
Empréstimos e Financ. Concedidos	12.882.232,21	-	-	-	12.882.232,21
Sistema Indústria Conta Movimento	6.856.712,22	-	-	-	6.856.712,22
Convênios Arrecadação Direta	52.218,89	-	-	-	52.218,89
Convênios e acordos	18.258.420,84	1.156.379,48	-	(1.156.379,48)	17.102.041,36
Contas Correntes Ativas	524.802,63	-	-	-	524.802,63
Depósitos em Garantia	97.401.399,71	-	-	-	97.401.399,71
Impostos a Recuperar	24.572,33	-	-	-	24.572,33
<b>Valores a Apropriar</b>	<b>146.851.086,49</b>	-	-	-	<b>146.851.086,49</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>2.674.659,20</b>	-	-	-	<b>2.674.659,20</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>964.982.285,62</b>	-	<b>2.178.937,35</b>	<b>2.178.937,35</b>	<b>967.161.222,97</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>869.927.046,14</b>	-	-	-	<b>869.927.046,14</b>
Depósitos p/Recursos Judiciais	43.817.417,25	-	-	-	43.817.417,25
Empréstimos e Finan. Concedidos	21.116.524,59	-	-	-	21.116.524,59
Departamento Conta Movimento - Operação BNDES	802.993.104,30	-	-	-	802.993.104,30
Depósitos em Garantia	2.000.000,00	-	-	-	2.000.000,00
<b>Investimentos</b>	<b>90.676,28</b>	-	-	-	<b>90.676,28</b>



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Participações Societárias	24.542,50	-	-	-	24.542,50
Obras de Arte	66.133,78	-	-	-	66.133,78
<b>Imobilizado</b>	<b>94.964.563,20</b>	<b>-</b>	<b>2.178.937,35</b>	<b>2.178.937,35</b>	<b>97.143.500,55</b>
Bens Imóveis	101.323.570,42	-	-	-	101.323.570,42
Bens Móveis	35.275.797,32	-	-	-	35.275.797,32
(-) Depreciação e Amortização Acumulada	(41.634.804,54)	-	2.178.937,35	2.178.937,35	(39.455.867,19)
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>2.551.622.822,25</b>	<b>1.340.674,34</b>	<b>2.178.937,35</b>	<b>1.022.557,87</b>	<b>2.552.645.380,12</b>
<b>Circulante</b>	<b>731.756.584,06</b>	<b>92.147,43</b>	<b>-</b>	<b>92.147,43</b>	<b>731.848.731,49</b>
Contas a Pagar	8.732,13	-	-	-	8.732,13
Fornecedores	18.574.358,74	-	-	-	18.574.358,74
Impostos, Tx. Contrib. a Recolher	2.056.753,20	-	-	-	2.056.753,20
Salários e Encargos a Pagar	1.052.695,89	-	-	-	1.052.695,89
Férias, 13º Salário e Encargos a Pagar	4.759.040,21	87.016,46	-	87.016,46	4.846.056,67
Retenções de Depósitos em Garantia	307.987,70	-	-	-	307.987,70
Departamento Conta Movimento	324.030.708,43	-	-	-	324.030.708,43
Operação Financiamento BNDES	133.645.573,97	-	-	-	133.645.573,97
Sistema Indústria - Conta Movimento	24.034.637,34	5.130,97	-	5.130,97	24.039.768,31
Convênios e Acordos	205.644.188,15	-	-	-	205.644.188,15
Contas Correntes Passivas	6.197.695,44	-	-	-	6.197.695,44
Provisão p/ Riscos	11.444.212,86	-	-	-	11.444.212,86
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>932.064.637,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>932.064.637,84</b>
Fundos Financeiros Constituídos	122.935.654,37	-	-	-	122.935.654,37
Encargos a Pagar - Processo Judicial	802.993.104,30	-	-	-	802.993.104,30
Encargos a Pagar - Processo Judicial	5.921.353,87	-	-	-	5.921.353,87
Provisão p/ Riscos	15.743,02	-	-	-	15.743,02
Cessão Onerosa - Folha de Pagamento	198.782,28	-	-	-	198.782,28
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>887.801.600,35</b>	<b>1.248.526,91</b>	<b>2.178.937,35</b>	<b>930.410,44</b>	<b>888.732.010,79</b>
Patrimônio Líquido Acumulado	864.621.653,29	-	-	-	864.621.653,29
Superávit do Exercício	23.235.142,90	1.248.526,91	2.178.937,35	930.410,44	24.165.553,34
Ajuste de Valor Patrimonial	(55.195,84)	-	-	-	(55.195,84)

Os ajustes referem-se aos seguintes fatos:

I – Erros imputados a exercícios anteriores, com reflexo nas seguintes rubricas:

- Despesa apropriada a menor – Convênios e Acordos - Ativo R\$ 1.156.379,48;
- Despesa apropriada a menor - Provisões de Férias, 13º salário e Prevind s/ 13º salário R\$ 87.016,46;
- Despesa apropriada a menor - Reprografia - Sistema Indústria - Conta Movimento R\$ 5.130,97.

II - Mudança de estimativa contábil, conforme nota 2.5 e 13, com reflexo na seguinte rubrica:

- Depreciação Acumulada de Bens Móveis R\$ 2.178.937,35.



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### Nota 22. Receitas de Contribuições

	31/12/2022	31/12/2021
Contribuições Diretas	287.176.843,86	257.846.843,12
Contribuições Indiretas	308.265.039,89	263.012.593,56
Adicionais	479.705.623,11	414.883.469,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.075.147.506,86</b>	<b>935.742.906,56</b>

### Nota 23. Receitas Financeiras

	31/12/2022	31/12/2021
Rendimentos de Aplicações Financeiras	86.521.528,12	28.399.015,53
<b>TOTAL</b>	<b>86.521.528,12</b>	<b>28.399.015,53</b>

### Nota 24. Receitas de Serviços e Vendas

	31/12/2022	31/12/2021
Serviços e Vendas Comerciais	0,50	-
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	2.336.957,74	15.713.447,74
Serviços Financeiros	214.213,98	205.784,52
Serviços Administrativos	3.172.561,41	2.656.736,08
Serviços Educacionais	11.608.587,84	16.174.779,99
Serviços Laboratoriais	411.945,48	468.526,19
<b>TOTAL</b>	<b>17.744.266,95</b>	<b>35.219.274,52</b>

### Nota 25. Outras Receitas Correntes

	31/12/2022	31/12/2021
Recuperação de Despesas	18.556.726,41	34.213.853,78
Multas e Juros de Mora (a)	10.117.141,81	3.901.045,58
Indenizações e Restituições	1.590.146,21	566.783,42
Saldos de Exercícios Anteriores	-	1.775.432,74
<b>TOTAL</b>	<b>30.264.014,43</b>	<b>40.457.115,52</b>

(a). Multas e juros de mora: tratam-se em sua maioria, de multas e juros sobre as receitas de contribuições.

### Nota 26. Serviços de Terceiros

	31/12/2022	31/12/2021
Traduções	296.321,77	283.672,40
Assessoria e Consultoria	32.677.226,91	24.365.656,91
Auditoria	404.593,64	71.802,27
Informática	15.670.117,55	14.171.497,87
Médicos e Laboratoriais	362.498,53	197.477,99
Publicidade e Propaganda	28.490.634,29	34.454.550,38
Odontológicos	-	24.245,21
Promoções e Eventos	1.468.372,62	714.891,04
Técnicos em Educação Profissional	163.498,42	-
Serviços de Limpeza e Conservação	142.333,77	125.730,97
Manutenção Reparos Bens Móveis/Imóveis	1.065.074,24	1.227.119,72
Segurança e Vigilância	207.266,72	114.326,59
Locação de Máquinas e Equipamentos	784.720,53	381.553,28



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Locação de Veículos	714.477,64	529.161,60
Assinatura, Periódicos, Anuidades e Publicações	888.946,10	812.018,36
Seguros	227.893,29	130.978,78
Serviços Gráficos, Cópias e Reproduções	712.902,33	466.222,18
Serviços Comunicação em geral	762.103,51	1.203.689,70
Técnicos Especializados	20.396.182,54	46.776.905,79
Frete, Transportes, Encomendas e Postagens	1.115.328,42	577.683,79
Transportes Urbanos	21.350,08	23.231,18
Patrocínios	1.380.000,00	1.655.737,75
Despesas de Alimentação	24.961,99	10.691,90
Treinamento e Ações de Capacitação	4.970.902,08	3.738.189,46
Aquisição de Direito de Uso	7.381.884,64	3.872.981,43
Outros Serviços de Terceiros	1.497.117,54	1.389.814,87
<b>TOTAL</b>	<b>121.826.709,15</b>	<b>137.319.831,42</b>

### Nota 27. Despesas Diversas

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com Arrecadação Indireta mensal	10.789.275,95	9.205.440,20
Despesas Judiciais, Cartoriais e Editais	1.119.097,31	376.972,67
Representação e Integração	51.942,52	26.991,22
Despesas Com Prov. P/Devedores Duvidosos	122.270,72	11.584,60
Pedágio e Estacionamento	44.830,84	9.117,58
<b>TOTAL</b>	<b>12.127.417,34</b>	<b>9.630.106,27</b>

### Nota 28. Contribuições e Transferências Regimentais

	31/12/2022	31/12/2021
Contribuição CNI	89.205.686,29	77.887.024,50
Contribuição CETIQT	70.592.310,99	71.738.016,00
Contribuição IEL Nacional	15.155.860,99	13.433.318,65
<b>TOTAL</b>	<b>174.953.858,27</b>	<b>163.058.359,15</b>

### Nota 29. Auxílios Regimentais

	31/12/2022	31/12/2021
Auxílio Mínimo	158.934.264,77	139.065.013,87
Auxílio Especial	158.934.264,77	139.065.013,87
<b>TOTAL</b>	<b>317.868.529,54</b>	<b>278.130.027,74</b>

Gastos incorridos e provisões referentes a transferências efetuadas para os Departamentos Regionais do SENAI, previstos no regimento.

### Nota 30. Convênios e Acordos

	31/12/2022	31/12/2021
Entidades do Sistema Indústria (a)	9.027.500,03	6.575.058,24
Entidades Privadas (b)	44.169.614,89	12.588.058,52
<b>TOTAL</b>	<b>53.197.114,92</b>	<b>19.163.116,76</b>

(a) Referem-se aos convênios nº 9/2021 e nº 60/2022 CNI/SEBRAE, acordo SHELL e outros;



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (b) Referem-se às parcerias: Câmara Brasileira da Indústria da Construção – CBIC, programa Rota 2030 e outros.

### Nota 31. Apoios Financeiros

	31/12/2022	31/12/2021
Feiras e Eventos	3.765.762,62	2.883.815,34
Modernização da Gestão	100.865.089,94	110.941.540,89
Emergenciais	9.093.808,55	19.480.902,95
Projetos Estratégicos	71.104.515,87	59.677.836,41
Incentivo à Produção	72.500,00	145.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>184.901.676,98</b>	<b>193.129.095,59</b>

### Nota 32. Contribuição para o Fundo de Previdência Privada

A Entidade é patrocinadora do Fundo de Previdência denominado Prevind e Prevind 2.

Prevind: plano que foi criado em outubro/1987, é um plano de previdência complementar baseado em Benefício Definido.

Prevind2: foi criado em outubro/2000 e difere do plano Prevind por se tratar de um plano de Contribuição Definida, onde as contas são individualizadas. Neste plano, a contribuição é paritária, o participante opta por contribuir dentro de uma tabela com opções de contribuição, e a patrocinadora contribui com o mesmo valor. Com a criação do Prevind2 não é mais permitida a inclusão no Prevind.

Os planos são administrados pela Kirton Administração de Serviços para Fundos de Pensão Ltda – Organizações Bradesco.

Em 31.12.2022, o número de participantes do Prevind e Prevind2 totalizou 318 inscritos, classificados da seguinte maneira:

	Assistidos	Ativos	Total
Prevind	83	-	83
Prevind II	61	174	235
<b>TOTAL</b>	<b>144</b>	<b>174</b>	<b>318</b>

A Entidade contribuiu no ano de 2022, com R\$ 3.549.783,77, para o custeio dos planos, enquanto a participação dos empregados totalizou o valor de R\$ 3.633.826,29.

Em 2022, o patrimônio do plano Prevind atingiu o montante de R\$ 61.287.009,12, enquanto o Prevind 2 totalizou R\$ 163.598.643,66, conforme Relatório Gerencial emitido pelas Organizações Bradesco.

A última avaliação atuarial para o Plano de Previdência PREVIND, foi realizada em 2022, pelos Atuários: Paula Machado da C.C da Marques e Marília Vieira Machado da Cunha Castro, relativos ao ano base 2021, sendo constatado que, o plano se encontra deficitário.

As premissas de riscos adotadas na avaliação atuarial, são de responsabilidade do atuário e do fundo multipatrocinado, que é examinado por auditoria independente, não fazendo parte, portanto, da auditoria de demonstrações contábeis do SENAI. O plano é submetido regularmente a auditoria externa no MultiBRA Fundo de Pensão, a última auditoria foi realizada em janeiro de 2022 relativos



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

ao ano base 2021, pela KPMG Auditores Independentes Ltda, em conformidade com a Resolução CNPC nº 44/2021.

### Nota 33. Seguros

Os bens da Entidade estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura dos eventuais riscos. A especificação, por modalidade de risco e importância segurada das principais apólices, são as seguintes:

	Tipo do Bem	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
Porto Seguro - Auto Frota	Móvel	Convencional	05/05/2022 a 05/05/2023	100% FIPE
Allianz Empresarial	Imóvel	Compreensivo Empresarial	23/03/2022 a 23/03/2023	6.371.000,00

Os seguros da Entidade são contratados, conforme as respectivas políticas de gerenciamento de riscos e seguros vigentes.

As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

### Nota 34. Gerenciamento de Risco

O Programa de Compliance e Integridade, cuja implementação ocorreu a partir de 2019, representa para a Entidade um conjunto estruturado de instrumentos com o objetivo de prevenir, detectar e remediar situações adversas às legislações aplicáveis, às políticas e normativos internos e ao Código de Conduta Ética.

Neste sentido, findado o prazo de implementação do Programa ao final de 2021, alcançou-se no exercício 2022 avanço significativo no ambiente de controle e compliance da organização, a partir das ações, processos e iniciativas derivadas do Programa.

O Programa é composto por 9 (nove) Eixos de sustentação, quais sejam: comprometimento e suporte da alta administração; código de conduta, políticas e procedimentos; gestão e prevenção de riscos; controle e integridade; monitoramento e auditoria; comunicação; educação para integridade; diversidade e inclusão, e; canais de manifestação.

Destacam-se como decisões colegiadas para suporte ao Programa, as quais contribuíram para o avanço sobre o ambiente de controle, compliance e gestão: a revisão e aprovação do novo Código de Conduta Ética (RE nº 03/2021); a ampliação e reconfiguração do Comitê de Ética (OSC nº02/2021); aprovação de novo Regimento Interno do Comitê de Ética (RE nº02/2021); a criação do serviço de Ouvidoria (OSC nº 04/2021); a aprovação de Políticas Internas (ISC nº 01/2020 e OS nº01/2022); a atualização do Quadro de Competências (OSC nº 01/2022), e; estruturação da Superintendência de Compliance e Integridade (RE nº 01/2020, nº 02/2022 e nº 04/2022).

Importa mencionar a atuação da Rede Colaborativa de Compliance, canal de articulação entre as Entidades e Órgãos Nacionais e os Departamentos Regionais no que concerne às matérias relativas à ética, compliance, integridade e outros temas afins. Esta instância possui relevância institucional na medida em que promove a alavancagem de projetos conjuntos entre as Entidades e Órgãos Nacionais e as estruturas regionais. Ao longo de 2022 observou-se ainda o empenho e o patrocínio expressivo das Entidades Nacionais em fomentar ações de capacitação e disseminação de



## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

*(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

conhecimento às unidades regionais, elevando o padrão técnico do corpo funcional direcionado ao compliance nacionalmente.

Para as Entidades e Órgãos Nacionais, observa-se avanço coerente e orgânico na agenda de compliance institucional ao longo do exercício 2022, na medida em que, após finalizada a etapa de implementação do Programa, a Superintendência de Compliance e Integridade, como instância dedicada à gestão do Programa, lidera a agenda de implementação de novos processos e projetos que visam alinhar as decisões normatizadas aos processos operacionais e de gestão.

Neste sentido, é oportuno destacar que as Entidades promoveram ainda, ao longo de 2022, ações de treinamento, capacitação e certificação dos profissionais em compliance, gestão de riscos e segurança da informação; estabeleceu novo marco procedimental para a gestão de riscos; instituiu instância interna para o diálogo conjunto e colaborativo sobre Diversidade e Inclusão; aprimorou processos internos com vistas ao atendimento tempestivo aos Órgãos de Controle Externo; promoveu ações de comunicação com os públicos interno e externo na matéria de compliance e temas afins, e; integrou os canais de manifestação de maneira a permitir a comunicação objetiva de seus diversos públicos de interesse.

Por fim, ratifica-se que a evolução do Programa de Compliance e Integridade em 2022 denota ações de natureza tática e operacional alinhadas à pauta estratégica institucional, delimitada no sentido de fortalecer os mecanismos de governança corporativa, transparência e gestão.

DocuSigned by:  
  
9C3088F13C5C4B8...

**Dirley Silva dos Reis**  
**Contadora - CRC DF 015.366**  
**Gerente de Contabilidade**

DocuSigned by:  
  
FCDF973B822431...

**Fernando Augusto Trivellato Andrade**  
**Diretor de Serviços Corporativos**

**Certificado de Conclusão**

Identificação de envelope: A0B52C2BF07C426A8E1CDE49DDBD99E1

Status: Concluído

Assunto: SENAI - Demonstrações Contábeis 2022

Envelope fonte:

Documentar páginas: 41

Assinaturas: 27

Certificar páginas: 2

Rubrica: 56

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Fuso horário: (UTC-08:00) Hora do Pacífico (EUA e Canadá)

Remetente do envelope:

Iarly Candida Marques dos Santos Sakai

SBN - Quadra 1 - Bloco C , ASA NORTE Ed.

Roberto Simonsen

Brasilia, DF 70040903

isakai@sesicni.com.br

Endereço IP: 8.242.11.120

**Rastreamento de registros**

Status: Original

Portador: Iarly Candida Marques dos Santos Sakai

Local: DocuSign

15/02/2023 12:22:54

isakai@sesicni.com.br

**Eventos do signatário****Assinatura****Registro de hora e data**

Dirley Silva dos Reis

dreis@sesicni.com.br

CRC-DF 015366-O/4

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:



9C3068F13C5C4B8...

Enviado: 15/02/2023 12:42:12

Visualizado: 15/02/2023 12:42:53

Assinado: 15/02/2023 12:44:00

Adoção de assinatura: Desenhado no dispositivo

Usando endereço IP: 177.174.221.122

Assinado com o uso do celular

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não disponível através da DocuSign

Fernando Augusto Trivellato Andrade

fandrade@cni.com.br

Diretor de Serviços Corporativos

CNI

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:



FCDF973B8222431...

Enviado: 15/02/2023 12:44:16

Visualizado: 15/02/2023 12:48:46

Assinado: 15/02/2023 12:50:05

Adoção de assinatura: Imagem de assinatura carregada

Usando endereço IP: 201.48.18.248

Assinado com o uso do celular

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não disponível através da DocuSign

**Eventos do signatário presencial****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

José Mauro Telles

jose.mauro@sesicni.com.br

SFIN

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

**Copiado**

Enviado: 15/02/2023 12:44:12

Visualizado: 15/02/2023 12:46:03

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não disponível através da DocuSign

<b>Eventos com testemunhas</b>	<b>Assinatura</b>	<b>Registro de hora e data</b>
--------------------------------	-------------------	--------------------------------

<b>Eventos do tabelião</b>	<b>Assinatura</b>	<b>Registro de hora e data</b>
----------------------------	-------------------	--------------------------------

<b>Eventos de resumo do envelope</b>	<b>Status</b>	<b>Carimbo de data/hora</b>
--------------------------------------	---------------	-----------------------------

Envelope enviado	Com hash/criptografado	15/02/2023 12:42:12
------------------	------------------------	---------------------

Entrega certificada	Segurança verificada	15/02/2023 12:48:46
---------------------	----------------------	---------------------

Assinatura concluída	Segurança verificada	15/02/2023 12:50:05
----------------------	----------------------	---------------------

Concluído	Segurança verificada	15/02/2023 12:50:05
-----------	----------------------	---------------------

<b>Eventos de pagamento</b>	<b>Status</b>	<b>Carimbo de data/hora</b>
-----------------------------	---------------	-----------------------------