



**AUDIMEC**

AUDITORES INDEPENDENTES

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI**  
**Departamento Regional do Rio Grande do Norte**

---

**RELATÓRIO DE AUDITORIA ACERCA DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES ACERCA DE  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2023**

**Aos**

**Conselheiros, Diretores e demais Administradores do**

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI RN**

**Administração Regional do Rio Grande do Norte - CNPJ(MF) 03.784.68/0001-70**

Avenida Senador Salgado Filho, 2860, Lagoa Nova / CEP: 59075-900

Natal - RN

Prezados(as) Senhores(as),

### **1. Opinião sem Ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI RN, Administração Regional do Rio Grande do Norte (SENAI/RN)**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI RN** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **2. Base para opinião sem ressalva**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SENAI/RN**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **3. Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de o **SENAI/RN** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o **SENAI/RN** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **SENAI/RN** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **4. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **SENAI/RN**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as

divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o **SENAI/RN** a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

## 5. Outros assuntos

A administração do **SENAI/RN** é responsável por essas informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

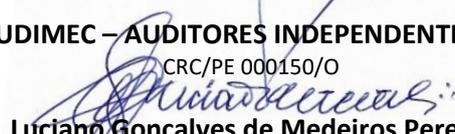
Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo considerar se esse quando tomado em conjunto com as demonstrações contábeis e notas explicativas está, de forma relevante, inconsistente com as precisadas demonstrações ou com o cenário econômico-financeiro observado na auditoria ou, de outra forma aparenta estar distorcido de forma relevante. Se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Neste sentido não temos nada a relatar.

João Pessoa/PB, 08 de fevereiro de 2024



**AUDIMEC – AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

CRC/PE 000150/O

  
**Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira**

Contador - CRC/PE 010483/O-9 "S"RN

Sócio Sênior – CNAI 1592

  
**Phillipe de Aquino Pereira**

Contador - CRC/PE 028157/O-2 "S"RN

CNAI 4747

  
**Thomaz de Aquino Pereira**

Contador - CRC/PE 021100/O-8 "S"RN

CNAI 4850

Conta	Anterior	Atual	Para Mais	Para Menos
<b>ATIVO</b>				
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>35.811.252,93</b>	<b>28.624.848,33</b>	<b>3.269.951,76</b>	<b>10.456.356,36</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>24.256.566,30</b>	<b>14.678.231,74</b>	<b>190.645,93</b>	<b>9.768.980,49</b>
1.1.01.01 - CAIXA	4.494,61	2.872,12	0,00	1.622,49
1.1.01.02 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	488.447,78	384.826,05	0,00	103.621,73
1.1.01.03 - BANCO CONTA CONVÊNIOS E ACORDOS	11.963,22	202.609,15	190.645,93	0,00
1.1.01.05 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQ. IMEDIATA	23.751.660,69	14.087.924,42	0,00	9.663.736,27
<b>APLICAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>405.956,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>405.956,98</b>
1.1.02.01 - TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	405.956,98	0,00	0,00	405.956,98
<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>	<b>8.893.670,60</b>	<b>10.471.161,67</b>	<b>1.858.909,96</b>	<b>281.418,89</b>
1.1.03.01 - CLIENTES	1.692.411,44	2.305.624,19	613.212,75	0,00
1.1.03.02 - (-)PROV.PERDAS REC.CRÉDITOS	-104.540,22	-292.691,05	0,00	-188.150,83
1.1.03.03 - ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	749.164,64	827.743,50	78.578,86	0,00
1.1.03.04 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	93.698,21	430,15	0,00	93.268,06
1.1.03.05 - ANTECIPAÇÕES SOBRE CONTRATO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.03.06 - DEPARTAMENTOS CONTA MOVIMENTO	829.239,99	904.146,45	74.906,46	0,00
1.1.03.07 - VALORES EM COBRANÇA	0,00	75.240,04	75.240,04	0,00
1.1.03.08 - RECEITAS A RECEBER	4.932.068,57	5.450.351,77	518.283,20	0,00
1.1.03.09 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.03.10 - SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO	529.507,36	923.230,24	393.722,88	0,00
1.1.03.11 - CONVÊNIOS - ARRECADÇÃO DIRETA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.03.12 - CONVÊNIOS E ACORDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.03.13 - CONTAS CORRENTES ATIVAS	61.964,10	106.231,03	44.266,93	0,00
1.1.03.15 - DEPÓSITOS EM GARANTIA	110.156,51	114.959,91	4.803,40	0,00
1.1.03.17 - IMPOSTOS A RECUPERAR	0,00	55.895,44	55.895,44	0,00
<b>ESTOQUES</b>	<b>1.985.530,82</b>	<b>3.061.896,82</b>	<b>1.076.366,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.04.01 - ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS	1.985.530,82	3.061.896,82	1.076.366,00	0,00
<b>VALORES À APROPRIAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.05.01 - VALORES A APROPRIAR	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>269.528,23</b>	<b>413.558,10</b>	<b>144.029,87</b>	<b>0,00</b>
1.1.06.01 - DESPESAS ANTECIPADAS	269.528,23	413.558,10	144.029,87	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>91.143.259,93</b>	<b>91.271.141,91</b>	<b>10.489.346,01</b>	<b>10.361.464,03</b>
<b>REALIZÁVEL À LONGO PRAZO</b>	<b>18.710.890,52</b>	<b>21.007.395,88</b>	<b>2.296.505,36</b>	<b>0,00</b>
1.2.01.01 - CLIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.01.02 - DEPÓSITOS E EMPRÉSTIMOS COMPULSÓRIOS	14.753,45	18.184,10	3.430,65	0,00
1.2.01.03 - DEPÓSITOS P/RECURSOS JUDICIAIS	18.696.137,07	20.989.211,78	2.293.074,71	0,00
1.2.01.04 - RECEITAS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.01.05 - EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTO CONCEDIDO	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.02.01 - PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>72.428.809,41</b>	<b>70.260.186,03</b>	<b>8.192.840,65</b>	<b>10.361.464,03</b>
1.2.03.01 - BENS IMÓVEIS	65.878.590,37	59.607.176,05	0,00	6.271.414,32
1.2.03.02 - BENS MÓVEIS	91.370.696,69	99.563.537,34	8.192.840,65	0,00
1.2.03.04 - DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-85.731.756,85	-89.775.758,38	0,00	-4.044.001,53
1.2.03.05 - IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	911.279,20	865.231,02	0,00	46.048,18
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>3.560,00</b>	<b>3.560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.04.01 - MARCAS E PATENTES	3.560,00	3.560,00	0,00	0,00
1.2.04.02 - DIREITOS AUTORAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.04.03 - DIREITOS DE USO DE LINHAS TELEFÔNICAS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.04.04 - DIREITO DE USO DE SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.04.05 - DIREITOS DE EXPLORAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.04.06 - (-) AMORTIZAÇÃO DE BENS INTANGÍVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.05.01 - DESPESAS PRÉ OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.05.01.01 - Despesas Pré - Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.05.02 - (-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.05.02.01 - (-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>126.954.512,86</b>	<b>119.895.990,24</b>	<b>13.759.297,77</b>	<b>20.817.820,39</b>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>91.871.000,00</b>	<b>99.827.679,93</b>	<b>7.956.679,93</b>	<b>0,00</b>
<b>COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS</b>	<b>91.871.000,00</b>	<b>99.827.679,93</b>	<b>7.956.679,93</b>	<b>0,00</b>
1.6.01.01 - BENS EM CUSTÓDIA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.02 - SERVIÇOS CONTRATADOS	91.871.000,00	91.871.000,00	0,00	0,00
1.6.01.03 - GARANTIAS DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.04 - COMODATO DE BENS	0,00	7.956.679,93	7.956.679,93	0,00

Failma Adriana Mafra dos Santos  
Contadora  
CRC/RN: 007042/O-9

Rodrigo Diniz de Mello  
Diretor Regional - SENAI DR/RN

Conta	Anterior	Atual	Para Mais	Para Menos
<b>PASSIVO</b>				
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>35.297.118,53</b>	<b>21.879.974,38</b>	<b>95.651,54</b>	<b>13.512.795,69</b>
<b>OBRIGAÇÕES À PAGAR</b>	<b>35.297.118,53</b>	<b>21.879.974,38</b>	<b>95.651,54</b>	<b>13.512.795,69</b>
2.1.01.01 - CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.01.02 - FORNECEDORES	439.921,24	247.369,29	0,00	192.551,95
2.1.01.03 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUI. A RECOLHER	393.460,58	465.783,72	72.323,14	0,00
2.1.01.04 - SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	958.838,95	175.093,64	0,00	783.745,31
2.1.01.05 - PROVISÕES	3.421.935,32	2.839.670,92	0,00	582.264,40
2.1.01.06 - RETENÇÕES E DEPÓSITOS EM GARANTIA	132.070,37	155.398,77	23.328,40	0,00
2.1.01.07 - DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO	24.440.710,72	14.182.003,79	0,00	10.258.706,93
2.1.01.08 - CONVÊNIOS - ARRECADAÇÃO DIRETA	301.423,07	197.922,69	0,00	103.500,38
2.1.01.09 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.207.410,80	2.814.868,39	0,00	392.542,41
2.1.01.10 - SISTEMA INDÚSTRIA - CONTA MOVIMENTO	1.974.780,16	783.806,90	0,00	1.190.973,26
2.1.01.11 - CONVÊNIOS E ACORDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.01.12 - CONTAS CORRENTES PASSIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.01.14 - OUTRAS OBRIGAÇÕES	26.567,32	18.056,27	0,00	8.511,05
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>37.515.940,29</b>	<b>38.451.296,35</b>	<b>3.562.371,18</b>	<b>2.627.015,12</b>
<b>EXIGÍVEL À LONGO PRAZO</b>	<b>37.515.940,29</b>	<b>38.451.296,35</b>	<b>3.562.371,18</b>	<b>2.627.015,12</b>
2.2.01.01 - EMP. E FINANCIAMENTOS-CONTRATADOS	18.906.408,47	16.279.393,35	0,00	2.627.015,12
2.2.01.02 - OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.01.03 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.03.02 - CONTINGENCIAS JUDICIAIS E OUTRAS	18.609.531,82	22.171.903,00	3.562.371,18	0,00
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>54.141.454,04</b>	<b>59.564.719,51</b>	<b>5.423.265,47</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO</b>	<b>54.141.454,04</b>	<b>59.564.719,51</b>	<b>5.423.265,47</b>	<b>0,00</b>
2.3.01.01 - PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	48.901.236,55	54.141.454,04	5.240.217,49	0,00
2.3.01.02 - SALDO DO EXERCÍCIO	5.240.217,49	5.423.265,47	0,00	183.047,98
<b>RESERVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.02.01 - RESERVA DE REAVALIAÇÃO DE ATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>126.954.512,86</b>	<b>119.895.990,24</b>	<b>9.081.288,19</b>	<b>16.139.810,81</b>
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	<b>91.871.000,00</b>	<b>99.827.679,93</b>	<b>7.956.679,93</b>	<b>0,00</b>
<b>COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIV.</b>	<b>91.871.000,00</b>	<b>99.827.679,93</b>	<b>7.956.679,93</b>	<b>0,00</b>
2.6.01.01 - BENS EM CUSTÓDIA	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.01.02 - SERVIÇOS CONTRATADOS	91.871.000,00	91.871.000,00	0,00	0,00
2.6.01.03 - GARANTIAS DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.01.04 - COMODATO DE BENS	0,00	7.956.679,93	7.956.679,93	0,00

Failma Adriana Mafra dos Santos  
Contadora  
CRC/RN: 007042/O-9

Rodrigo Diniz de Mello  
Diretor Regional - SENAI DR/RN

	<u>Previsão</u>	<u>Execução</u>	<u>Diferença</u>
<b>Títulos de Receita</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>129.849.586,67</b>	<b>90.164.013,92</b>	<b>39.685.572,75</b>
Receita de Contribuições	24.541.570,00	24.946.323,03	-404.753,03
Receita Patrimonial	1.094.697,20	731.296,09	363.401,11
Receitas de Serviços	17.647.517,82	14.596.606,01	3.050.911,81
Outras Receitas Correntes	120.275,68	900.964,49	-780.688,81
Transferências Correntes	86.445.525,97	48.988.824,30	37.456.701,67
<b>Receitas de Capital</b>	<b>2.255.413,33</b>	<b>2.238.085,92</b>	<b>17.327,41</b>
Operações de Crédito	130.000,00	0,00	130.000,00
Alienação de Bens	0,00	110.400,00	-110.400,00
Transferências de Capital	2.125.413,33	2.127.685,92	-2.272,59
<b>Soma</b>	<b><u>132.105.000,00</u></b>	<b><u>92.402.099,84</u></b>	<b><u>39.702.900,16</u></b>
<b>Déficit no Exercício</b>			
<b>Total</b>	<b><u>132.105.000,00</u></b>	<b><u>92.402.099,84</u></b>	<b><u>39.702.900,16</u></b>

**Títulos de Despesa**

<b>Despesas Correntes</b>	<b>85.823.617,53</b>	<b>65.926.033,34</b>	<b>19.897.584,19</b>
Pessoal e Encargos Sociais	38.481.289,13	36.660.325,61	1.820.963,52
Juros e Encargos da Dívida	1.497.520,03	1.499.072,42	-1.552,39
Outras Despesas Correntes	45.844.808,37	27.766.635,31	18.078.173,06
<b>Despesa de Capital</b>	<b>46.281.382,47</b>	<b>21.227.625,48</b>	<b>25.053.756,99</b>
Investimentos	43.141.937,79	18.083.759,71	25.058.178,08
Inversões Financeiras	2.000,00	3.430,55	-1.430,55
Amortização da Dívida	3.137.444,68	3.140.435,22	-2.990,54
<b>Soma</b>	<b><u>132.105.000,00</u></b>	<b><u>87.153.658,82</u></b>	<b><u>44.951.341,18</u></b>
<b>Superávit no Exercício</b>		<b><u>5.248.441,02</u></b>	<b><u>-5.248.441,02</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>132.105.000,00</u></b>	<b><u>92.402.099,84</u></b>	<b><u>39.702.900,16</u></b>

Failma Adriana Mafra dos Santos  
Contadora  
CRC/RN: 007042/O-9

Francisca Cláudia Ribeiro  
Gerente Corporativo de Planejamento  
Orçamento e Gestão

Rodrigo Diniz de Mello  
Diretor Regional - SENAI DR/RN

DESCRIÇÃO DA CONTA	REALIZAÇÃO
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>92.402.099,84</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>92.402.099,84</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>90.164.013,92</b>
<b>RECEITAS CORRENTES PRÓPRIAS</b>	<b>41.175.189,62</b>
4.1.01.01 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	24.946.323,03
4.1.01.02 - RECEITAS PATRIMONIAIS	731.296,09
4.1.01.03 - RECEITAS INDUSTRIAIS	0,00
4.1.01.04 - RECEITAS DE SERVIÇOS	14.596.606,01
4.1.01.05 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	900.964,49
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>48.988.824,30</b>
4.1.02.01 - SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS	18.683.125,40
4.1.02.02 - CONVÊNIOS	24.174.943,80
4.1.02.03 - APOIOS FINANCEIROS	6.130.755,10
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>2.238.085,92</b>
<b>RECEITAS DIRETAS</b>	<b>110.400,00</b>
4.2.01.01 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
4.2.01.02 - ALIENAÇÃO DE BENS	110.400,00
4.2.01.03 - AMORTIZAÇÕES	0,00
4.2.01.04 - OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>2.127.685,92</b>
4.2.02.01 - SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS	2.127.685,92
4.2.02.02 - AMORTIZAÇÕES	0,00
<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>8.802.293,08</b>
<b>DIMINUIÇÃO</b>	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>
1.1.03 - CRÉDITOS À RECEBER	0,00
1.1.04 - ESTOQUES	0,00
1.1.05 - VALORES À APROPRIAR	0,00
1.1.06 - DESPESAS ANTECIPADAS	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>
1.2.01 - REALIZ. À LONGO PRAZO	0,00
1.2.02 - INVESTIMENTOS	0,00
<b>AUMENTO</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>
2.1.01 - OBRIGAÇÕES À PAGAR	0,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.562.371,18</b>
2.2.01 - EXIGÍVEL LONGO PRAZO	0,00
2.2.03 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	3.562.371,18
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS</b>	<b>4.815.313,85</b>
5.2 - VARIAÇÕES FINANCEIRAS	4.815.313,85
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS</b>	<b>424.608,05</b>
5.1.01.01.06 - BAIXA DE EMPRÉST. E FINANCIAMENTOS	424.608,05
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>	<b>24.662.523,28</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>24.256.566,30</b>
1.1.01.01 - CAIXA	4.494,61
1.1.01.02 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	488.447,78
1.1.01.03 - BANCOS CONTA CONVÊNIOS E ACORDOS	11.963,22
1.1.01.04 - NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO	0,00
1.1.01.05 - APLICAÇÕES FINANCEIRA DE LIQ.	23.751.660,69
<b>APLICAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>405.956,98</b>
1.1.02.01 - TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	405.956,98
<b>TOTAL</b>	<b>125.866.916,20</b>

Failma Adriana Mafra dos Santos  
Contadora  
CRC/RN: 007042/O-9

Rodrigo Diniz de Mello  
Diretor Regional - SENAI DR/RN

DESCRIÇÃO DA CONTA	REALIZADO
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>87.153.658,82</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>87.153.658,82</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>65.926.033,34</b>
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>64.835.297,15</b>
3.1.01.01 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	36.660.325,61
3.1.01.02 - OCUPAÇÕES E UTILIDADES	2.178.328,16
3.1.01.03 - MATERIAIS	3.813.802,32
3.1.01.04 - DESPESAS DE VIAGENS	3.099.207,15
3.1.01.05 - MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	150.344,35
3.1.01.06 - SERVIÇOS DE TERCEIROS	15.965.066,58
3.1.01.07 - ARRENDAMENTO MERCANTIL	0,00
3.1.01.08 - DESPESAS FINANCEIRAS	1.826.481,69
3.1.01.09 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	460.721,91
3.1.01.10 - DESPESAS DIVERSAS	681.019,38
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.090.736,19</b>
3.1.02.01 - CONTRIBUIÇÕES TRANSF.REG/REGIMENTAIS	1.090.736,19
3.1.02.02 - SUBVENÇÕES AUX.REGULAMENTARES/	0,00
3.1.02.03 - CONVÊNIOS	0,00
3.1.02.04 - AUXÍLIOS FINANCEIROS	0,00
3.1.02.05 - AUXÍLIOS A TERCEIROS	0,00
3.1.02.06 - CONTRIBUIÇÃO ASSOCIATIVA E FIL	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>21.227.625,48</b>
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>18.087.190,26</b>
3.2.01.01 - INVESTIMENTOS	18.083.759,71
3.2.01.02 - INVERSÕES FINANCEIRAS	3.430,55
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>3.140.435,22</b>
3.2.02.01 - SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS	0,00
3.2.02.02 - AMORTIZAÇÕES	3.140.435,22
<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>24.035.025,64</b>
<b>AUMENTO</b>	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.797.886,94</b>
1.1.03 - CRÉDITOS À RECEBER	1.577.491,07
1.1.04 - ESTOQUES	1.076.366,00
1.1.05 - VALORES À APROPRIAR	0,00
1.1.06 - DESPESAS ANTECIPADAS	144.029,87
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.296.505,36</b>
1.2.01 - REALIZ. À LONGO PRAZO	2.296.505,36
1.2.02 - INVESTIMENTOS	0,00
<b>DIMINUIÇÃO</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.417.144,15</b>
2.1.01 - OBRIGAÇÕES À PAGAR	13.417.144,15
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.627.015,12</b>
2.2.01 - EXIGÍVEL LONGO PRAZO	2.627.015,12
<b>VARIAÇÕES PATRIM. PASSIVAS</b>	<b>2.896.474,07</b>
6.2 - VARIAÇÕES FINANCEIRAS	2.896.474,07
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<b>14.678.231,74</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>14.678.231,74</b>
1.1.01.01 - CAIXA	2.872,12
1.1.01.02 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	384.826,05
1.1.01.03 - BANCOS CONTA CONVÊNIOS E ACORDOS	202.609,15
1.1.01.05 - APLICAÇÕES FINANCEIRA DE LIQ. IMEDIATA	14.087.924,42
<b>APLICAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>
1.1.02.01 - TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>125.866.916,20</b>

Failma Adriana Mafra dos Santos  
Contadora  
CRC/RN: 007042/O-9

Rodrigo Diniz de Mello  
Diretor Regional - SENAI DR/RN

DESCRIÇÃO DA CONTA	REALIZADO
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>102.953.788,27</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>92.402.099,84</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>90.164.013,92</b>
<b>RECEITAS CORRENTES PRÓPRIAS</b>	<b>41.175.189,62</b>
4.1.01.01 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	24.946.323,03
4.1.01.02 - RECEITAS PATRIMONIAIS	731.296,09
4.1.01.03 - RECEITAS INDUSTRIAIS	0,00
4.1.01.04 - RECEITAS DE SERVIÇOS	14.596.606,01
4.1.01.05 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	900.964,49
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>48.988.824,30</b>
4.1.02.01 - SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS	18.683.125,40
4.1.02.02 - CONVÊNIOS	24.174.943,80
4.1.02.03 - APOIOS FINANCEIROS	6.130.755,10
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>2.238.085,92</b>
<b>RECEITAS DIRETAS</b>	<b>110.400,00</b>
4.2.01.01 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
4.2.01.02 - ALIENAÇÃO DE BENS	110.400,00
4.2.01.03 - AMORTIZAÇÕES	0,00
4.2.01.04 - OUTRAS RECEITAS	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>2.127.685,92</b>
4.2.02.01 - SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS	2.127.685,92
4.2.02.02 - AMORTIZAÇÕES	0,00
4.2.02.03 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>10.551.688,43</b>
<b>RESULT. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>10.551.688,43</b>
5.1.01.01.01 - AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	520.650,60
5.1.01.01.02 - AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	9.606.429,78
5.1.01.01.03 - AQUISIÇÃO DE BENS INTANGÍVEIS	0,00
5.1.01.01.04 - AQUISIÇÃO INVESTIMENTOS	0,00
5.1.01.01.05 - CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	0,00
5.1.01.01.06 - BAIXA DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	424.608,05
5.1.01.01.99 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	0,00
<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.902.516,03</b>
<b>INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>3.087.202,18</b>
5.1.02.01.01 - INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00
5.1.02.01.02 - INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00
5.1.02.01.03 - INCORPORAÇÃO DE BENS INTANGÍVEIS	0,00
5.1.02.01.04 - INCORPORAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00
5.1.02.01.05 - REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00
5.1.02.01.06 - REAVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00
5.1.02.01.07 - BAIXA DE DEPRECIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	2.204.826,59
5.1.02.01.08 - BAIXA DE DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	882.375,59
<b>VARIAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>4.815.313,85</b>
<b>INSCRIÇÕES ATIVO</b>	<b>1.030.181,63</b>
5.2.01.01.01 - DISPONÍVEL	0,00
5.2.01.01.02 - CRÉDITOS A RECEBER	86.562,15
5.2.01.01.03 - ESTOQUES	0,00
5.2.01.01.04 - DESPESAS ANTECIPADAS	0,00
5.2.01.01.05 - CRÉDITOS E VALORES	10.243,32
5.2.01.01.99 - OUTRAS INSCRIÇÕES ATIVAS	933.376,16
<b>CANCELAMENTOS PASSIVO</b>	<b>3.678.460,50</b>
5.2.02.01.01 - OBRIGAÇÃO A PAGAR	3.678.460,50
<b>RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>106.671,72</b>
5.2.03.01 - RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	106.671,72
<b>SOMA VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>110.856.304,30</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	
DÉFICIT NO EXERCÍCIO	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>110.856.304,30</b>

Failma Adriana Mafra dos Santos  
Contadora  
CRC/RN: 007042/O-9Rodrigo Diniz de Mello  
Diretor Regional - SENAI DR/RN

DESCRIÇÃO DA CONTA	REALIZADO
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>87.153.658,82</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>87.153.658,82</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>65.926.033,34</b>
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>64.835.297,15</b>
3.1.01.01 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	36.660.325,61
3.1.01.02 - OCUPAÇÕES E UTILIDADES	2.178.328,16
3.1.01.03 - MATERIAIS	3.813.802,32
3.1.01.04 - DESPESAS E VIAGENS	3.099.207,15
3.1.01.05 - MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	150.344,35
3.1.01.06 - SERVIÇOS DE TERCEIROS	15.965.066,58
3.1.01.07 - ARRENDAMENTO MERCANTIL	0,00
3.1.01.08 - DESPESAS FINANCEIRAS	1.826.481,69
3.1.01.09 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO	460.721,91
3.1.01.10 - DESPESAS DIVERSAS	681.019,38
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.090.736,19</b>
3.1.02.01 - CONTRIB/TRANSF.REGULAMENTARES/	1.090.736,19
3.1.02.02 - SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS REGUL./REGIMENT.	0,00
3.1.02.03 - CONVÊNIOS	0,00
3.1.02.04 - APOIO FINANCEIRO	0,00
3.1.02.05 - AUXÍLIOS A TERCEIROS	0,00
3.1.02.06 - CONTRIBUIÇÃO ASSOCIATIVA E FILIAÇÃO	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>21.227.625,48</b>
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>18.087.190,26</b>
3.2.01.01 - INVESTIMENTOS	18.083.759,71
3.2.01.02 - INVERSÕES FINANCEIRAS	3.430,55
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>3.140.435,22</b>
3.2.02.01 - SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS	0,00
3.2.02.02 - AMORTIZAÇÕES	3.140.435,22
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</b>	<b>0,00</b>
6.1.01.01 - RESULTANTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00
<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>18.279.380,01</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>15.382.905,94</b>
<b>INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>15.382.905,94</b>
6.1.02.01.01 - BAIXA DE BENS IMÓVEIS	6.792.064,92
6.1.02.01.02 - BAIXA DE BENS MÓVEIS	1.459.637,31
6.1.02.01.03 - BAIXA DE BENS INTANGÍVEIS	0,00
6.1.02.01.04 - BAIXA DE INVESTIMENTOS	0,00
6.1.02.01.05 - BAIXA DE REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00
6.1.02.01.06 - BAIXA DE REAVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00
6.1.02.01.07 - INSCRIÇÃO DE DEPRECIACÃO DE BENS IMÓVEIS	1.850.681,65
6.1.02.01.08 - INSCRIÇÃO DE DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	5.280.522,06
6.1.02.01.09 - INSCRIÇÃO DE AMORTIZAÇÃO DE BENS INTANGÍVEIS	0,00
6.1.02.01.99 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	0,00
<b>VARIAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>2.896.474,07</b>
<b>CANCELAMENTO DE ATIVO</b>	<b>2.896.474,07</b>
6.2.01.01.01 - DISPONÍVEL	0,00
6.2.01.01.02 - CRÉDITOS A RECEBER	401.551,41
6.2.01.01.03 - ESTOQUES	0,00
6.2.01.01.04 - DESPESAS ANTECIPADAS	0,00
6.2.01.01.05 - CRÉDITOS E VALORES	0,00
6.2.01.01.99 - OUTRAS INSCRIÇÕES ATIVAS	2.494.922,66
<b>INSCRIÇÕES PASSIVO</b>	<b>0,00</b>
6.2.02.01.01 - OBRIGAÇÕES A PAGAR	0,00
<b>DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>0,00</b>
6.2.03.01.01 - PROJETOS	0,00
6.2.03.01.02 - INSTRUÇÕES DE SERVIÇOS	0,00
6.2.03.01.03 - CONVÊNIOS E ACORDOS	0,00
6.2.03.01.99 - OUTRAS DESPESAS	0,00
<b>SOMA VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>105.433.038,83</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	
SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	5.423.265,47
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b><u>110.856.304,30</u></b>

Failma Adriana Mafra dos Santos  
Contadora  
CRC/RN: 007042/O-9

Rodrigo Diniz de Mello  
Diretor Regional - SENAI DR/RN

<b>SENAI</b>			
<b>Departamento Regional do Rio Grande do Norte</b>			
<b>Demonstração do fluxo de Caixa - DFC</b>			
<b>Posição em 31/12/2023 x 31/12/2022</b>			
	<b>dez/23</b>	<b>dez/22</b>	
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>(+)</b>	<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	5.423.265,47	5.240.257,49
	<b>AJUSTES</b>		
	Depreciação	4.044.001,53	7.086.327,59
	Provisão para Riscos (Contingências Judiciais)	3.562.371,18	18.609.531,82
<b>(+)</b>	<b>TOTAL DOS AJUSTES</b>	<b>7.606.372,71</b>	<b>25.695.859,41</b>
<b>VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>			
<b>Créditos a Receber</b>			
	Clientes	(613.212,75)	(1.015.107,87)
	Prov. Perdas Rec. Créditos	188.150,83	-
	Adiantamento a Empregados	(78.578,86)	(106.413,83)
	Adiantamentos Concedidos	93.268,06	(15.254,76)
	Departamento Conta Movimento	(74.906,46)	50.852,72
	Cheques em Cobrança	(75.240,04)	-
	Receitas a Receber	(518.283,20)	(597.897,64)
	Sistema CNI Conta Movimento	(393.722,88)	(309.432,83)
	Convênios - Arrecadação Direta	-	135.698,47
	Convênios e Acordos	-	-
	Contas Correntes Ativas	(44.266,93)	80.117,94
	Depósito em Garantia	(4.803,40)	(3.642,69)
	Impostos a Recuperar	(55.895,44)	-
	Estoques	(1.076.366,00)	(806.155,69)
	Despesas Antecipadas	(144.029,87)	25.214,99
	Depósitos empréstimos Compulsórios	(3.430,65)	(2.258,35)
	Depósitos p/ Recursos Judiciais	(2.293.074,71)	(18.280.997,71)
	Contas a Pagar	-	(60.989,81)
	Fornecedores	(192.551,95)	(96.319,61)
	Impostos, Taxas e Contribuições	72.323,14	51.536,97
	Salários e Encargos a Pagar	(783.745,31)	194.399,91
	Provisões	(582.264,40)	729.418,62
	Retenções de Depósitos em Garantia	23.328,40	99.442,99
	Departamento Conta Movimento	(10.258.706,93)	18.348.995,56
	Convênio - Arrecadação Direta	(103.500,38)	25.284,14
	Empréstimos e Financiamentos	(392.542,41)	(459.396,95)
	Sistema Indústria	(1.190.973,26)	1.237.273,59
	Convênios e Acordos	-	-
	Contas Correntes Passiva	-	-
	Outras Obrigações	(8.511,05)	(2.141,26)
<b>(+)</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO</b>	<b>(18.511.536,45)</b>	<b>(777.773,10)</b>
<b>(=)</b>	<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(5.481.898,27)</b>	<b>30.158.343,80</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
	Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(1.875.378,15)	(9.092.108,88)
	Alienação de Bens do ativo	-	-
	Marcas e Patentes	-	(1.710,00)
	<b>CAIXA LÍQ. APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(1.875.378,15)</b>	<b>(9.093.818,88)</b>

<b>SENAI</b>		
<b>Departamento Regional do Rio Grande do Norte</b>		
<b>Demonstração do fluxo de Caixa - DFC</b>		
<b>Posição em 31/12/2023 x 31/12/2022</b>		
	<b>dez/23</b>	<b>dez/22</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos e Financiamento	(2.627.015,12)	(3.276.086,33)
<b>CAIXA LÍQ.APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(2.627.015,12)</b>	<b>(3.276.086,33)</b>
<b>AUMENTO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>(9.984.291,54)</b>	<b>17.788.438,59</b>
<b>VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	24.662.523,28	6.874.084,69
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	14.678.231,74	24.662.523,28
	<b>(9.984.291,54)</b>	<b>17.788.438,59</b>



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DR/RN**  
**CNPJ: 03.784.680/0001-70**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido  
Exercícios findos em 2023, 2022 e 2021  
(Em Reais)

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>47.134.607,68</b>	-	<b>1.766.628,87</b>	<b>48.901.236,55</b>
Transferência	1.766.628,87	-	(1.766.628,87)	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	5.240.217,49	5.240.217,49
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>48.901.236,55</b>	-	<b>5.240.217,49</b>	<b>54.141.454,04</b>
Transferência	5.240.217,49	-	(5.240.217,49)	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	5.423.265,47	5.423.265,47
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>54.141.454,04</b>	-	<b>5.423.265,47</b>	<b>59.564.719,51</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

*Failma Adriana Mafra dos Santos*  
Contadora  
CRC/RN 007042/O-9

*Rodrigo Diniz de Mello*  
Diretor Regional  
SENAI DR/RN

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Valores expressos em R\$ 1,00)**

**Nota 1. Contexto Operacional.**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial e o Departamento Regional do Rio Grande do Norte – SENAI-DR/RN, entidade de direito privado, organizadas e administradas pela Confederação Nacional da Indústria e Federação das Indústrias do Estado do Rio Grande do Norte, respectivamente, nos termos do Decreto-Lei nº. 4.048, de 22 de janeiro de 1942, alterado pelo Decreto 6.635 de 05 de novembro de 2008, tem por objetivo realizar aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento de pessoal, proporcionar aos trabalhadores cursos de formação profissional, conceder bolsas de estudos e aperfeiçoamento, cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para indústria, entre outros.

De acordo com os artigos 9 e 10 do regimento do SENAI, seus bens e serviços gozam da mais ampla isenção fiscal e, no que concerne ao orçamento e prestação de contas da gestão financeira, a entidade, além das exigências da sua regulamentação específica, está adstrita ao disposto nos arts. 11 e 13 da Lei nº 2.613, de 23 de dezembro de 1955.

**Nota 2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis.**

**2.1) Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrange a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, aplicada as Entidades do Setor Público com adaptações à Lei nº 6.404/76 e suas atualizações, e em conformidade com o Manual de Padronização Contábil, as peculiaridades do plano de contas, bem como utilização de procedimentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria e Regulamentos instituídos pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de aprendizagem Industrial.

**2.2) Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros que foram mensurados pelo seu valor justo.

**2.3) Uso de estimativas**

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 valores apresentados dos ativos, passivos, despesas e receitas.

As estimativas seguidas pela administração incluem perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis. Mesmo que a Entidade use os melhores julgamentos e estimativas, os resultados reais podem apresentar diferenças em relação as citadas estimativas, sendo as mesmas revisadas periodicamente.

**2.4) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação**

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

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em R\$ 1,00)

**2.5) As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:**

- Balanço Patrimonial: estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, apresenta os saldos das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço;
- Balanço Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- Demonstrações das Variações Patrimoniais: evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- Balanço Orçamentário: evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- Demonstração do Fluxo de Caixa: demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido: demonstra as variações do patrimônio líquido;
- Notas Explicativas: são partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

**Nota 3. Principais Práticas Contábeis.**

**a) Ativo Circulante e Não Circulante**

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias, deduzidos as provisões de perda e ajuste ao valor de mercado;

**b) Disponível**

Abrange os numerários em espécie nas contas caixas e contas bancárias disponíveis que se compõem de recursos oriundos de convênios e recursos próprios. Estão aplicados em fundos de curto prazo, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data de encerramento do exercício.

**c) Créditos a receber**

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos junto a terceiros, tais como: clientes, provisão de perdas de recebimentos de créditos, adiantamentos a empregados, adiantamentos concedidos, departamentos contas movimento, receitas a receber, Sistema Indústria – conta movimento, convênios e acordos, contas correntes ativas e depósitos em garantia, todos suportados por documentação hábil.

**d) Estoques**

Os estoques são compostos por materiais destinados as atividades operacionais e administrativas

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

da Entidade, são mensurados pelo custo médio de aquisições, inferiores aos valores de mercado ou de realização.

**e) Despesas antecipadas**

Refere-se aos valores dos desembolsos antecipados apropriadas mensalmente pelo regime de competência e são representadas por cobertura de seguros e outras despesas, considerando o prazo de geração de benefícios e que não são consideradas despesas incorridas. A geração da despesa ocorrerá na apropriação mensal dos valores na medida dos benefícios proporcionados conforme vigência do contrato, da apólice ou durante o prazo do evento.

A empresa adota política de contratar apólice de seguros para todos os bens móveis e imóveis, visando dar cobertura do valor máximo passível de destruição em um mesmo evento.

**f) Depósitos para Recursos judiciais – Ativo não Circulante**

Refere-se aos montantes dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais.

**g) Imobilizado**

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores. Encontram-se depreciados pelo método linear a taxas estabelecidas de acordo com o ATO CSN Nº 02/2010 do Conselho Nacional e em função do tempo útil do bem, como segue:

	<b>% Deprec.</b>
Imóveis	2% a.a.
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10% a.a.
Veículos e Equipamentos de Informática	20% a.a.

**h) Redução do valor recuperável (Teste de Impairment)**

O teste do impairment estabelece procedimentos que a entidade deve aplicar para assegurar que seus ativos estejam registrados contabilmente por valor que não exceda seus valores de recuperação, apresentando de forma prudente o valor real líquido de realização dos Ativos da empresa, em atendimento aos enunciados emitidos pela CVM Comissão de Valores Mobiliários e ao pronunciamento CPC 01 – Comitê de Pronunciamentos Contábeis (Redução ao Valor Recuperável de Ativos).

No exercício de 2023 foi finalizado o teste do impairment no imobilizado do SENAI-DR/RN, sendo processado os dados e informações, analisado os fatores influenciáveis nos bens avaliados, sejam os mesmos de natureza social, econômica, governamental, física ou natural. O relatório foi finalizado e no que se refere aos bens móveis e imóveis, foi concluído que não seria necessário fazer registro de perda por impairment.

**i) Ativo e Passivo Compensado**

As contas de compensação abrangem contas que serve exclusivamente para controle interno, sem fazer parte do resultado, somente com a finalidade de registrar atos que “possam vir a afetar o

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em R\$ 1,00)

patrimônio” e serve como fonte de dados para maior transparência, tendo contrapartida de igual valor nas compensações ativas e passivas, sendo estornada à medida que cessam os atos que as originaram. Os Bens Móveis e Imóveis do SENAI-DR/RN estão todos assegurados, conforme registros no Ativo e Passivo Compensado no valor de R\$ 91.871.000 e R\$ 7.956.680 em bens em comodato com os regionais dos estados da Bahia, Ceara, São Paulo, Santa Catarina e Paraná através do projeto GIZ.

**j) Passivo Circulante e Não Circulante**

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

**k) Obrigações a pagar**

Representada pelas obrigações assumidas com contas a pagar, fornecedores, impostos, taxas e contribuições a recolher, salários e encargos, provisões, retenções de depósitos em garantia, departamento conta movimento, convênios arrecadação direta, sistema indústria – conta movimento, contas correntes – passivas e outras obrigações previstas na legislação vigente.

**l) Provisões**

Constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, e também pelo saldo referente as contingências judiciais.

**m) Departamento Conta Movimento**

Os saldos registrados referem-se aos repasses efetuados pelo Departamento Nacional através de auxílios financeiros, projetos e apoios para execução dos convênios firmados.

**n) Convênios Arrecadação Direta**

Refere-se aos valores devidos pelo Departamento Regional do SENAI-DR/RN ao Departamento Nacional, correspondente a 25% das arrecadações recebidas mensalmente das empresas conveniadas.

**o) Empréstimos e Financiamentos**

Reconhecidos pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis, conforme termos contratuais previamente estabelecidos, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias, até a data de reporte dos balanços.

**p) Sistema Indústria – conta movimento**

Os saldos registrados referem-se aos repasses que serão efetuadas as demais entidades FIERN, IEL e SENAI, de acordo com as despesas que são rateadas no decorrer do exercício.

**q) Outras Obrigações**

Os saldos registrados referem-se na sua maioria aos valores de faturamento para prestação de serviço futuro

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em R\$ 1,00)

**r) Receita Orçamentária**

A receita orçamentária está representada pelo repasse de contribuições de empresas informado pelo INSS, e do montante das contribuições diretas, pagas pelas empresas contribuintes à Entidade, através de guias de códigos de barras cujos valores são creditados em conta corrente específica da arrecadação direta identificada através de arquivos magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadadoras.

Em relação às receitas de serviços e outras receitas próprias, estas são geradas pelas Unidades Operacionais, que ocorrem através de recolhimento direto nos caixas das Unidades, pix, depósitos em conta correntes e boletos bancários. Todas as receitas são depositadas nas contas corrente do SENAI-DR/RN, e quanto às receitas de convênios são mantidas em contas específicas.

E as receitas de capital são as relacionadas as alienações de bens, inversões financeiras e transferência de capital composta por subvenções e auxílios.

**s) Despesa orçamentária**

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes de natureza operacional, com vistas a prover a manutenção e o funcionamento das atividades, tais como: pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros e transferências correntes (contribuições, subvenções sociais e auxílios e convênios).

Em relação a despesa de capital cabe informar que representam investimentos realizados pelo SENAI DR/RN no bens móveis e imóveis, inversões financeiras através da constituição do fundo de reserva financeiro e a amortização da dívida.

**t) Apuração de resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

**APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS**

**Nota 4. Disponibilidades**

As disponibilidades estão compostas da seguinte maneira:

Descrição da Conta	Valores	
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Disponível</b>	<b>14.678.232</b>	<b>24.662.523</b>
Caixa	2.872	4.495
Bancos conta movimento	587.435	500.410
Banco do Brasil S. Público Automático	646.349	1.652.014
Banco do Brasil CDB DI	8.853.817	22.497.205
Banco do Brasil – Fundo Exclusivo Atenas 10 FI RF	406.719	0
Banco do Brasil - Fundos Renda Fixa CP Automático	363.800	0
Banco do Brasil - Fundos Renda Fixa CP Corp. Ágil	3.814.818	0
Caixa Econômica Federal - Caixa Fácil Renda Fixa Simples	2.424	8.399

Fonte: Sistema Dynamics

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

**Nota 5. Créditos a Receber.**

Os créditos a receber do SENAI-DR/RN representam valores decorrentes da prestação de serviços educacionais, técnicos e tecnológicos, acompanhados da constituição da PCLD nos moldes da norma interna da entidade, a qual orienta provisionar 100% dos títulos remanescentes vencidos a mais de 181 dias e baixar do contas a receber os títulos de clientes vencidos a mais de 540 dias e/ou aqueles para os quais tenham se esgotados todas as tentativas de cobrança. Além de, adiantamentos a funcionários, impostos a recuperar e transações realizadas com o Departamento Regional.

Os créditos a receber estão assim compostos:

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES	
	31/12/2023	31/12/2022
Clientes	2.305.624	1.692.411
(-) Provisão de Perdas de Rec. de Créditos	(292.691)	(104.540)
Adiantamentos a Empregados	827.744	749.165
Adiantamentos Concedidos	430	93.698
Departamentos Conta Movimento	904.146	829.240
Valores em Cobrança	75.240	-
Receitas a Receber	5.450.352	4.932.069
Sistema Industria Conta Movimento	923.230	529.507
Contas Correntes Ativas	106.231	61.964
Depósito em Garantia	114.960	110.157
Impostos a Recuperar	55.895	-
<b>Total</b>	<b>10.471.162</b>	<b>8.893.671</b>

Fonte: Sistema Dynamics

**Nota 6. Depósitos para Recursos judiciais – Ativo não Circulante**

Descrição da Conta	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	318.618	159.213
a) INSS Patronal/PIS - 7ª Vara Federal Cível da SJDT (a)	20.670.594	18.536.924
<b>TOTAL</b>	<b>20.989.212</b>	<b>18.696.137</b>

Fonte: Sistema Dynamics

a) INSS Patronal/PIS - 7ª Vara Federal Cível da SJDT: O SENAI-DR/RN obteve sentença favorável em 18/09/2019, no processo nº 1012207-04.2018.4.01.3400, na 21ª Vara Federal Cível da SJDF, o referido processo trata sobre a suspensão da exigibilidade da contribuição patronal, prevista no Art. 22 da Lei nº 8.212/1991 e da contribuição do PIS. Seguindo o princípio da prudência, o SENAI-DR/RN faz os registros contábeis nos seus resultados, em contrapartida os valores são recolhidos em conta de depósito judicial, tendo o processo transitado e julgado em 15/06/2023.

**Nota 7. Imobilizado.**

O imobilizado está representado conforme quadro abaixo, o grupo de Imóveis e móveis encontra-se registrado no sistema patrimonial:

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2023
<b>Bens Imóveis</b>	<b>43.698.941</b>	<b>1.122.679</b>	<b>(7.394.094)</b>	<b>(1.850.682)</b>	<b>2.204.827</b>	<b>37.781.671</b>
Terrenos	5.210.077	-	-	-	-	5.210.077
Prédios	29.196.373	132.447	-	(1.109.012)	-	28.219.808
Construção em Andamento	-	990.233	(602.029)	-	-	388.204
Benf. em Imóveis de Terceiros	9.292.491	-	(6.792.065)	(741.670)	2.204.827	3.963.582
<b>Bens Móveis</b>	<b>27.818.589</b>	<b>9.845.989</b>	<b>(1.653.148)</b>	<b>(5.280.522)</b>	<b>882.376</b>	<b>31.613.283</b>
Mobiliário em Geral	1.005.660	2.995	(693.807)	(338.782)	331.036	307.101
Veículos	1.405.640	-	-	(143.218)	-	1.262.423
Máquinas e Equip. em Geral	23.558.853	8.420.040	(475.111)	(4.152.788)	343.650	27.694.644
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	2.003	-	-	(1.103)	-	900
Equipamento de Informática	1.683.708	1.342.598	(472.453)	(611.784)	201.802	2.143.871
Equipamentos de Comunicação	100.631	2.531	-	(18.872)	-	84.290
Outros bens Móveis	62.093	77.825	(11.777)	(13.976)	5.888	120.054
<b>Imobilizado em Andamento</b>	<b>911.279</b>	<b>6.181.052</b>	<b>- 6.227.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>865.231</b>
Importação Andamento Bens Imobilizados	911.279	6.181.052	(6.227.100)	-	-	865.231
<b>Total geral do Imobilizado</b>	<b>72.428.809</b>	<b>17.149.720</b>	<b>(15.274.342)</b>	<b>(7.131.204)</b>	<b>3.087.202</b>	<b>70.260.186</b>

Fonte: Sistema Dynamics

### Nota 8. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES	
	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	247.369	439.921
Impostos, Taxas e Contribuições	465.784	393.461
Salários e Encargos a Pagar	175.094	958.839
Provisões	2.839.671	3.421.935
Retenções de Depósito em Garantia	155.399	132.070
Departamento Conta Movimento	14.182.004	24.440.711
Convênios - Arrecadação Direta	197.923	301.423
Empréstimos e Financiamentos	2.814.868	3.207.411
Sistema Industria - Conta Movimento	783.807	1.974.780
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	18.056	26.567
<b>TOTAL</b>	<b>21.879.974</b>	<b>35.297.119</b>

Fonte: Sistema Dynamics

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em R\$ 1,00)

**Nota 9. Exigível a Longo Prazo**

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	VALORES	
	31/12/2023	31/12/2022
a) Empréstimos e Financiamentos - Operações Externas	16.279.393	18.906.408
b) INSS Patronal/PIS - 7ª Vara Federal Cível da SJDT	20.670.594	18.190.903
c) Contingências Judiciais e Outras	1.501.309	418.629
<b>TOTAL</b>	<b>38.451.296</b>	<b>37.515.940</b>

Fonte: Sistema Dynamics

a) Empréstimos e Financiamento BNDES: Em conformidade com a Resolução nº 515/2011 que aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira. Os objetivos do Programa possuem características de implantação e operacionalização distintas, mas contêm similaridades e sinergias e estão alinhados a missão do SENAI.

Considerando a estrutura e o montante do financiamento junto ao BNDES, a gestão do “contrato mãe” será realizada pelo Departamento Nacional, com carência de 3 anos para pagamento do principal e sua amortização em 12 anos, contados do recebimento de cada parcela do empréstimo, prevista no subcontrato. Sobre o principal incidirá juros de 1,4% ao ano + TJLP. O pagamento do empréstimo, juros e amortização, será realizado pelo Departamento Nacional e pelo Departamento Regional segundo a tabela de participação do DN em programas institucionais de apoio.

Em conformidade com a Resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI e retificações dos termos de ajustes administrativos assinados entre o Departamento Nacional e Departamentos Regionais para os subcréditos solicitados no âmbito do Programa SENAI para a competitividade da Indústria Brasileira, o SENAI-DR/RN se enquadrou à nova interpretação sobre a participação ajustada no Departamento Nacional e Departamentos Regionais na concessão do subsídio.

A responsabilidade integral pelo pagamento do financiamento é de cada Departamento Regional tomador do empréstimo, cabendo ao Departamento Nacional subsidiar o Departamento Regional, quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento. Portanto, do total da dívida do empréstimo em data de 31 de dezembro de 2022, em conformidade com a Res. no. 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI, o Departamento Nacional está subsidiando 76% daquele montante, restando o percentual de 24% cujas liquidações em cada vencimento serão de responsabilidade do Departamento Regional do RN.

b) Encargos a Pagar – Processo Judicial: O SENAI-DR/RN obteve sentença favorável em 18/09/2019, no processo nº 1012207-04.2018.4.01.3400, na 21ª Vara Federal Cível da SJDF, o referido processo trata sobre a suspensão da exigibilidade da contribuição patronal, prevista no Art. 22 da Lei nº 8.212/1991 e da contribuição do PIS. Seguindo o princípio da prudência, o SENAI-DR/RN faz os registros contábeis nos seus resultados, em contrapartida os valores são recolhidos em conta de depósito judicial, tendo o processo transitado e julgado em 15/06/2023.

c) Provisão para contingências - As contingências passivas foram constituídas levando em conta a opinião da Assessoria Jurídica, a natureza das ações, a similaridade dos processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores expressos em R\$ 1,00)

mensuráveis com suficiente segurança. Os Passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, conforme critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade.

Em 31 de dezembro de 2023 de acordo com a posição da Assessoria Jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis em causas trabalhistas o valor R\$ 1.501.309 no passivo não circulante e causas como perdas possíveis o valor de R\$ 1.557.906.

**Nota 10. Informações Orçamentárias e Financeiras**

a) Resultado Operacional

<b>Receitas</b>			
<b>Conta</b>	<b>Revisado 2023</b>	<b>Realizado 2023</b>	<b>%</b>
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	24.541.570,00	24.946.323,03	2%
RECEITAS FINANCEIRAS	1.094.697,20	731.296,09	-33%
RECEITAS DE SERVIÇOS	17.647.517,82	14.596.606,01	-17%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	120.275,68	900.964,49	649%
AUXÍLIOS REGIMENTAIS	18.525.166,00	18.683.125,40	1%
CONVÊNIOS	44.173.577,39	24.174.943,80	-45%
APOIOS FINANCEIROS	23.746.782,58	6.130.755,10	-74%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	130.000,00	0,00	-100%
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	110.400,00	-
AUXÍLIOS	2.125.413,33	2.127.685,92	0,1%
<b>Total das Receitas</b>	<b>132.105.000,00</b>	<b>92.402.099,84</b>	<b>-30%</b>

Fonte: Sistema Dynamics

A execução das Receitas em 2023 ficou 30% abaixo do previsto para o exercício. Este resultado se deu em virtude, principalmente, da não execução em sua totalidade, de alguns convênios. Sendo eles, GALP, Total Energies, CEMIG, CTG Hidrogênio, Shell e BRAVO, que foram executados em média 16% do previsto, o que contribuiu para baixa execução no grupo.

<b>Despesas</b>			
<b>Conta</b>	<b>Revisado 2023</b>	<b>Realizado 2023</b>	<b>%</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	38.481.289,13	36.660.325,61	-5%
OCUPAÇÕES E UTILIDADES	2.814.929,21	2.178.328,16	-23%
MATERIAIS	5.446.040,70	3.813.802,32	-30%
TRANSPORTE E VIAGENS	5.342.833,34	3.099.207,15	-42%
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	61.678,48	150.344,35	144%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	29.543.813,32	15.965.066,58	-46%
DESPESAS FINANCEIRAS	1.852.408,61	1.826.481,69	-1%
IMPOSTOS	491.686,55	460.721,91	-6%
DESPESAS DIVERSAS	706.270,19	681.019,38	-4%
CONTRIBUIÇÕES/TRANSFERÊNCIAS - REGULAMENTAR	1.076.668,00	1.090.736,19	1%
CONVÊNIOS	6.000,00	0,00	-
INVESTIMENTOS	43.141.937,79	18.083.759,71	-58%
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.000,00	3.430,55	72%
AMORTIZAÇÕES	3.137.444,68	3.140.435,22	0%
<b>Total das Despesas</b>	<b>132.105.000,00</b>	<b>87.153.658,82</b>	<b>-34%</b>

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
**(Valores expressos em R\$ 1,00)**

A realização das Despesas ficou dentro do limite fixado para o exercício. O grupo de Investimento foi o que mais impactou no resultado, executando apenas 42% do fixado, causado pela não realização de alguns Convênios e Apoios Financeiros, devido a burocratização em contratações, alterações de escopos de projetos, demora no fornecimento de equipamentos importados, dentre outros processos administrativos.

**Nota 11. Gratuidade**

Em 2008 foram incorporados ao Regimento do SENAI dispositivos normativos para ampliação gradual da oferta de vagas gratuitas nos cursos técnicos e de formação inicial e continuada sendo, a partir de 2014, a meta de 66,66% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória Geral (RLCCG).

Vale ressaltar que, de acordo com o Art. 68 §1º do Regimento do SENAI, 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 SENAI DR/RN adotou estratégias, junto às suas unidades operacionais, para que as metas estabelecidas fossem alcançadas, demonstrando o comprometimento deste Departamento Regional na oferta de vagas gratuitas, contribuindo para formação e aperfeiçoamento profissional do trabalhador.

Em 2023, este Regional aplicou 79,70% dos recursos dessa receita líquida de contribuição compulsória, em vagas para a Gratuidade Regimental, resultando na realização de 14.550 matrículas gratuitas e 2.974.372 hora-alunos.

A viabilização dessas matrículas e a realização dos respectivos hora-alunos em gratuidade regimental no ano de 2023, foi possível com a aplicação de 79,70% da receita líquida compulsória geral realizada no exercício, o que corresponde a R\$ 5.261 milhões, superando a meta regimental de 66,66%

Em relação a produção realizada em 2023 para gratuidade regimental, observa-se que, maior parte do hora-aluno está concentrado nos cursos de Formação Inicial Continuada, especificamente na modalidade de Qualificação Profissional e nos cursos Técnicos de Nível Médio, os quais compreenderam a aproximadamente 85% da produção total de hora-aluno em gratuidade regimental.

**Nota 12. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios**

Descrição	VALORES	
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Déficit/Superávit orçamentário</b>		
Receitas correntes	90.164.014	79.080.084
Receitas de capital	2.238.086	2.146.828
Despesas correntes	-65.926.033	-67.950.792
Despesas de capital	-21.227.625	-13.246.161
<b>Déficit/Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>5.248.441</b>	<b>29.959</b>
<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>		

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI  
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em R\$ 1,00)

Varição Patrimonial Ativa	110.856.304	95.965.120
Varição Financeira Ativa	125.866.916	131.631.163
Varição Patrimonial Passiva	-105.433.039	-90.724.863
Varição Financeira Passiva	-125.866.916	-131.631.163
<b>Superávit/Déficit Financeiro (b)</b>	<b>5.423.265</b>	<b>5.240.257</b>

**Nota. 13. A documentação comprobatória**

A documentação comprobatória das operações realizadas no exercício encontra-se formalizada de acordo com a legislação regulatória, arquivadas contendo numeração sequencial. Encontra-se à disposição dos órgãos fiscalizadores pelo tempo legal de guarda.

Natal – RN, 06 de fevereiro de 2024

Failma Adriana Mafra dos Santos

CRC/RN nº 007042/O-9

Rodrigo Diniz de Mello

Diretor Regional – SENAI-DR/RN



# AUDIMEC

AUDITORES INDEPENDENTES

AV. GOV. AGAMENON MAGALHÃES, 2615 - 15º ANDAR

RECIFE - PE

 CEP 50.050.290

 (81) 3338.3525

[www.audimec.com.br](http://www.audimec.com.br)