

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI-DR/ACRE

CNPJ: 03.792.339/0001-66

## Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

(em reais)

### 1. Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI criado pelo Decreto Lei n.º 4.048, de 22 de janeiro de 1942 é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, organizada pelo empresariado industrial, por meio da Confederação Nacional da Indústria - CNI e pelas Federações de Indústrias nos Estados, tendo o seu Regimento aprovado pelo Decreto n.º 494, em 10 de janeiro de 1962.

Com a atuação em todo o território nacional tem por objetivo atender as demandas de educação profissional e de serviços tecnológicos e inovação dos segmentos industriais.

Desde que foi instalado no Acre em 1975, o SENAI-DR/AC atende as necessidades de formação de jovens aprendizes, qualificação e habilitação técnica profissional dos trabalhadores da indústria, atuando no desenvolvimento industrial do estado do Acre, contando para isso com três Unidades Operacionais fixas, sendo duas na capital Rio Branco e uma em Cruzeiro do Sul, além de cinco Unidades Móveis que atendem os demais municípios do Estado através de programas de interiorização.

Em busca do desenvolvimento pleno e sustentável, cumprindo sua missão, o SENAI-DR/AC promove a educação para o trabalho e desenvolve serviços técnicos e tecnológicos atendendo empresas por meio de consultorias e serviços técnicos.

As principais fontes de receitas do SENAI-DR/AC são as contribuições compulsórias, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no seguimento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta quando o contribuinte recolhe diretamente ao Departamento Regional ou, de forma indireta, através de guias de recolhimento da Contribuição Previdenciária pagas à Receita Federal.

O Sistema SENAI, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei n.º 2.613 de 23/09/1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

O SENAI-DR/AC é fiscalizado pelo Tribunal de Contas da União (TCU) e tem seu orçamento submetido ao Ministério responsável, além de submeter-se a auditorias independentes, o que confere transparência, controle e idoneidade à gestão.

### 2. Apresentação e base de preparação das Demonstrações Contábeis.

#### 2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis do SENAI-DR/AC são elaboradas em conformidade com o Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente aquelas aplicáveis às entidades regidas pela Lei nº 4320/64 de 17/03/1964, Lei complementar nº 101/2000 que instituiu as normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços e também nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada com alcance ao Setor Público NBC TSP 11. Este conjunto de normas estabelece que as demonstrações contábeis sejam compostas pelo balanço patrimonial, balanço orçamentário, balanço financeiro, pela demonstração das variações patrimoniais, demonstração de fluxo de caixa, demonstração das mutações do patrimônio líquido e respectivas notas explicativas.

#### 2.2 Base de mensuração

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

### 2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

### 2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetem a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas, os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de forma contínua e estas revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que estas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

## 3 Principais práticas contábeis adotadas

### 3.1 Caixa e equivalente de caixa

Estão representados pelos valores em espécie, por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, os quais estão sujeitos a um risco. As aplicações de curto prazo correspondem às aplicações em fundos de investimentos de liquidez imediata, que estão demonstradas pelos valores aplicados acrescidos dos rendimentos auferidos até 31 de dezembro de 2025.

As contas correntes e aplicações por exigência legal são mantidas exclusivamente no banco do Brasil e caixa econômica federal.

### 3.2 Créditos a receber de Clientes

Referem-se a valores a receber pelos serviços prestados em educação profissional e inovação e tecnologia e são registradas no momento inicial pelo valor presente e não se consideram encargos financeiros, atualizações monetárias ou multa sobre os títulos vencidos e o reconhecimento destes valores caso ocorram são registrados em contas de resultado.

### 3.3 Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída a partir da análise dos títulos recebíveis relativos à prestação de serviços educacionais em atraso há mais de 181 dias.

### 3.4 Adiantamentos

Referem-se a adiantamentos de salários, férias, 13º salário, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamento para realizar despesas de pronto pagamento através de fundo rotativo.

### 3.5 Receitas a receber

Correspondem às receitas de contribuição compulsória referente a arrecadação direta e indireta, auxílio mínimo e especial e outras receitas a receber.

### 3.6 Convênios - Arrecadação direta

Referem-se à consolidação dos valores correspondentes à sua participação na arrecadação recebida diretamente através de convênios firmados com as empresas pelos Departamentos Regionais através de Termo de Cooperação Técnica e Financeira mediante guia processada pelo Sistema Integrado de Gestão da Arrecadação (SIGA), sujeitos a fiscalização e prestação de contas anual.

### 3.7 Convênios e Acordos

No ativo refere-se aos acordos financeiros realizados com clientes na negociação dos títulos vencidos. E no passivo apropriação das provisões dos contratos educacionais a serem amortizados mensalmente em contrapartida com a realização mensal da receita conforme o período de execução do serviço.

### 3.8 Contas Correntes ativas e passivas

Referem-se aos valores ativos e passivos decorrentes das transações realizadas entre os departamentos regionais e entidades do sistema e outros direitos e obrigações junto a terceiros ou colaboradores.

### 3.9 Despesa antecipadas

Correspondem valores pagos pela contratação de seguros de imóveis e veículos, assinatura de periódico e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado mensalmente observando o princípio da competência e vigência do contrato.

### 3.10 Fornecedores

Consolidação dos valores das obrigações decorrentes do fornecimento de material e bens incorporáveis ao patrimônio da entidade e da prestação serviços de pessoa jurídica, que são provisionadas por regime de competência e dar-se o crédito na referida conta no momento da quitação do pagamento.

### 3.11 Provisões

Representa as provisões de férias, considerando o período aquisitivo de cada colaborador e provisões de 13º salário relativo ao período corrente, e pelas provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais e esta é constituída mediante avaliação de riscos prováveis, suportados por relatório de contingências elaborado pelo jurídico da entidade, dos fatos conhecidos em 31 de dezembro de 2025 e calculadas até esta data, estas provisões são revisadas mensalmente e ajustadas quando necessário.

### 3.12 Empréstimos

Referem-se aos valores de empréstimos e financiamentos contratados em parceria com o Departamento Nacional e BNDES.

### 3.13 Apuração Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência e estando em conformidade com as práticas contábeis sendo representadas por receitas e despesas de correntes e capital.

As Receitas Correntes são compostas pelas seguintes contas: contribuições, auxílios, patrimoniais, serviços e outras receitas correntes.

**Receitas de Contribuições** – Estão divididas em indiretas e diretas.

As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional do SENAI, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais do Estado do Acre, enquadrados nas entidades sindicais subordinadas a Confederação Nacional das Indústrias – CNI.

As diretas referem-se à contribuição recebida em guia própria, diretamente das indústrias do Acre conveniadas com o SENAI-DR/ACRE, por meio de Termo de Cooperação Técnico e Financeiro.

**Receitas de Auxílios** - São compostas pelas receitas de transferência correntes que são provenientes de Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias e Auxílio Especial/ Subvenções Especiais, concedidas pelo Departamento Nacional de forma regimental, bem como incentivar projetos de investimentos do SENAI-AC.

**Receitas patrimoniais** - Receitas imobiliárias de aluguéis e retorno de capital das aplicações financeiras.

**Receitas serviços** - Referem-se a serviços prestados de educação profissional, inovação e tecnologia pelo SENAI-DR/AC pelas áreas de negócio do Regional.

As receitas de capital consolidam os registros de alienação de bens e operações de crédito relacionados à empréstimos administrados pelo Departamento Nacional.

As despesas operacionais consolidam os gastos realizados pela entidade na manutenção de suas atividades classificadas como corrente e de capital. As despesas correntes, as transferências correntes e as despesas de capital representam as principais despesas deste regional.

#### 4. Ativo circulante e não circulante

##### 4.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Em reais(R\$)

Descrição da Conta	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA			2024		
	SEM RESTRIÇÃO	COM RESTRIÇÃO	TOTAL	SEM RESTRIÇÃO	COM RESTRIÇÃO	TOTAL
<b>Caixa</b>						
<b>Banco Conta Movimento</b>	<b>1.791.758,09</b>			<b>310.197,25</b>		<b>310.197,25</b>
Banco do Brasil	1.773.286,59		1.773.289,59	309.092,68		309.092,68
Caixa Econômica	18.471,50		18.471,50	1.104,57		1.104,57
<b>Bancos Contas Convênios e Acordos</b>	<b>273.555,67</b>		<b>273.555,67</b>	<b>5.102,66</b>		<b>5.102,66</b>
<b>Banco Conta Aplicação</b>	<b>52.194.665,74</b>			<b>48.131.452,81</b>		<b>48.131.452,81</b>
Banco do Brasil	7.727.822,73	176.567,81	7.904.390,54	7.437.391,62		7.437.391,62
Caixa Econômica	44.466.843,01		44.466.843,01	40.694.061,19		40.694.061,19
<b>TOTAL</b>	<b>54.259.979,50</b>	<b>176.567,81</b>	<b>54.436.550,31</b>	<b>48.446.752,72</b>		<b>48.446.752,72</b>

- **Sem restrição:** valores em caixa, conta bancária e aplicações mantidas pela Entidade, para a execução e manutenção de suas atividades.
- **Com restrição:** valores aplicados referem-se projetos estratégicos custeados pelo Departamento Nacional.

##### 4.2. Adiantamentos

Referem-se a adiantamento de salários, férias e 13º salário aos colaboradores, adiantamento de viagens, adiantamento a terceiros e adiantamento para pagamento realização de pequenas despesas de pronto pagamento.

Em reais(R\$)

ADIANTAMENTOS	2025	2024
Adiantamento de Férias	344.275,88	190.111,88
Outros Adiantamentos. a Empregados	7.467,95	3.934,92
<b>TOTAL</b>	<b>351.743,83</b>	<b>194.046,80</b>

##### 4.3 Receitas a Receber

São receitas de contribuições compulsórias diretas, indiretas, auxílios mínimo e especial valores a receber de serviços recebidos através de cartão de crédito e outras receitas que foram provisionadas no exercício totalizando no saldo desta conta o valor de R\$ 4.502.517,23.

Em reais(R\$)

RECEITA A RECEBER	2025	2024
Receita de Contribuição	4.491.473,78	3.997.439,48
Outras Receitas a Receber	11.043,45	858.864,37
<b>TOTAL</b>	<b>4.502.517,23</b>	<b>4.856.303,85</b>

##### 4.4 Convênios de Arrecadação Direta

Referente parcelamento de valores a receber referente contribuição direta, foi efetivada negociação jurídica com as empresas diretamente Albuquerque Engenharia R\$202.696,41, Eleacre R\$82.736,88 e Laminados Triunfo R\$ 105.036,48.

Em reais(R\$)

CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO	2025	2024
Convênio Arrecadação Direta	390.469,77	401.846,67
<b>TOTAL</b>	<b>390.469,77</b>	<b>401.846,67</b>

#### 4.5 Despesas Antecipadas

Correspondem valores pagos pela contratação de seguros de imóveis e veículos, assinatura de periódico e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado mensalmente observando a vigência do contrato.

<i>Em reais(R\$)</i>		
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Seguros de Imóveis e Veículos	44.018,60	43.723,57
<b>TOTAL</b>	<b>44.018,60</b>	<b>43.723,57</b>

#### 4.6 Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição ou construção deduzido das depreciações acumuladas.

Descrição	2025	Adições	Baixas	2024
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>27.318.994,71</b>			<b>27.185.553,92</b>
Terrenos	1.803.174,76			1.803.174,76
Prédios	22.261.760,05	204.078,25		22.057.681,80
Construções em Andamento	3.254.059,90	120.240,81	190.878,27	3.324.697,36
<b>SALDO DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>		<b>Baixas Bens</b>	<b>Depreciação</b>	
<b>(-) Depreciação de Bens Imóveis</b>	<b>-4.976.263,97</b>	<b>19.618,40</b>	<b>463.361,28</b>	<b>-4.532.521,09</b>
Descrição	2025	Adições	Baixas	2024
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>34.098.004,20</b>	<b>4.832.207,34</b>	<b>9.714,00</b>	<b>29.275.510,86</b>
Mobiliário em Geral	2.633.793,52	445.071,45	4.800,00	2.193.522,07
Veículos	10.615.536,00			10.615.536,00
Máquinas e Equipamentos em Geral	12.490.934,58	2.012.538,29		10.478.396,29
Equip. Esport., Artísticos e de Recreação	13.310,00	3.630,00		9.680,00
Equipamentos de Informática	8.035.146,56	2.290.446,24	4.914,00	5.749.614,32
Equipamentos de Comunicação	172.926,80	80.521,36		92.405,44
Outros Bens Móveis	136.356,74			136.356,74
<b>SALDO DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>		<b>Baixas Bens</b>	<b>Depreciação</b>	
<b>(-) Depreciação de Bens Móveis</b>	<b>-21.127.903,90</b>	<b>100.114,09</b>	<b>2.340.991,08</b>	<b>18.887.026,91</b>
<b>Saldo Imobilizado (-)Depreciação</b>	<b>35.312.831,04</b>	<b>4.951.939,83</b>	<b>2.814.066,36</b>	<b>33.041.516,78</b>

Conforme previsto na NBC TG 01 (R4), ao final de cada exercício a Entidade deve avaliar se há alguma indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização. Se houver alguma indicação, a entidade deve estimar o valor recuperável desse ativo. De acordo com a norma, um ativo está registrado contabilmente por valor que excede seu valor de recuperação se o seu valor contábil exceder o montante a ser recuperado pelo uso ou pela venda desse ativo.

Para o exercício de 2025 a Entidade efetuou a avaliação prevista no item 12 de referida norma, ou seja, avaliando se havia alguma indicação de que os ativos sofreram alguma desvalorização. As análises realizadas não identificaram indicativos de que os ativos da Entidade possam ter sofrido desvalorização no exercício.

#### 4.7 Depreciação

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e ao ativo está disponível para utilização. Os terrenos não são depreciados, sendo os bens depreciados de acordo com a tabela a seguir:

Grupo de Bens	Tempo de Depreciação	Taxa de Depreciação
Imóveis - Edificações	50 anos	2% a.a
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10 anos	10% a.a
Veículos e Equipamentos de Informática	5 anos	20% a.a

As baixas e alienações são realizadas conforme os critérios estabelecidos em acordos, estatutos, regulamentos e manuais da entidade e com a aprovação do Conselho Regional.

## 5. Passivo Circulante e Não Circulante

O passivo circulante e não circulante é demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

### 5.1 Fornecedores

*Em reais(R\$)*

FORNECEDOR	2025	2024
Fornecedor	62.421,29	62.421,29
<b>TOTAL</b>	<b>62.421,29</b>	<b>62.421,29</b>

### 5.2 Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher

*Em reais(R\$)*

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	2025	2024
Imposto de Renda	188.580,84	143.998,24
ISS	26.616,60	25.903,06
CSLL, PIS e COFINS	9.397,20	14.883,74
<b>TOTAL</b>	<b>224.594,64</b>	<b>184.785,04</b>

### 5.3 Salários e Encargos a Pagar

*Em reais(R\$)*

SALARIOS E ENCARGOS A PAGAR	2025	2024
Salário a Pagar	-	-
INSS	119.215,72	105.843,22
FGTS	90.972,70	76.051,62
<b>TOTAL</b>	<b>210.188,42</b>	<b>181.894,84</b>

### 5.4 Provisões

Referem-se à provisão de férias constituída de acordo com legislação trabalhista vigente com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais e variações salariais. Com relação ao saldo de contingências judiciais, são apropriados conforme Relatório de Contingências Judiciais elaborado pelo Jurídico da entidade.

*Em reais(R\$)*

PROVISÕES	2025	2024
Férias	1.327.906,17	1.039.916,04
<b>TOTAL</b>	<b>1.327.906,17</b>	<b>1.039.916,04</b>

A Administração relaciona os valores das ações classificadas como probabilidade de perda possível, conforme opinião do advogado responsável, relativamente às ações judiciais em trâmite. Entretanto, não foram constituídas as respectivas provisões sobre as ações com possível risco de perda, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, mas, tão somente, sua divulgação, conforme abaixo:

*Em reais(R\$)*

Processo	Prognóstico	Valor
0000154-27.2024.5.14.0401	Possível	24.234,13
<b>Total</b>		<b>24.234,13</b>

### 5.5 Convênio – Arrecadação Direta

Compreende a obrigação constituída pelos valores a serem enviados ao Departamento Nacional referente a cota de 15% de arrecadação direta.

*Em reais(R\$)*

CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO	2025	2024
Convênio Arrecadação Direta	100,37	22.006,59
<b>TOTAL</b>	<b>100,37</b>	<b>22.006,59</b>

### 5.6 Empréstimos

A Resolução nº 515/2011 de 29 de novembro de 2011, aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para implantação do Programa SENAI de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira. O programa visa aumentar o papel do SENAI como agente do avanço da competitividade da indústria brasileira, reforçando a sua atuação estratégica em apoio aos programas e políticas estruturantes de interesse da indústria.

O Programa SENAI Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira conta com o apoio do BNDES na forma de financiamento dos investimentos necessários à ampliação da capacidade instalada.

A Resolução de nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI definiu a responsabilidade integral pelo pagamento do financiamento a cada Departamento Regional do SENAI e alterou o critério de reconhecimento da participação ajustada do Departamento Nacional quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento, observada a tabela de fomento aprovada pelo Conselho Nacional por meio da Resolução 515/2011.

A gestão do “contrato-mãe” é realizada pelo Departamento Nacional e os Departamentos Regionais são responsáveis pelo pagamento integral do empréstimo, juros e amortização. Os valores são liberados através de subcontratos demonstrados no passivo circulante e não circulante, conforme prazo de vencimento das obrigações contratuais.

*Em reais(R\$)*

Nº do contrato Aditivo	Principal Atualizado	CIRCULANTE		NÃO CIRCULANTE	
		Principal Atualizado	Pró-rata (Amortização)	Principal Atualizado	
12.201.521/028	Aditivo 1	237.935,99	131.331,42	753,75	105.850,82
12.201.521/192	Aditivo 2	<b>214.671,81</b>	<b>86.893,01</b>	<b>680,05</b>	<b>127.098,75</b>
12.201.521/346	Aditivo 2	239.776,50	97.054,68	759,58	141.962,24
12.201.521/389	Aditivo 3	<b>507.676,84</b>	<b>176.136,94</b>	<b>1.608,24</b>	<b>329.931,66</b>
12.201.521/621	Aditivo 4	925.411,04	280.934,99	2.931,57	641.544,47
12.201.521/893	Aditivo 5	1.268.118,03	290.546,03	4.017,22	973.554,78
<b>Total Geral</b>		<b>RS 3.393.590,20</b>	<b>RS 1.062.897,07</b>	<b>RS 10.750,41</b>	<b>RS 2.319.942,72</b>

### 5.7 Sistema Indústria Conta Movimento

Consolidar operações de conta corrente entre entidade do Sistema Indústria, relativo à provisão da obrigação na conta passivo relativo a saldos de projetos estratégicos aprovados pelo departamento nacional e são acompanhados mensalmente e conforme execução das despesas e os saldos são apropriados como receitas de projetos estratégicos, e o acompanhamento da realização orçamentária são realizados por centros de custos para cada projeto específico.

Modalidade/Quantidade de projetos por modalidade:

- Auxílios Financeiros: 02

Subsídio do Departamento Nacional: R\$ 2.219.500,00

Valores repassados: R\$ 2.219.500,00;

Valor global de prestação de contas no exercício: R\$ 1.933.321,98;

Valores a repassar: R\$ 0,00

Modalidade	Projeto	Ano de Aprovação	Contrapartida DN	Total Repassado	Total PC Acatada (DN)	Total a Repassar	Saldo de prestação de contas, considerando o valor repassado	Saldo no Passivo
Auxílio Financeiro	Implantação do Observatório Regional do Acre	2023	R\$ 1.219.500,00	R\$ 1.219.500,00	R\$ 938.695,98	R\$ -	R\$ 280.804,02	R\$ 176.567,81
Auxílio Financeiro	Manutenção das Atividades do SENAI na Unidade Integrada do Juruá.	2024	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 994.626,00	R\$ -	R\$ 5.374,00	R\$ -
TOTAL			R\$ 2.219.500,00	R\$ 2.219.500,00	R\$ 1.933.321,98	R\$ -	R\$ 286.178,02	R\$ 176.567,81

### 6. Gratuidade Regimental

Em 2025, essa política possibilitou a oferta de 6.860 matrículas e a realização de 892.021 horas-aluno, ampliando oportunidades de qualificação para trabalhadores e jovens, em consonância com as demandas da indústria local. A aplicação de 73,52% da receita líquida de contribuição compulsória geral — percentual superior à meta regimental de 70,00% — evidencia a efetividade dos mecanismos de governança e o alinhamento da gestão orçamentária aos objetivos estratégicos da instituição, assegurando o uso responsável dos recursos e a maximização do impacto social gerado pelas ações educacionais.

### 7. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial agrupa os bens, valores, créditos e obrigações da gestão administrativa, demonstrando o saldo patrimonial, e tem por objetivo evidenciar as contas representativas do patrimônio, apurando sua variação resultante ou independente da execução orçamentária.

DESCRIÇÃO	2025	2024	VARIAÇÕES
Ativo Circulante	60.526.369,73	54.783.154,26	5.743.215,47
Ativo Não Circulante	35.317.181,49	33.055.364,13	2.261.817,36
<b>Total do Ativo</b>	<b>95.843.551,22</b>	<b>87.838.518,39</b>	<b>8.005.032,83</b>
Passivo Circulante	5.704.048,46	3.904.791,23	1.799.257,23
Passivo Não Circulante	2.319.942,72	3.289.307,28	-969.364,56
Patrimônio Social	87.819.560,04	80.644.419,88	7.175.140,16
<b>Total do Passivo</b>	<b>95.843.551,22</b>	<b>87.838.518,39</b>	<b>8.005.032,83</b>

### 8. Balanço Financeiro:

O Balanço Financeiro tem por objetivo refletir as receitas e as despesas orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Em reais(R\$)

RECEITA		DESPESA	
Títulos	R\$	Títulos	R\$
Orçamentária	44.104.328,16	Orçamentária	40.003.613,50
Extra Orçamentária	3.390.743,11	Extra Orçamentária	2.304.774,42
Mutações Ativas	1.044.441,37	Mutações Passivas	241.330,13
<b>SOMA</b>	<b>48.539.512,64</b>	<b>SOMA</b>	<b>42.549.718,05</b>
<b>Disponibilidade inicial</b>	<b>48.446.752,72</b>	<b>Disponibilidade final</b>	<b>54.436.547,31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>96.986.265,36</b>	<b>TOTAL</b>	<b>96.986.265,36</b>

### 9. Demonstração das Variações Patrimoniais Ativas e Passivas:

As Variações Patrimoniais Ativas totalizaram R\$ 50.104.703,66 as Variações Patrimoniais Passivas R\$ 42.929.563,50, evidenciando um Superávit no Exercício de R\$ 7.175.140,16.

Em reais(R\$)

DEMONSTRAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS		DEMONSTRAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS	
Receitas Orçamentárias	44.104.328,16	Despesas Orçamentária	40.003.613,50
Extra Orçamentária	6.000.375,50	Extra Orçamentária	2.925.950,00
<b>SOMA DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>50.104.703,66</b>	<b>SOMA DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>42.929.563,50</b>
		<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>7.175.140,16</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>50.104.703,66</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>50.104.703,66</b>

### 10. Patrimônio Social

Referem-se a consolidação de recursos próprios da entidade, as reservas de resultados acumulados. Em 2025 o patrimônio líquido apresentou o saldo superávit no exercício R\$ 11.409.289,54 e saldo acumulado de R\$ 80.644.419,88.

Em reais(R\$)

PATRIMÔNIO SOCIAL	2025	2024
Saldo no início do exercício	80.644.419,88	69.235.130,34
Superávit/Déficit no exercício	7.175.140,16	11.409.289,54
<b>SALDO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>87.819.560,04</b>	<b>80.644.419,88</b>

### 11. Execução Orçamentária

Em reais(R\$)

DESCRIPTIVO	VALOR
Receita Orçada	44.339.000,00
Receita Arrecadada	44.104.328,16
<b>Arrecadada a menor</b>	<b>-234.671,84</b>
Despesa Autorizada	44.339.000,00
Despesa Realizada	40.003.613,50
<b>Realizada a menor</b>	<b>4.335.386,50</b>
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>4.100.714,66</b>

A execução orçamentária se comportou conforme segue:

#### RECEITAS

Em reais(R\$)

DESCRIPTIVO	VALOR	%
Receitas de Contribuição	3.895.374,15	9%
Receitas Patrimoniais	7.080.725,29	16%
Receitas de Serviços	9.335.331,24	21%
Outras Receitas Correntes	7.265,19	0%
Transferências Correntes	22.786.384,31	52%
Receitas de Capital	999.247,98	2%
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>44.104.328,16</b>	<b>100%</b>

## DESPESAS

DESCRIPTIVO	Em reais(R\$)	
	VALOR	%
Despesas Correntes	33.972.901,45	85%
Despesas de Capital	6.030.712,05	15%
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>40.003.613,50</b>	<b>100%</b>

## 12. Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2025, os seguros contratados são considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros relacionados à garantia de valores e bens de propriedade da entidade.

PRÉDIOS						
LOCAL	Seguradora	Vigência	Renovação	Franquia	Valor do Seguro	Quant. de Parcelas
<b>IST 1 (ADMINISTRATIVO)</b>	ALLIANZ / DOMUS	22/12/2025 À 22/12/2026	SIM	10% MINIMO DE R\$1.500,00	11.072,14	1
APÓLICE Nº						
<b>IST 2 (CONSTRUÇÃO CIVIL)</b>	ALLIANZ / DOMUS	22/01/2025 À 22/01/2026	SIM	10% MINIMO DE R\$ 1.500,00	11.664,56	1
APÓLICE Nº						
<b>ESCOLA SENAI</b>	ALLIANZ / DOMUS	27/09/2025 À 27/09/2026	SIM	10% MINIMO DE R\$ 1.500,00	10.282,81	1
APÓLICE Nº						
<b>ESCOLA INTEGRADA SENAI/SESI CZ</b>	ALLIANZ / DOMUS	31/08/2025 À 31/08/2026	SIM	10% MINIMO DE R\$ 1.500,00	6.651,43	1
APÓLICE Nº						
<b>CASA DA INDÚSTRIA</b>	PORTO SEGUROS/ DOMUS	08/02/2025 À 08/02/2026	SIM	10% MINIMO DE R\$ 1.500,00	9.327,20	1
APÓLICE Nº						

VEÍCULOS					
Descrição do Bem	Seguradora	Vigência	Renovação	Franquia	Valor do Seguro
<b>HILUX CD 4X4 QLV 5962 IST</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	05/05/2025 À 05/05/2026	SIM	R\$ 4.170,00	R\$ 4.818,43
APÓLICE Nº					
<b>AMAROK NAF 8197</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	22/10/2025 À 22/10/2026	SIM	R\$ 2.202,00	R\$ 3.404,97
APÓLICE Nº					
<b>HILUX OVG-8521 UNIAD</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	13/04/2025 À 13/04/2026	SIM	R\$ 4.992,00	R\$ 6.758,99
APÓLICE Nº					
<b>CAMINHÃO AXOR OXP 3652</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	22/05/2025 À 22/05/2026	SIM	R\$ 3.965,50	R\$ 7.750,14
APÓLICE Nº					
<b>SAVEIRO CAB. DUPLA 1.6 ROBUST ANO 20/21 CRUZEIRO DO SUL QWO-0A21</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	04/03/2025 À 04/03/2026	SIM	R\$ 1.281,60	R\$ 4.489,08
APÓLICE Nº					
<b>MERCEDES BENZ - SPRINTER FURGÃO TURBO EVN-1642 UNIAD</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	14/09/2025 À 14/09/2026	SIM	R\$ 3.492,00	R\$ 2.741,19
APÓLICE Nº					
<b>MONTANA CAB DUPLA LTZ 1.2 12V TURBO FLEX AUT FAB/MOD 24/25 PLACA: QWN 0H45</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	17/07/2025 À 17/07/2026	SIM	R\$ 2.463,00	R\$ 4.754,35
APÓLICE Nº					
<b>TOYOTA HILUX CAB DUPLA BRANCA SRV-AT 2.8 16V TURBO 4X4 FAB/MOD 24/24 PLACA: QWM 6J45</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	18/07/2025 À 18/07/2026	SIM	R\$ 9.738,00	R\$ 6.126,53
APÓLICE Nº					
<b>TOYOTA HILUX SW4 SRV-AT PLATINUM 2.8 16V TURBO 4X4 FAB/MOD 24/24 PLACA: QWM 6J35</b>	PORTO SEGURO / DOMUS	18/07/2025 À 18/07/2026	SIM	R\$ 7.327,20	R\$ 10.813,03
APÓLICE Nº					

### 13. Eventos Subsequentes

Em 20 de dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional nº 132 ("Reforma Tributária"), que altera substancialmente o sistema de tributação sobre o consumo no Brasil, substituindo tributos federais (PIS, COFINS, IPI) e subnacionais (ICMS, ISS) por um IVA Dual (CBS - Contribuição sobre Bens e Serviços e IBS - Imposto sobre Bens e Serviços), além da criação de um Imposto Seletivo (IS).

A implementação ocorrerá de forma gradual, com início das alíquotas de teste em 2026 e substituição integral a partir de 2033.

A Administração da Entidade, com apoio de assessoria especializada, vem avaliando constantemente os impactos decorrentes da reforma em suas atividades e, com base no atual estágio de implementação da reforma, entende que não haverá impactos relevantes sobre suas atividades operacionais e/ou financeiras. Adicionalmente, a Entidade vem proporcionando aos seus colaboradores e administradores, cursos de capacitação profissional visando a plena implementação dos requisitos exigidos pela reforma, bem como adaptando seus sistemas para as exigências fiscais e operacionais requeridas.

### 13- Gerenciamento de Riscos

A Entidade adota modelo de gestão de riscos e compliance alinhado às diretrizes nacionais do SENAI e à norma ABNT NBR ISO 31.000/2018. Estruturado em quatro pilares estratégicos, o modelo protege o ambiente institucional e subsidia decisões tempestivas fundamentado em:

- Instrumentos Normativos: Política de Gestão de Riscos e Controles Internos, definindo responsabilidades e a cultura de integridade.
- Metodologia Integrada: Identificação de riscos e testes de controles baseados no modelo de "Três Linhas de Defesa".
- Governança e Vigilância: Atuação do Comitê de Riscos junto à Alta Administração, garantindo alinhamento ao Planejamento Estratégico 2025-2027.
- Transparência: Divulgação de relatórios de conformidade no Site da Transparência, assegurando a prestação de contas à sociedade.

Esta estrutura garante operações pautadas em rígidos padrões éticos, visando mitigar riscos e assegurar a perenidade do Sistema Indústria.

Greyze da Silva Alves  
Contadora  
CRC/AC 001523/O-5

João César Dotto  
Diretor Regional do SENAI-DR/AC  
064.511.048-50