

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 2023.

(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 2023.

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 180 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 Imobilizado

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

3.11 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.

3.12 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.

3.13 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 2023 e calculadas até esta data, estas provisões são revisadas mensalmente e ajustadas quando necessário.

3.14 Empréstimos

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

3.15 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

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2023	2022
Caixa		
Banco Conta Movimento	15.647,99	64.334,58
Banco do Brasil	15.336,59	62.552,75
Caixa Econômica	311,40	1.781,83
Bancos Contas Convênios e Acordos	1.184,65	1.611,29
Banco Conta Aplicação	41.987.889,42	39.396.456,99
Banco do Brasil	18.478.322,02	18.045.198,17
Caixa Econômica	23.509.567,40	21.351.258,82
TOTAL	42.004.722,06	39.462.402,86

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.

ADIANTAMENTOS	2023	2022
Adiantamento a Empregados	211.890,86	157.773,90
Adiantamento de Férias	210.674,89	157.521,72
Outros Adiantamentos. a Empregados	1.215,97	252,18
TOTAL	211.890,86	157.773,90

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\$ 9.431.142,86.

RECEITA A RECEBER	2023	2022
Receitas a Receber		
Receita de Contribuição	3.566.973,32	3.384.261,46
Outras Receitas a Receber	5.864.169,54	31.778,85
TOTAL	9.431.142,86	3.416.040,31

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\$144.029,88.

CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO	2023	2022
Convênio Arrecadação Direta	429.463,17	429.463,17
TOTAL	429.463,17	429.463,17

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.

DESPESAS ANTECIPADAS	2023	2022
Seguros de Imóveis e Veículos	35.930,15	25.192,62
TOTAL	35.930,15	25.192,62

4.6 Receitas a Receber a longo prazo.

São valores em aberto a receber referente serviços realizados no Instituto SENAI de Inovação e Tecnologia.

RECEITA A RECEBER	2023	2022
Receitas a Receber		
Receita a receber SGT	10.152,00	10.152,00
TOTAL	10.152,00	10.152,00

4.7 Imobilizado

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
BENS IMÓVEIS	24.501.116,21			22.332.069,56
Terrenos	1.456.637,76			1.456.637,76
Prédios	20.875.431,80			20.753.245,06
Construções em Andamento	2.169.046,65			122.186,74
SALDO DEPRECIÇÃO ACUMULADA		Baixas Bens	Provisão depreciação	
(-) Depreciação de Bens Imóveis	-4.105.160,19	15.316,51	432.418,01	-3.688.058,69
BENS MÓVEIS	23.868.653,05	3.747.006,47	932.094,87	21.053.741,45
Mobiliário em Geral	1.804.715,56	281.893,04	170.251,53	1.693.074,05
Veículos	9.459.061,00			9.459.061,00
Máquinas e Equipamentos em Geral	8.485.173,17	2.009.545,27	435.110,56	6.910.738,46
Equip. Esport., Artísticos e de Recreação	9.680,00	9.680,00		
Equipamentos de Informática	3.903.569,32	1.442.738,16	235.492,88	2.696.324,04
Equipamentos de Comunicação	72.009,98	3.150,00	63.294,75	132.154,73
Outros Bens Móveis	134.444,02		27.945,15	162.389,17
SALDO DEPRECIÇÃO ACUMULADA		Baixas Bens	Provisão depreciação	
(-) Depreciação de Bens Móveis	-17.804.597,91	944.671,15	1.000.395,92	-17.748.873,14
Saldo Imobilizado (-) Depreciação	26.460.011,16	4.706.994,13	2.364.908,80	21.948.879,18

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.

Visando atender ao previsto em referida norma, para o exercício de 2020 a Entidade contratou uma empresa especializada, que realizou o Teste de Recuperabilidade dos valores dos ativos (*Impairment*), utilizado como base, o valor em uso dos ativos, mediante aplicação da metodologia do cálculo do valor presente dos fluxos de caixas futuros esperados dos ativos ou de uma unidade geradora de caixas, sendo emitido um laudo em forma de relatório, com detalhamento das análises realizadas e com conclusão de que o valor recuperável

do ativo é superior ao valor contábil líquido, não havendo, portanto necessidade de ajustes de a título de *Impairment*.

Para o exercício de 2023 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.

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

FORNECEDOR	2023	2022
Fornecedor	782.659,59	1.259,30
TOTAL	782.659,59	1.259,30

5.2 Impostos Taxas e Contribuições a Recolher

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	2023	2022
Imposto de Renda	136.352,70	123.936,83
ISS	25.431,58	13.515,37
CSLL, PIS e COFINS	30.500,39	3.947,29
TOTAL	192.284,67	141.399,49

5.3 Salários e Encargos a Pagar

SALARIOS E ENCARGOS A PAGAR	2023	2022
Salário a Pagar	-	-
INSS	110.347,88	104.932,32
FGTS	63.944,49	61.125,05
TOTAL	174.292,37	166.057,37

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.

PROVISÕES	2023	2022
Férias	956.640,01	879.540,28
Outras Provisões	-	-
TOTAL	956.640,01	879.540,28

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:

Processo	Prognóstico	Valor
0000444-12.2019.5.14.0403	Possível	24.714,50

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.

CONVÊNIO – ARRECADAÇÃO	2023	2022
Convênio Arrecadação Direta	46.455,20	56.207,92
TOTAL	46.455,20	56.207,92

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.

Empréstimo BNDES			
Curto Prazo			
Data			
31/12/2023	Empréstimo BNDES	R\$	957.395,94
31/12/2023	Atualização Monetária	R\$	73.014,67
Longo Prazo			
Data			Saldo
31/12/2023	Empréstimo BNDES	R\$	4.050.606,97
31/12/2022	Atualização Monetária	R\$	231.883,89

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.

PROJETOS DN	SALDO
PJ MUNDO SENAI	R\$ 2.129,87
PJ 332313 IMPLANT DO HUB SENAI INOV E TECNOLOGIA	R\$ 909.958,32
PJ 334589 IMPLANTAÇÃO DO OBSERVATÓRIO REG DO ACRE	R\$ 878.791,08
PJ 333012 CONCEITO PROG SENAI + DIGITAL	R\$ 28.945,28
PJ 332972 APLICAÇÃO DO PROGRAMA SENAI + DIGITAL	R\$ 183.108,25
TOTAL	R\$ 2.002.932,80

6. Gratuidade Regimental

Em 2023, o SENAI/AC realizou R\$ 19,3 milhões de Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC), tendo o compromisso de aplicar ao menos 70% desse recurso em Gratuidade Regimental.

Ao fim do exercício, o SENAI/AC aplicou R\$ 14,3 milhões para viabilizar 6.848 matrículas e 797.235 horas-aluno em Educação Profissional e Tecnológica nas ofertas de Gratuidade Regimental, o que corresponde a 74,01% da RLCC.

Demonstrativo do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) em Gratuidade Regimental	
RECEITAS	Dezembro - 2023
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	20.864.459,31
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) ¹	19.299.624,86
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental ²	12.865.129,93
DESPESAS	
Total em Educação	26.722.104,54
em Gratuidade	14.284.436,99
HORA-ALUNO³	
Hora-aluno Total	1.470.806
Hora-aluno em Gratuidade	797.235
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental ⁴	1.419.307,05
Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regimental	74,01%

Fonte: Simulador da Gratuidade - DN

Notas:

- 1.Receita Líquida de Contribuição Compulsória: corresponde a 92,5% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 68, §1º do Regimento do SENAI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.635, de 5 de novembro de 2008.
2. Compromisso total de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental: corresponde à 66,66% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).
- 3.Hora-Aluno: considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação profissional e tecnológica, dentro de um determinado período.
- 4.Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental: corresponde ao resultado (positivo ou negativo) da aplicação de recursos da Receita Líquida de Contribuição Compulsória destinada para a gratuidade, em relação a meta regimental.

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	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022	VARIAÇÕES
Ativo Circulante	52.823.287,35	44.397.200,33	8.426.087,02
Ativo Não Circulante	26.473.306,91	21.972.606,74	4.500.700,17
Total do Ativo	79.296.594,26	66.369.807,07	12.926.787,19
Passivo Circulante	5.778.973,06	3.809.348,89	1.969.624,17
Passivo Não Circulante	4.282.490,86	5.240.623,84	-958.132,98
PATRIMÔNIO SOCIAL	69.235.130,34	57.319.834,34	11.915.296,00
Total do Passivo	79.296.594,26	66.369.807,07	12.926.787,19

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.

RECEITA		DESPESA		DIFERENÇA
Títulos	R\$	Títulos	R\$	R\$
Orçamentária	39.409.187,72	Orçamentária	32.402.545,49	7.006.642,23
Extra Orçamentária	3.572.926,80	Extra Orçamentária	8.037.249,83	-4.464.323,03
SOMA	42.982.114,52	SOMA	40.439.795,32	2.542.319,20
Disponibilidade inicial	39.462.402,86	Disponibilidade final	42.004.722,06	-2.542.319,20
TOTAL	82.444.517,38	TOTAL	82.444.517,38	

9. Demonstração das Variações Patrimoniais Ativas e Passivas:

As Variações Patrimoniais Ativas totalizaram R\$ 47.325.614,73 as Variações Patrimoniais Passivas R\$ 35.410.318,73, evidenciando um Superávit no Exercício de R\$ 11.915.296,00.

DEMONSTRAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS		DEMONSTRAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS	
Receitas Orçamentárias	39.409.187,72	Despesas Orçamentária	32.402.545,49
Extra Orçamentária	7.916.427,01	Extra Orçamentária	3.007.773,24
SOMA DAS VARIAÇÕES ATIVAS	47.325.614,73	SOMA DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	35.410.318,73
		RESULTADO DO EXERCÍCIO	11.915.296,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES	47.325.614,73	TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	47.325.614,73

10. Patrimônio Social

Referem-se a consolidação de recursos próprios da entidade, as reservas de resultados acumulados. Em 2023 o patrimônio líquido apresentou o saldo superávit no exercício R\$ 11.915.296,00 e saldo acumulado de R\$ 69.235.130,34.

PATRIMÔNIO SOCIAL	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	57.319.834,34	44.642.571,48
Superávit/Déficit no exercício	11.915.296,00	12.677.262,86
SALDO FINAL DO EXERCÍCIO	69.235.130,34	57.319.834,34

11. Execução Orçamentária

DESCRIPTIVO	VALOR – EM R\$
Receita Orçada	47.650.000,00
Receita Arrecadada	39.409.187,72
Arrecadada a menor	-8.240.812,28
Despesa Autorizada	47.650.000,00
Despesa Realizada	32.402.545,49
Realizada a menor	15.247.454,51
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	7.006.642,23

A execução orçamentária se comportou conforme segue:

RECEITAS

DESCRIPTIVO	VALOR – EM R\$	% TOTAL DA RECEITA
Receitas de Contribuição	3.501.965,87	9%
Receitas Patrimoniais	5.044.133,33	13%
Receitas de Serviços	6.193.319,69	16%
Outras Receitas Correntes	662.929,28	2%
Transferências Correntes	22.919.445,61	58%
Receitas de Capital	1.087.393,94	3%
TOTAL GERAL DA RECEITA	39.409.187,72	100%

DESPESAS

DESCRIPTIVO	VALOR – EM R\$	% TOTAL DA DESPESA
Despesas Correntes	25.429.296,12	78%
Despesas de Capital	6.973.249,37	22%
TOTAL GERAL DA DESPESA	32.402.545,49	100%

Greyze da Silva Alves

Contadora

CRC/AC 001523/O-5

João César Dotto

Diretor Regional do SENAI-DR/AC

064.511.048-50