



*Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial*

**PELO FUTURO DO TRABALHO**

# **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL

Exercícios  
findos em 31 de dezembro de  
2022 e 2021

A decorative graphic element at the bottom of the page, consisting of a series of parallel blue lines on the left side that transition into a solid blue triangular shape on the right side.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021**  
**(Em reais)**

### **Nota 1 Contexto Operacional**

O SENAI - Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Departamento Regional de Santa Catarina é uma entidade de direito privado, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº. 4048, de 22 de janeiro de 1942, que tem por objetivo realizar a aprendizagem industrial, assistir aos empregados na elaboração e execução de programas gerais de treinamento de pessoal, proporcionar aos trabalhadores cursos de formação profissional e de aperfeiçoamento, cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria, entre outros.

### **Nota 2 Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras**

#### **2.1 Declaração de Conformidade**

As demonstrações contábeis do exercício de 2022 foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei 4.320/64, Decreto-Lei nº 6.976/09 e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG 21 (R4), assim como, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 11).

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Diretor Regional Fabrizio Machado Pereira no dia 17 de janeiro de 2023 e compõem-se dos seguintes demonstrativos:

- Balanço Patrimonial – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço.
- Balanço Financeiro – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício, com ênfase na variação das contas do disponível.
- Balanço Orçamentário – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício.
- Demonstração do Resultado do Exercício – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias no exercício.



- Demonstração do Fluxo de Caixa – elaborada pelo método indireto, demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício.
- Demonstração das Variações Patrimoniais – demonstra apuração do déficit do exercício.
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – demonstra as variações ocorridas em todas as contas que compõem o patrimônio líquido no encerramento do exercício.
- Demonstrativo de Resultado Abrangente – apresenta as receitas, despesas e outras mutações que afetam o patrimônio líquido da entidade, em determinado período.

## **2.2 Base de Mensuração**

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

## **2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação**

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

## **2.4 Uso de Estimativas e Julgamentos**

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

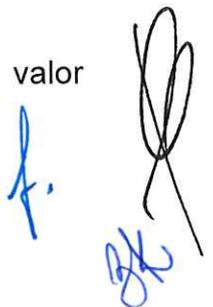
As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A Administração da entidade revisa essas estimativas periodicamente.

## **Nota 3 Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

### **3.1 Ativo Circulante e Não Circulante**

Quando aplicável, é reduzido mediante constituição de perda ao valor recuperável.



### 3.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Estão representados pelos valores disponíveis em espécie, por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial (em base pro rata temporis), e não excedem o valor de mercado.

### 3.3 Créditos a Receber

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados. A provisão para perdas no recebimento de créditos está constituída com base na análise de risco dos créditos, que considerou a estatística de perdas e seu montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

### 3.4 Imobilizado

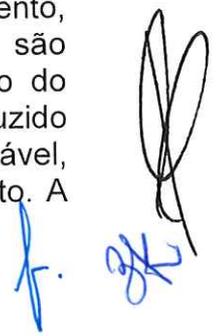
Está demonstrado ao custo de aquisição registrado no imobilizado. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de item substituído é baixado.

Depreciado pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens e taxas anuais de depreciação fixadas por espécie, sobre o valor de aquisição do ativo.

A depreciação de um ativo imobilizado inicia a partir da data que este está instalado e em uso.

Com vistas a revisar e adequar a política contábil quanto ao valor residual, vida útil e "impairment" dos bens, realizou a contratação de empresa especializada para demonstrar os impactos sobre as peças contábeis, para comprovação do estudo foram entregues laudos, com a indicação de saldo residual; valor atual do patrimônio em uso, assim como calculado a vida útil remanescente para o referido patrimônio; valor recuperável estimado; e o custo atribuído que tem como finalidade utilização dos dados para avaliação gerencial do valor de mercado do patrimônio.

Os direitos de uso em arrendamento, são todos os arrendamentos em que a entidade atua como arrendatária. São reconhecidos no balanço na conta de ativo de direito de uso e contrapartida no passivo de arrendamento, exceto arrendamentos de curto prazo e de baixo valor, que são reconhecidos como despesa em uma base linear durante o prazo do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado ao custo, deduzido da depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, ajustado para qualquer remensuração da obrigação de arrendamento. A



depreciação é calculada com base na vida útil do bem ou pelo prazo do contrato. A obrigação de arrendamento é inicialmente mensurada ao valor presente das parcelas de arrendamento do contrato, atualizadas mensalmente pelos juros descontados e liquidados pelos pagamentos de arrendamentos realizados.

No SENAI foi aplicada uma taxa única à carteira de arrendamentos por apresentarem características similares, considerando o prazo de cinco anos, mesmo os contratos sendo renovados a cada ano, devido a permanência nos imóveis.

<b>Espécies</b>	<b>Taxa</b>
<b>Imóveis</b>	2% a.a.
<b>Benfeitorias em imóveis de terceiros e instalações</b>	10% a.a.
<b>Mobiliário, máquinas e equipamentos</b>	10% a.a.
<b>Veículos e equipamentos de informática</b>	20% a.a.
<b>Direitos de Uso sobre Imóveis Arrendados</b>	20% a.a.

### 3.5 Passivo Circulante e Não Circulante

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

### 3.6 Ativo e Passivo Compensado

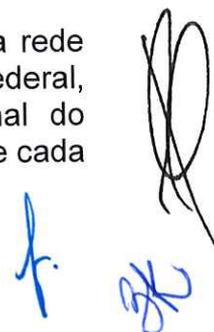
As rubricas constantes nos grupos dos ativos e passivos compensados são contas de controle relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

### 3.7 Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos pressupostos contábeis. Apresentam-se de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital, bem como apresentam às orientações dispostas pela ITG 2002 (R1).

Nas Receitas Correntes há o reconhecimento da receita de contribuição compulsória, a sustentabilidade ocorre, de forma significativa, pelo recebimento desse recurso por parte das indústrias. Essa contribuição ocorre de duas formas:

- **Contribuição Direta** – a empresa recolhe a contribuição na rede bancária, via GPS/DARF, para a Administração Tributária Federal, que, posteriormente, é enviada ao Departamento Nacional do SENAI/SESI para, só então, ser repassada ao SENAI/SESI de cada estado.



- **Contribuição Indireta** – a empresa recolhe a contribuição na rede bancária diretamente aos fundos do SENAI/SESI de seu estado (legalmente amparada pelo §2º do Art. 49 do Regulamento do Sesi, aprovado pelo Decreto nº 57.375/1965 e pelo §2º do Art. 139 da Instrução Normativa MPS/SRP no 03/2005). Essa é a modalidade de contribuição em que o Termo de Cooperação Técnica e Financeira se faz necessário.

A celebração do Termo de Cooperação Técnica e Financeira garante a retenção de 3,5% sobre a contribuição compulsória devida, possibilitando a realização de uma série de atividades por parte das empresas, no que diz respeito ao desenvolvimento profissional de seus trabalhadores através de ações em educação profissional e tecnológica.

Ao final de cada exercício cabe a empresa realizar a prestação de contas dos valores retidos declarando às ações realizadas em benefício de seus colaboradores.

Os Termos de Cooperação Técnica e Financeira (TCTF), totalizam 296 com arrecadação de R\$ 104,63 milhões. Destes, 29 foi realizada a conversão durante o exercício de 2022. Neste ano, Santa Catarina foi o segundo DR com mais conversões, representando uma estimativa adicional de arrecadação para o ano de 2023 de R\$ 2,58 milhões.

Relativo ao valor de retenção de 3,5% sobre a contribuição das empresas cooperadas, o valor disponibilizado foi de R\$ 4,24 milhões e deverá ter a Prestação de Contas realizada pelas empresas que firmaram o TCTF.

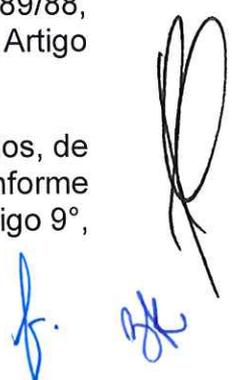
Para o processo de TCTF, foram realizadas 60 fiscalizações sobre a folha de pagamento das empresas que temos convênio, sendo que foram emitidas 3 notificações no valor de R\$ 1,48 milhão.

### 3.8 Imunidade Tributária

A entidade, nos termos dos Artigos 11, 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23/09/55, e Artigo 150, Inciso III, Alínea "c" da CF/88, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita as regras da Lei nº 7.689/88, Artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/03 e Instrução Normativa nº 480/2004, Artigo 3º, inciso VI.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17/12/02, Artigo 9º, Inciso VI. Conforme Incisos IV, Artigo 46 deste Decreto, as entidades relacionadas no Artigo 9º,



inseridos nos serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS.

### 3.9 Auditoria Independente

As demonstrações são auditadas mensalmente por auditorias independentes e seguem as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas em Lei. A empresa responsável por auditar os exercícios de 2022 e 2021 é a VGA Auditores, registro no CRC-SC 618/O-2 e na CVM-368/9. Destaca-se que a referida empresa não prestou qualquer outro serviço correlato, conforme requerido pela Resolução CVM nº 23/21.

### Nota 4 Balanço Patrimonial

O “**Balanço Patrimonial**” é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo “**Ativo**”, “**Passivo**” e “**Patrimônio Social**”. Os valores apresentados a seguir estão em Reais (U.M).

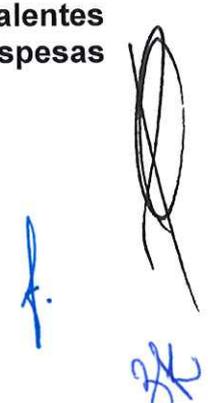
#### 4.1 Ativo

O “**Ativo**” compreende o “**Caixa e Equivalentes de Caixa**”, os “**Direitos**” e os “**Bens Tangíveis**” e “**Intangíveis**” adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pela entidade, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerente à prestação de serviços.

Títulos	2022	2021	Varição
Ativo Circulante	202.389.970	159.633.886	26,78%
Ativo Não Circulante	365.821.828	295.286.901	23,89%
<b>Total do Ativo Real</b>	<b>568.211.798</b>	<b>454.920.787</b>	<b>24,90%</b>
Ativo Compensado	18.922.760	20.701.723	-8,59%
<b>Total do Ativo</b>	<b>587.134.559</b>	<b>475.622.510</b>	<b>23,45%</b>

#### 4.1.1 Ativo Circulante

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte sendo composto pelos subgrupos: “**Caixa e Equivalentes de Caixa**”, “**Créditos a Receber**”, “**Estoques**” e “**Despesas Antecipadas**”.



Títulos	2022	2021	Variação
Caixa e Equivalentes de Caixa	116.445.348	99.731.000	16,76%
Créditos a Receber	80.688.476	53.818.222	49,93%
Estoques	1.034.103	790.955	30,74%
Despesas Antecipadas	4.222.043	5.293.709	-20,24%
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>202.389.970</b>	<b>159.633.886</b>	<b>26,78%</b>

#### 4.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

O subgrupo “**Caixa e Equivalentes de Caixa**” compreende os valores existentes em “**Caixa**” e “**Bancos**”, assim como as “**Aplicações Financeiras**”. As contas desse subgrupo possuem liquidez imediata. As aplicações financeiras são mantidas, por exigência legal, exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal.

Títulos	2022	2021	Variação
Caixa	123.379	101.281	21,82%
Bancos Conta Movimento	800.356	1.386.085	-42,26%
Aplicações Financeiras	51.718.666	56.579.636	-8,59%
Bancos Conta Convênios e Acordos	1.475.787	2.521	58436,95%
Aplicações Convênios e Acordos	62.327.160	41.661.477	49,60%
<b>Total Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>116.445.348</b>	<b>99.731.000</b>	<b>16,76%</b>

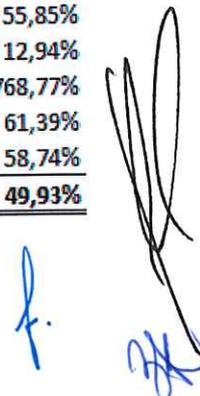
Deste total 54,79%, R\$ 63,80 milhões dos recursos são oriundos de parcerias com conveniados, para aplicação em projetos.

#### 4.1.1.2 Créditos a Receber

O subgrupo “**Créditos a Receber**” contém valores decorrentes de transações usuais efetuadas pela entidade com terceiros, colaboradores e partes relacionadas.

Títulos	2022	2021	Variação
Clientes	32.627.822	28.266.866	15,43%
(-) Provisão p/ Perdas no Rec. de Créditos	7.021.792	5.608.072	25,21%
Adiantamentos a Empregados	6.018.305	4.214.388	42,80%
Adiantamentos Concedidos	11.567.687	2.149.250	438,22%
Departamento Conta Movimento	31.521.347	22.405.171	40,69%
Valores em Cobrança	8.304	10.504	-20,94%
Receitas a Receber	1.169.182	-	100,00%
Sistema Indústria Conta Movimento	1.837.880	1.179.285	55,85%
Convênios - Arrecadação Direta (CP)	725.403	642.316	12,94%
Convênios e Acordos	1.370.703	23.356	5768,77%
Contas Correntes Ativas	861.453	533.782	61,39%
Impostos a Recuperar	2.184	1.376	58,74%
<b>Total Créditos a Receber</b>	<b>80.688.476</b>	<b>53.818.222</b>	<b>49,93%</b>

As contas com maior impacto foram:



- a) **“Clientes”** – corresponde aos valores a receber de alunos e empresas pelas prestações de serviços, bem como de transações efetuadas pela entidade com terceiros, aos quais destacam-se:
- **Produtos e Serviços - Educação** – em 2022, o SENAI/SC lidou com os desafios de um cenário de retomada pós-período de pandemia, consolidando e aprimorando sua oferta de serviços à indústria e à comunidade. Na Educação Profissional, a mudança para o Novo Ensino Médio e a ampliação e a qualificação da oferta de cursos de curta duração tiveram como objetivos aproximar o jovem ao mundo do trabalho, com foco na Indústria 4.0, requalificar trabalhadores e melhorar os índices de empregabilidade. Um dos destaques da Educação Superior foi a consolidação da Academia FIESC de Negócios, com foco na oferta de serviços de alto valor agregado para executivos e lideranças de corporações.
  - **Produtos e Serviços - Tecnologia & Inovação** – ao longo de 2022, os Institutos SENAI de Tecnologia e de Inovação de Santa Catarina consolidaram-se como desenvolvedores de produtos e processos inovadores, utilizando a abordagem sistêmica em processamento a laser, sistemas de manufatura dedicados e sistemas embarcados. Outros serviços relevantes foram os desenvolvidos para área de tecnologia com ampla rede de laboratórios de certificação acreditados e de soluções de produtividade para o setor industrial através de consultorias.

Títulos	2022	2021	Variação
Direção Regional	2.569.308	2.043.988	25,70%
Unidades do Senai	48.875.349	36.229.001	34,91%
Clientes Renegociação de CRE	1.785.471	1.396.756	27,83%
(-) Cancelamento Receita	-	722.769	-100,00%
(-) Faturamento Para Entrega Futura	20.602.307	10.680.111	92,90%
<b>Total Clientes</b>	<b>32.627.822</b>	<b>28.266.866</b>	<b>15,43%</b>

- **“Direção Regional”** – aumento justificado em sua maioria pelos valores a receber provenientes de parcerias de convênios, passando de R\$ 374,48 mil em dez/21 para R\$ 2,47 milhões em dez/22. Adicionalmente, em 2022 foi recebido R\$ 1,42 milhão proveniente da venda do terreno de Joinville, pendente em 2021.

Descrição	2022	2021	Variação	A/V
Títulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	2.204.968	2.024.848	9%	85,82%
Títulos vencidos nos últimos 12 meses	363.865	17.798	1944%	14,16%
Títulos vencidos a mais de 365 dias	474	1.342	-65%	0,02%
<b>Total da Conta Clientes DR</b>	<b>2.569.308</b>	<b>2.043.988</b>	<b>25,70%</b>	<b>100,00%</b>



- **“Unidades do SENAI”** – apresentou aumento de 14,63% (considerando sua redutora **“Faturamento para Entrega Futura”** que é composta pelo faturamento integral dos contratos firmados entre o SENAI/SC e seus clientes, cujos serviços ainda não foram prestados, mais o valor da rubrica **“Clientes Renegociação”** que refere-se a títulos vencidos que foram renegociados) e da rubrica **“Cancelamento Receita”** que se refere à títulos da competência de 2021, cujas parcelas de vencimento futuro foram contabilizadas indevidamente em 2022.

Descrição	2022	2021	Variação	A/V
Títulos com vencimento futuro de serviços prestados parcelados	21.367.047	17.151.455	25%	71,08%
Títulos vencidos nos últimos 12 meses	6.839.675	6.281.799	9%	22,75%
Títulos vencidos a mais de 365 dias	1.851.791	2.789.624	-34%	6,16%
<b>Total da Conta Unidades do SENAI</b>	<b>30.058.514</b>	<b>26.222.878</b>	<b>14,63%</b>	<b>100,00%</b>

- b) **“Provisão para Perdas no Recebimento de Créditos” (PPRC)** – foi efetuada no percentual de 100% dos títulos vencidos há mais de 365 dias (exercício 2021) e uma média histórica baseada nas perdas dos três últimos exercícios para o ano corrente. O aumento da conta representa semelhante proporção a evolução de faturamentos de serviços ocorridos no exercício de 2022, reflexo da retomada econômica no país e no estado de SC pós-pandemia Covid-19.

Os valores de **“PPRC”** de 2022 correspondem a 70,89%, R\$ 4,98 milhões e do exercício de 2021 a 29,11%, R\$ 2,04 milhões do total da conta.

Em 2022 foram baixados contabilmente os títulos vencidos do exercício de 2020 no valor de R\$ 3,13 milhões.

A provisão para perdas para a Sede refere-se exclusivamente aos títulos renegociados.

Títulos	2022	2021	Variação
PPRC - Sede	238	2.742	-91,33%
PPRC - Unidades do Senai	7.021.554	5.605.330	25,27%
<b>Total PPRC</b>	<b>7.021.792</b>	<b>5.608.072</b>	<b>25,21%</b>

Adicionalmente, em conformidade as ações adotadas pela política de renegociação, a entidade obteve os seguintes dados relativos à inadimplência com serviços prestados:



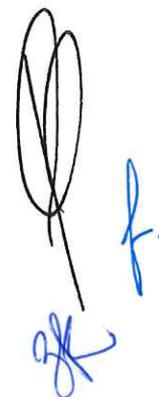
Títulos	2022	2021	Varição
Acordos Confissão Dívidas Firmados	5.519.657	2.378.465	132,07%
Valores Recuperados (Acordos Firmados no Exercício)	1.907.761	1.379.319	38,31%
Valores Recuperados (Acordos Firmados Exercícios Anteriores)	537.714	418.662	28,44%
Reflexos no Fluxo de Caixa	<u>2.445.475</u>	<u>1.797.981</u>	<u>36,01%</u>

- c) **“Adiantamentos a Empregados”** – composta pelas rubricas: **“Adiantamentos de Salário”** que registra o saldo devedor em folha de colaboradores afastados, **“Cobrança Despesa Unimed Desligados”** que registra valores de Unimed de colaboradores desligados, **“Adiantamentos de Férias”** que apresentou aumento justificado em sua maioria pelos eventos relatados na nota **4.2.1.1 Obrigações a Pagar**, letra **“c”**, rubrica **“Salários a Pagar”**) e **“Cobrança Saldo Devedor em Rescisão”**.

Títulos	2022	2021	Varição
Adiantamentos de Salário	67.140	81.479	-17,60%
Cobrança Despesa Unimed Desligados	137.032	-	100,00%
Adiantamentos de Férias	5.811.135	4.132.674	40,61%
Cobrança Saldo Devedor em Rescisão	2.998	235	1176,91%
<b>Total Adiantamentos a Empregados</b>	<u><b>6.018.305</b></u>	<u><b>4.214.388</b></u>	<u><b>42,80%</b></u>

- d) **“Adiantamentos Concedidos”** – a conta é composta pelas rubricas:

- **“Adiantamentos para Viagem”** – registra valores adiantados a colaboradores para ressarcimento de viagens a serviços, cuja compensação é realizada mediante prestação de contas e representa 0,47% do total da conta. Os saldos mais relevantes estão registrados no **“Instituto SENAI de Inovação de Tecnologia em Logística de Produção”** 43,15%, **“Instituto Senai de Inovação em Manufatura e Laser”** 24,17% e **“Direção Regional”** 11,46%.
- **“Adiantamentos a Fornecedores”** – registra os valores adiantados a fornecedores, cuja baixa é realizada mediante a entrega do produto ou serviço. Em dez/22 os valores mais relevantes decorrem de adiantamentos para compras de equipamentos produzidos por fornecedores estrangeiros e nacionais para as unidades **“Instituto SENAI de Inovação em Sistemas Embarcados”** 82,45%, **“Instituto SENAI de Inovação em Manufatura e Laser”** 15,37% e **“SENAI/SC - Joinville Norte I”** 2,10% a serem compensados em 2023.
- **“Fundo Assistencial Previsc - Unimed”** – refere-se a valor adiantado à PREVISc para cobertura de despesas médicas de colaboradores aposentados (Plano de Benefício Definido – já extinto). Em 2019 este plano de saúde foi cancelado, conforme decisão das diretorias das entidades, sendo pago indenização aos usuários que aceitaram o acordo de cancelamento do plano. Esta



decisão foi aprovada pelo Conselho Regional do SENAI, conforme resolução nº. 025/19 de 28/06/19.

Em 2022 conforme deliberado pela Diretoria da FIESC e PREVIC, o saldo remanescente do Fundo Assistencial FIESC foi extinto, com o objetivo de recompor o Fundo de Equacionamento de Déficit – Plano PREVIC Sistema FIESC.

Assim foram realizadas duas movimentações financeiras, sendo:

- Fundo Assistencial FIESCPREV, para o Fundo de Equacionamento de Déficit do Plano Previsc Sistema FIESC.
- Fundo Assistencial do Plano Previsc Sistema FIESC, para o Fundo de Equacionamento de Déficit do mesmo plano.

Títulos	2022	2021	Varição
Adiantamentos para Viagem	54.160	48.682	11,25%
Adiantamentos a Fornecedores	11.513.527	2.063.317	458,01%
Fundo Assistencial Previsc-Unimed	-	37.252	-100,00%
<b>Total Adiantamentos Concedidos</b>	<b>11.567.687</b>	<b>2.149.250</b>	<b>438,22%</b>

e) **“Departamento Conta Movimento”** – refere-se às transações de recebimentos entre o SENAI-SC, o SENAI-DN e os Departamentos Regionais. As rubricas com os valores mais relevantes foram:

- **“PRONATEC – Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego”** – refere-se ao programa financiado pelo Governo Federal entre os exercícios de 2012 a 2017, que ofereceu cursos de educação profissional e tecnológica gratuitos à população.
- **“BNDES – SENAI-DN”** – registra o direito a receber relativo à participação do SENAI-DN 51% no empréstimo captado pelo SENAI-SC junto ao BNDES para aplicação em despesas de capital, objetivando a viabilização do programa **“Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira”**. Esse registro está amparado pela Resolução nº. 515/2011 do Conselho Nacional do SENAI. O valor no Curto Prazo é de R\$ 5,71 milhões e no Longo Prazo de R\$ 27,27 milhões, constando no **subgrupo 4.1.2.1 “Realizável a Longo Prazo”**, letra **“d”**, conta **“Receitas a Receber”**, rubrica **“BNDES – SENAI-DN”**. Convém esclarecer ainda que estes valores se anulam com os valores registrados no Passivo de Curto e Longo Prazo ver nota **4.2.1.1 “Obrigações a Pagar”**, letra **“g”**, conta **“Empréstimos e Financiamentos”**, rubrica **“BNDES – SENAI-DN”**.
- **“Serviços Prestados”** – decorrem de serviços prestados ao Departamento Nacional, formalizados por Termos de Ajustes



Administrativos - TAA, Termos de Adesão e Edital SENAI de Inovação, sendo que os valores mais relevantes provêm dos projetos **“Rota 2030”** R\$ 1,80 milhão, **“Tecnologias Educacionais”** R\$ 693,72 mil, **“Campanha UniSenai Digital”** R\$ 499,00 mil, dentre outros.

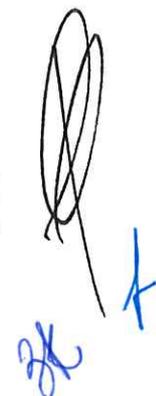
- **“Projetos e Convênios”** – referem-se a parcerias realizadas com o SENAI-DN para viabilização de projetos estratégicos e de editais de inovação, visando o desenvolvimento das indústrias, por meio de novas tecnologias, produtos, processos e serviços, dentre outros.

Em dez/22, os valores mais relevantes provêm dos projetos **“Implantação do Pacote (Aplicação) do Programa SENAI + Digital”** R\$ 3,06 milhões, **“Modernização da Infraestrutura Física do IST Cerâmica para Suporte ao Novo Cenário de Negócios”** R\$ 703,96 mil, **“Implantação de Energia Solar Fotovoltaica”** R\$ 382,49 mil, **“Radar PRO-00571/2022 – Carta nº 452/2022”** R\$ 362,50 mil e **“Adequação e Modernização de Equipamentos de Tecnologia da Informação das Unidades do SENAI”** R\$ 315,10 mil dentre outros.

Para as rubricas **“Serviços Prestados”** e **“Projetos e Convênios”** foi executado no exercício de 2022, o valor de R\$ 9,16 milhões em serviços prestados ao Departamento Nacional, tanto do negócio Educação quanto de Tecnologia e Inovação. Em projetos foram executados R\$ 32,40 milhões em investimentos e R\$ 7,25 milhões na operação, por meio de 77 projetos formalizados por Termos de Ajuste Administrativo - TAA, Termos de Adesão, Edital SENAI de Inovação e Projetos Estratégicos de Modernização Tecnológica e Física. Destes, 46 projetos encontram-se vigentes, 29 encerrados e 2 cancelados.

O valor pactuado para esses serviços e projetos desde o início de sua vigência até a efetiva conclusão totaliza R\$ 179,00 milhões. Esses recursos transitam entre o Ativo e Passivo, conforme as especificações firmadas para os recursos repassados (antecipado ou postecipado).

- **“Fomento”** – registra valores a serem regularizados do programa de **“Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira”**.
- **“AL - Avisos de Lançamentos”** – refere-se a despesas de viagens, despesas com cursos de graduação e idiomas (para ex-competidores das olimpíadas do conhecimento) dentre outros, que serão reembolsadas pelo SENAI-DN.
- **“Contribuições Compulsórias”** – corresponde a 47,17% do total da conta e refere-se principalmente aos valores da arrecadação indireta de dez/22, R\$ 14,83 milhões.



- **“Departamentos Regionais”** – refere-se à prestação de serviços realizados a outros Departamentos Regionais da Federação.

<b>Títulos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
Pronatec	631.771	631.771	0,00%
BNDES - SENAI DN	5.719.453	5.643.115	1,35%
Serviços Prestados - DN	4.528.499	2.420.921	87,06%
Projetos e Convênios - DN	5.398.861	531.702	915,39%
Fomento - DN	-	223.524	-100,00%
AL - Aviso de Lançamento DN	373.268	167.804	122,44%
Contribuições Compulsórias	14.869.493	12.757.760	16,55%
Outros Direitos DN	-	13.585	-100,00%
Departamentos Regionais	-	14.987	-100,00%
<b>Total Departamento Conta Movimento</b>	<b>31.521.347</b>	<b>22.405.171</b>	<b>40,69%</b>

- f) **“Valores em Cobrança”** – registra valores de cheques de clientes devolvidos pelo sistema bancário e cheques pré-datados.

<b>Títulos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
Cheques Devolvidos	6.830	4.600	48,48%
Cheques em Trânsito (Pré)	1.474	5.904	-75,03%
<b>Total Valores em Cobrança</b>	<b>8.304</b>	<b>10.504</b>	<b>-20,94%</b>

- g) **“Receitas a Receber”** – contempla valores a receber decorrentes das prestações de serviços, cujos contratos encontram-se em regularização. Os valores mais relevantes referem-se aos provisionamentos de receita dos projetos **“Plataforma SST”** R\$ 525,72 mil e **“MA de Sobressalentes Metálicos”** R\$ 278,44 mil, bem como, títulos da competência de 2023, cujas parcelas de vencimento futuro foram canceladas indevidamente em 2022, R\$ 286,46 mil.

<b>Títulos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
Receitas a Receber	1.169.182	-	100,00%
<b>Total Receitas a Receber</b>	<b>1.169.182</b>	<b>-</b>	<b>100,00%</b>

- h) **“Sistema Indústria - Conta Movimento”** – registra os valores das operações em comum realizadas entre o SENAI e as demais entidades do Sistema FIESC. Os valores mais relevantes decorrem do rateio das áreas compartilhadas (dez/22), despesa de locação de espaços físicos (dez/22), despesas de folha de colaboradores transferidos (set, out e nov/22) e folha compartilhada entre SESI e SENAI (dez/22), a receber do SESI.



Títulos	2022	2021	Variação
Ciesc/Fiesc/Sesi/Iel	1.837.880	1.179.285	55,85%
<b>Total Sistema Indústria Conta Movimento</b>	<b>1.837.880</b>	<b>1.179.285</b>	<b>55,85%</b>

- i) **“Convênios e Acordos”** – o curto prazo contempla a rubrica **“Convênios de Arrecadação Direta”** que se refere a valores da receita de contribuição compulsória direta, cujos montantes foram parcelados pelas indústrias (em até 180 meses). Os valores no longo prazo estão registrados na conta **4.1.2.1 “Realizável a Longo Prazo”**, letra **“d”**, conta **“Receitas a Receber”**, rubrica **“Convênios de Arrecadação Direta (LP)”**. Os saldos tanto no curto prazo, quanto no longo prazo, estão atualizados pela taxa SELIC. A conta registra ainda recursos a receber de terceiros no valor de R\$ 90,59 mil decorrentes da distribuição de bolsas de estudos, bem como, valores a receber referente às atividades realizadas de Projetos, R\$ 1,28 milhão.

Em 2022 foram executados na operação R\$ 32,73 milhões, provenientes de 34 parcerias formalizadas por Termos de Cooperação. Destes, 29 projetos encontram-se vigentes e 5 encerrados.

O valor pactuado para esses serviços e projetos desde o início de sua vigência até a efetiva conclusão totaliza R\$ 197,91 milhões. Esses recursos transitam entre o Ativo e Passivo, conforme as especificações firmadas para os recursos repassados (antecipado ou postecipado).

Títulos	2022	2021	Variação
Bolsas de Estudo	90.590	23.356	287,87%
Despesas por conta de Projetos	1.280.113	-	100,00%
<b>Convênios - Arrecadação Direta (CP)</b>	<b>725.403</b>	<b>642.316</b>	<b>12,94%</b>
Arrecadação Direta	1.792.405	2.092.797	-14,35%
(-) PCLD - Arrecadação Direta	1.067.002	1.450.481	-26,44%
<b>Convênios - Arrecadação Direta (LP)</b>	<b>1.471.855</b>	<b>1.857.943</b>	<b>-20,78%</b>
Arrecadação Direta	14.457.502	13.300.659	8,70%
(-) PCLD - Arrecadação Direta	12.985.647	11.442.716	13,48%
<b>Total Convênios e Acordos</b>	<b>3.567.961</b>	<b>2.523.615</b>	<b>41,38%</b>

- j) **“Contas Correntes Ativas”** – registra valores a receber de operações realizadas pelo SENAI e os direitos sobre débitos e restituições de terceiros e de colaboradores. As rubricas com os valores mais representativos foram:

- **“Devedores Diversos”** – representa 4,35% do total da conta e refere-se a valores a serem regularizados, conforme prazos estabelecidos na política do Sistema FIESC.
- **“Cobrança de Multa e Juros de Mora”** – representa 5,74% do total da conta e refere-se a valores a serem reembolsados por colaboradores ou classificados como despesas da entidade após



encerramento de processo administrativo. Justifica-se o aumento em sua maioria pelo Processo Administrativo 2645440 no valor de R\$ 38,98 mil.

- **“Cobrança Unimed”** – representa 89,85% do total conta e refere-se a gastos com a Unimed de colaboradores afastados ou demitidos, que são cobrados via boleto bancário ou assumidos como despesas médicas pela entidade após esgotadas as possibilidades de cobrança.

Títulos	2022	2021	Variação
Devedores Diversos	37.445	22.248	68,31%
Cobrança Multa e Juros de Mora	49.431	1.971	2408,44%
Cobrança Unimed	774.010	509.277	51,98%
Outras Contas Correntes Ativas	567	286	98,35%
<b>Total Contas Correntes Ativas</b>	<b>861.453</b>	<b>533.782</b>	<b>61,39%</b>

- k) **“Impostos a Recuperar”** – refere-se a impostos e contribuições retidos sobre faturas de serviços prestados a terceiros para posterior pedido de ressarcimento aos órgãos competentes. Justifica-se o aumento devido processo de restituição de INSS em andamento junto a Receita Federal do Brasil, conforme Protocolo nº A1IsQDF3Q5i00005, no valor de R\$ 1,50 mil.

Títulos	2022	2021	Variação
Outros Impostos a Recuperar	2.184	1.376	58,74%
<b>Total Impostos a Recuperar</b>	<b>2.184</b>	<b>1.376</b>	<b>58,74%</b>

#### 4.1.1.3 Estoques

O subgrupo **“Estoques”** é composto pelas contas:

- a) **“Estoque p/ Consumo Unidades Operacionais”** – distribuído em cinco regionais, é constituído de material químico, limpeza, expediente e material didático.
- b) **“Estoque p/ Consumo Centro de Distribuição”** – constituído de material de expediente, limpeza e EPI, destinado ao uso e consumo das unidades administrativas do SENAI. A movimentação teve início em nov/2022.

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição. O inventário ocorre anualmente sendo realizada a conferência física do estoque quando necessário.

A baixa de itens do estoque, vencidos, danificados ou estragados é realizada tempestivamente mediante autorização do superior imediato da área.



Títulos	2022	2021	Variação
Estoque p/ Consumo Unid. Operacionais	802.719	790.955	1,49%
Estoque p/Consumo Centro de Distribuição	231.383	-	100,00%
<b>Total Estoques</b>	<b>1.034.103</b>	<b>790.955</b>	<b>30,74%</b>

#### 4.1.1.4 Despesas Antecipadas

O subgrupo “**Despesas Antecipadas**” refere-se a despesas não reconhecidas no exercício, que correspondem ao montante do período seguinte. É composto pela seguinte conta:

- “**Despesas a Apropriar**” – contempla os títulos de licenciamento e de seguro obrigatório – DPVAT, anuidades de conselhos, IPTU – Imposto Predial e Territorial Urbano, taxas de coleta de resíduos, os títulos de prêmios de seguros de veículos (vigência 02/09/22 a 01/09/23), de bens móveis e imóveis (vigência 07/06/22 a 07/06/23 – Apólice nº 2135000055096) e de responsabilidade civil (vigência 01/04/22 a 31/03/23), os quais são contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros envolvendo os bens, interesses e responsabilidade da entidade. Adicionalmente, foram firmados contratos de licenças de uso de softwares, sendo estes os que mais estão contribuindo para a composição de saldo da rubrica.

Títulos	2022	2021	Variação
Despesas a Apropriar	4.222.043	5.293.709	-20,24%
<b>Total Despesas Antecipadas</b>	<b>4.222.043</b>	<b>5.293.709</b>	<b>-20,24%</b>

#### 4.1.2 Ativo Não Circulante

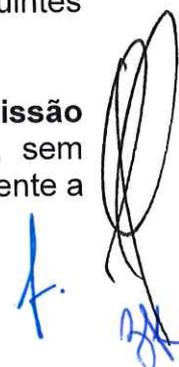
Neste grupo classificam-se os ativos “**Realizáveis a Longo Prazo**” (vincendos após o fim do exercício social seguinte), compostos pelos subgrupos: “**Realizável a Longo Prazo**”, “**Imobilizado**” e “**Intangível**”.

Títulos	2022	2021	Variação
Realizável a Longo Prazo	85.018.756	48.181.684	76,45%
Imobilizado	280.433.272	246.477.347	13,78%
Intangível	369.799	627.871	-41,10%
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>365.821.828</b>	<b>295.286.901</b>	<b>23,89%</b>

##### 4.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

O subgrupo “**Realizável a Longo Prazo**” está composto pelas seguintes contas:

- “**Clientes Renegociação de CRE**” – refere-se ao “**Termo de Emissão de Debêntures**” nº. 0.0001/0.0679, resgatável em 31/05/28, sem garantias, sendo sua remuneração anual corrigida à taxa equivalente a



1,5% + TJPL incidente sobre o valor nominal R\$ 16,25 mil no exercício de 2016. Essa transação decorreu de renegociação de dívida.

- b) **“Aportes Fundo de Reserva Financeira”** – registra aportes financeiros realizados no período de 2012 a 2022 ao Departamento Nacional, para compor o **“Fundo de Reserva Financeira”**, conforme Resolução SENAI/DN nº. 524/2012, que aprovou sua criação, bem como seu regulamento. A finalidade do fundo é atender às solicitações dos Departamentos Regionais, no tocante a suprimento de recursos financeiros para implantação de projetos específicos relacionados, preferencialmente, a processos de reorganização administrativa, a melhorias nos processos de gestão ou a ações alinhadas à estratégia do Departamento Nacional.
- c) **“Depósitos p/ Recursos Judiciais”** – ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“c”**, conta **“Outras obrigações à Longo Prazo”**, rubrica **“Provisão para Riscos”**.

A entidade possui também R\$ 294,96 mil em depósitos para garantia de contratos de compra de energia e R\$ 180,15 mil referente garantia no desenvolvimento do Projeto **“Manufatura Aditiva de Sobressalentes Metálicos para Uso no Setor Elétrico”**.

- d) **“Receitas a Receber”** – contempla as rubricas **“Clientes – Arrecadação Direta”** item comentado no subgrupo 4.1.1.2 **“Créditos a Receber”**, letra **“i”**, conta **“Convênios e Acordos”**, rubrica **“Convênios de Arrecadação Direta”** e letra **“e”**, conta **“Departamento Conta Movimento”**, rubrica **“BNDES – SENAI-DN”**. Queda justificada em sua maioria devido às transferências de valores para o curto prazo em decorrência das amortizações.

Títulos	2022	2021	Variação
Clientes Renegociação de CRE	19.301	17.739	8,81%
Aportes Fundo de Reserva Financeira	124.702	-	100,00%
Depósitos p/ Recursos Judiciais	56.131.832	14.535.416	286,17%
Receitas a Receber	28.742.921	33.628.528	-14,53%
<b>Total Realizável a Longo Prazo</b>	<b>85.018.756</b>	<b>48.181.684</b>	<b>76,45%</b>

#### 4.1.2.2 Imobilizado

No subgrupo **“Imobilizado”** são registrados os bens e direitos de natureza permanente que serão utilizados para manutenção das atividades normais da entidade. Caracterizam-se por se apresentarem na forma tangível (bens corpóreos) e classificam-se em **“Bens Móveis”** e **“Bens Imóveis”**.

Contempla ainda os lançamentos dos direitos de uso sobre imóveis arrendados de terceiros, em atendimento a norma do Conselho Federal de



Contabilidade nº. NBC TG 06 (R3) – Operações com Arrendamento Mercantil, de 1º. de janeiro de 2019 (nota **3.4 “Imobilizado”**).

O **“Imobilizado”** está demonstrado ao custo de aquisição ou construção e deduzido da correspondente depreciação acumulada calculada através do método linear, com base na vida útil estimada dos bens de acordo com a legislação fiscal e conforme taxas anuais de depreciação fixadas por espécie, demonstradas na nota **3.4 “Imobilizado”**.

Em 2022, foram realizadas obras de adequação e aquisição de mobiliário e equipamentos focados na revitalização predial, modernização de infraestruturas mobiliárias e tecnológicas do prédio Sede do Sistema FIESC para melhor atender os conselheiros e industriais catarinenses.

Foram realizados processos de licitação via leilão de imóvel em Blumenau e de veículos e equipamentos, perfazendo um ganho de R\$ 7,80 milhões e de R\$ 1,18 milhão respectivamente.

Dentre as baixas realizadas, R\$ 3,09 milhões referem-se a itens com valor abaixo do mínimo para capitalização conforme nova política patrimonial aprovada em conselho.

O quadro a seguir apresenta a movimentação do imobilizado, no período de dez/21 a dez/22.

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, located at the bottom right of the page.

## Síntese de Movimentação do Ativo Imobilizado

Rubrica	Saldo Imobilizado Líquido 12/2021	Aquisição	(-) Depreciação do Período	Transferência entre Contas	Depreciação Transferida	Baixa	Depreciação Baixada	Saldo Imobilizado 12/2022	Depreciação 12/2022	Saldo Imobilizado Líquido 12/2022	Varição Imobilizado
<b>Bens Imóveis</b>											
Terenos	31.749.447	-	-	-	-	2.064.847	-	29.684.600	-	29.684.600	-6,50%
Prédio	91.260.215	-	2.266.835	-	-	-	-	136.172.952	47.179.572	88.993.380	-2,48%
Construção em Andamento	-	1.320.466	-	67.900	-	67.900	-	1.320.466	-	1.320.466	100,00%
Construção em Andamento - Próprios	455.421	-	-	-455.421	-	-	-	-	-	0	-100,00%
Benefícios em Imóveis de Terceiros	13.820.929	285.000	978.769	-	-	9.030	4.515	16.590.448	5.467.803	13.122.645	-5,05%
Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados	4.172.466	10.366.766	1.305.143	-	-	7.315.503	1.305.143	7.223.729	-	7.223.729	73,13%
Instalações	16.560.911	16.520.337	4.220.368	387.521	-	-	-	59.040.892	29.792.493	29.248.399	76,61%
<b>Total Bens Imóveis</b>	<b>158.019.369</b>	<b>28.492.568</b>	<b>8.771.115</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.457.280</b>	<b>1.309.658</b>	<b>252.033.087</b>	<b>82.439.867</b>	<b>169.593.219</b>	<b>35,70%</b>
<b>Bens Móveis</b>											
Mobiliário em Geral	9.153.049	2.694.968	1.704.999	-457.769	113.878	13.674.062	11.453.793	14.711.252	7.154.150	7.557.102	-17,44%
Máquinas e Equipamentos em Geral	52.191.454	21.940.133	12.998.947	341.927	63.182	7.791.929	7.069.072	193.529.084	132.840.556	60.688.529	16,28%
Equipamentos de Comunicação	173.214	130.703	53.831	-	-	667.787	950.862	159.244	32.062	127.182	-26,59%
Equipamentos de Informática	26.940.241	21.238.049	8.872.802	1.936.990	177.650	7.796.133	5.827.157	88.403.147	49.307.295	39.095.852	45,12%
Veículos	-	2.626.000	250.208	-	-	750.967	750.967	17.446.978	15.071.186	2.375.792	100,00%
Equipamento Obras de Engenharia	-	-	-	573.924	-	-	-	573.924	-	-	0,00%
Outros Bens Móveis	-	2.019.024	348.724	-2.019.024	348.724	-	-	-	-	-	0,00%
Outros Bens Móveis - Incorporação	-	376.048	5.986	-376.048	5.986	-	-	-	-	-	0,00%
<b>Total Bens Móveis</b>	<b>88.457.958</b>	<b>51.224.925</b>	<b>24.241.497</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>30.680.878</b>	<b>25.657.851</b>	<b>314.823.628</b>	<b>204.405.269</b>	<b>110.418.359</b>	<b>6,98%</b>
<b>Imobilizado em Andamento</b>											
Aquisição de Bens Imóveis em Andamento	-	3.491.144	-	-	-	3.069.450	-	421.694	-	-	0,00%
<b>Total Imobilizado em Andamento</b>	<b>-</b>	<b>3.491.144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.069.450</b>	<b>-</b>	<b>421.694</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total Imobilizado</b>	<b>246.477.347</b>	<b>83.208.637</b>	<b>33.012.612</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>43.207.607</b>	<b>26.967.508</b>	<b>567.278.408</b>	<b>286.845.136</b>	<b>280.433.272</b>	<b>7,59%</b>



Em atendimento à “Lei 6.404/76”, alterada pela “Lei 11.638/04”, no que se refere a “**Redução ao Valor Recuperável de Ativos**”, a entidade procedeu no exercício de 2022 com a contratação de empresa qualificada, ao teste de “*impairment*”, de seu ativo imobilizado. De acordo com a análise, após avaliações pelo valor de mercado dos bens móveis solicitados, foram identificados em sua maioria valores de realização do ativo maiores que o seu valor contábil, estando, portanto, dentro das previsões indicadas.

Rubrica	Síntese Valor Contábil X Custo Atribuído X Valor Recuperável				
	Valor Contábil em 07/2022	Valor Contábil em 12/2022	Valor de Avaliação	Custo Atribuído	Impairment
<b>Bens Imóveis</b>					
Terrenos	31.749.447	29.684.600	222.232.477	192.547.877	-
Prédio + Benfeitorias + Instalações	126.357.945	131.364.424	355.446.720	242.725.137	-
Construção em Andamento	-	1.320.466	-	-	-
Construção em Andamento - Próprios	455.421	-	-	-	-
Direito de Uso sobre Imóveis Arrendados	5.117.255	7.223.728	-	-	-
<b>Total Bens Imóveis</b>	<b>163.680.068</b>	<b>169.593.218</b>	<b>577.679.197</b>	<b>435.273.014</b>	<b>0</b>
<b>Bens Móveis</b>					
Mobiliário em Geral	9.538.086	7.557.102	14.603.676	7.046.574	4.539
Máquinas e Equipamentos em Geral	47.579.346	60.688.529	215.891.183	155.202.654	42.852
Equipamentos de Comunicação	265.459	127.162	142.893	15.731	-
Equipamentos de Informática	29.379.248	39.095.852	86.260.530	47.164.678	9.535
Veículos	955.625	2.375.792	10.145.244	7.769.452	-
Equipamento Obras de Engenharia	573.924	573.924	573.924	-	-
Outros Bens Móveis - Incorporação	61.905	-	-	-	-
<b>Total Bens Móveis</b>	<b>88.353.592</b>	<b>110.418.359</b>	<b>327.617.448</b>	<b>217.199.089</b>	<b>56.923</b>
<b>Imobilizado em Andamento</b>					
Aquisição de Bens Imóveis em Andamento	911.393	421.694	-	-	-
<b>Total Imobilizado em Andamento</b>	<b>911.393</b>	<b>421.694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Imobilizado</b>	<b>252.945.054</b>	<b>280.433.272</b>	<b>905.296.645</b>	<b>652.472.102</b>	<b>56.923</b>

Adicionalmente consta no parecer itens de saldo residual contábil zerado, que serão mantidos como estão, sendo desnecessário a revisão da vida útil. O saldo residual e o “*impairment*” também serão desconsiderados para estes itens. Para os itens com saldo contábil será atualizada a vida útil com base no seu valor contábil, e será informado no controle patrimonial o saldo residual e o “*impairment*” a partir do exercício de 2023.

Para a determinação da vida útil, a contratada, utilizou as tabelas técnicas usuais em engenharia de avaliações, dentro dos diversos grupos de bens similares. Com isso, determinou a vida útil provável de um bem ou grupo de bens e, quando por meio dos custos analisados, constatou que o investimento realizado alcança o valor do bem em período superior a vida útil prevista, adotando a média entre as amostras analisadas como sendo a nova vida útil prevista para o grupo.

Para determinação do valor residual - o valor estimado que se obtém pela venda do ativo, após deduzir as despesas estimadas de venda, caso o ativo já tenha a idade e a condição esperadas para o fim de sua vida útil - foram adotados os índices da tabela do item 2.3.7 do “Manual de Contabilidade do Sistema CFC / CRCs (2009)”.



“**Arrendamento Mercantil**” – registra os contratos de arrendamento que transferem o direito de usar o ativo por um período (projeção realizada para cinco anos, 2023 a 2027) em troca de contraprestação, transferindo substancialmente os riscos e benefícios do arrendador para o arrendatário, ver nota 3.4 “**Imobilizado**”.

Em dez/22 a entidade realizou a projeção para o período (2023 a 2027), referente a 13 contratos de locação, totalizando o valor de R\$ 7,22 milhões. Em 2022 foi assumido como despesa de depreciação sobre imóveis arrendados o valor de R\$ 1,24 milhão.

Títulos	2022	2021	Varição
Ativo Arrendamento Mercantil	7.223.729	4.172.466	73,13%
<b>Subtotal Arrendamento no Ativo</b>	<b>7.223.729</b>	<b>4.172.466</b>	<b>73,13%</b>
Passivo Arrendamento Mercantil - CP	1.739.591	1.004.798	73,13%
(-) Juros sobre Arrendamento Mercantil - CP	294.845	170.304	73,13%
Passivo Arrendamento Mercantil - LP	6.958.365	4.019.191	73,13%
(-) Juros sobre Arrendamento Mercantil - LP	1.179.381	681.217	73,13%
<b>Subtotal Arrendamento no Passivo</b>	<b>7.223.729</b>	<b>4.172.466</b>	<b>73,13%</b>

O índice de participação do “**Imobilizado**” em relação ao “**Patrimônio Líquido**” e ao “**Ativo Total**” estão assim representados:

Participação do Ativo Imobilizado	2022	2021
Em relação ao Patrimônio Líquido	112,54%	105,20%
Em relação ao Ativo Total	49,35%	54,18%

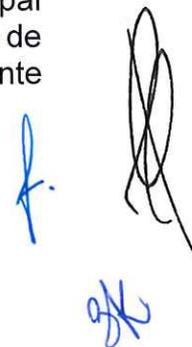
#### 4.1.2.3 Intangível

O subgrupo “**Intangível**” registra os “**Direitos de Uso/Gastos**” com o desenvolvimento e implantação de softwares. A amortização ocorre a uma taxa de 20% a.a.

Rubrica	Síntese de Movimentação do Ativo Intangível					
	Saldo Intangível Líquido 12/2021	(-) Amortização do Período	Saldo Intangível 12/2022	Amortização 12/2022	Saldo Intangível líquido 12/2022	Varição Intangível
Intangível						
Direitos de Uso de Softwares - Patrimônio	627.871	258.072	1.290.358	920.559	369.799	-41,10%
<b>Total Intangível</b>	<b>627.871</b>	<b>258.072</b>	<b>1.290.358</b>	<b>920.559</b>	<b>369.799</b>	<b>-41,10%</b>

#### 4.1.3 Ativo e Passivo Compensados

Os grupos, “**Ativo e Passivo Compensados**” tem como função principal o controle sobre “**Bens**”, “**Direitos**”, “**Obrigações**” e “**Situações**” que de imediato não afetam o patrimônio da entidade, mas que futuramente poderão vir a afetá-lo. A entidade possui os seguintes registros:



Títulos	2022	2021	Variação
Serviços Contratados	44.649	-	100,00%
Garantias Diversas	12.016.947	12.016.947	0,00%
Bens com Cláusulas de Restrição	5.399.306	5.399.306	0,00%
Comodato de Bens	1.461.859	3.285.470	-55,51%
<b>Total do Ativo/Passivo Compensados</b>	<b>18.922.760</b>	<b>20.701.723</b>	<b>-8,59%</b>

- a) **“Serviços Contratados”** – apresenta valores de **“ISSQN - Imposto de Serviços de Qualquer Natureza”**, justificado pela suspensão de pagamento do imposto, enquanto aguarda-se o julgamento do processo de pedido de imunidade junto à Prefeitura Municipal de Joinville, conforme mandado de segurança nº. N5041077-72-2022.8.24.00385C.
- b) **“Garantias Diversas”** – contempla a hipoteca do imóvel sob matrícula 10.348, localizado à Rua Frei Bruno, nº. 201 - Chapecó-SC, dado em garantia às dívidas junto à PREVIC dos Planos de Benefícios FIESCPrev R\$ 8,74 milhões e do Plano de Benefícios PREVIC-FIESC R\$ 3,27 milhões, conforme contrato firmado em 25/1/2017 (ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra **“a”**, conta **“Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“PREVIC”**).
- c) **“Bens com Cláusulas de Restrição”** – registra os bens imóveis (terrenos) que a entidade recebeu em doação e que possuem como cláusula de restrição, a indisponibilidade dos bens para revenda.





<b>"BENS COM CLÁUSULAS DE RESTRIÇÃO"</b>					
<b>Unidade</b>	<b>Endereço</b>			<b>Matrícula</b>	<b>Doador</b>
CTAI - Florianópolis	Rod. SC 401, 3.730, Saco Grande, Florianópolis/SC - CEP: 88032-005			Mat. 34097	Companhia de Habitação do Estado de Santa Catarina
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	1.208.926,94	7.421.879,52	287.396,75	3.663.724,77	12.581.927,98
Depreciação	-	5.585.722,68	-	2.895.271,15	8.480.993,83
Residual	1.208.926,94	1.836.156,84	287.396,75	768.453,62	4.100.934,15
<b>Unidade</b>	<b>Endereço</b>			<b>Matrícula</b>	<b>Doador</b>
São José	Rod. BR 101, km 211, Área Industrial, São José/SC - CEP: 88104-800			Mat. 56.938	Empresa de Turismo e Empreendimentos
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	455.000,00	4.944.498,57	-	2.540.740,12	7.940.238,69
Depreciação	-	1.836.589,11	-	1.802.918,76	3.639.507,87
Residual	455.000,00	3.107.909,46	-	737.821,36	4.300.730,82
<b>Unidade</b>	<b>Endereço</b>			<b>Matrícula</b>	<b>Doador</b>
Canoinhas	Av. Ivo D'Aquino, 810, Área Industrial, Canoinhas/SC - CEP: 89460-000			Mat. 6.930	Município de Canoinhas
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	50.000,00	932.303,72	-	22.286,56	1.004.590,28
Depreciação	-	388.112,09	-	18.821,38	406.933,47
Residual	50.000,00	544.191,63	-	3.465,18	597.656,81
<b>Unidade</b>	<b>Endereço</b>			<b>Matrícula</b>	<b>Doador</b>
Curitiba	Av. Lions, s/n°, Balança, Curitiba/SC - CEP: 89520-000			Mat. 23.878	Município de Curitiba
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	372.404,42	1.346.970,28	-	460.412,71	2.179.787,41
Depreciação	-	543.070,96	-	250.477,46	793.548,42
Residual	372.404,42	803.899,32	-	209.935,25	1.386.238,99
<b>Unidade</b>	<b>Endereço</b>			<b>Matrícula</b>	<b>Doador</b>
Lages	Rua Archilau Batista do Amaral, 745, Universitário, Lages/SC - CEP: 88511-035			Mat. 24.042	Município de Lages
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	60.000,00	1.761.282,83	-	1.212.455,77	3.033.738,60
Depreciação	-	491.780,60	-	828.416,95	1.320.197,55
Residual	60.000,00	1.269.502,23	-	384.038,82	1.713.541,05
<b>Unidade</b>	<b>Endereço</b>			<b>Matrícula</b>	<b>Doador</b>
Jaraguá	Lado par da rua 1070 - Cesare Valentini, trecho 510, Lado D, quadra 10, Bairro Tres Rios do Sul			Mat. 49.051	Município de Jaraguá do Sul
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	691.646,84	5.787.833,74	-	144.947,35	6.624.427,93
Depreciação	-	413.318,24	-	20.535,75	433.853,99
Residual	691.646,84	5.374.515,50	-	124.411,60	6.190.573,94

f.




Continuação da planilha de "BENS COM CLÁUSULAS DE RESTRIÇÃO"					
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Chapecó	Rua Frei Bruno, 201, Jardim América, Chapecó/SC-CEP: 89808-400			Mat. 101.348	Município de Chapecó
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	660.268,00	3.260.965,77	-	1.351.300,71	5.272.534,48
Depreciação	-	1.704.111,65	-	707.034,31	2.411.145,96
Residual	660.268,00	1.556.854,12	-	644.266,40	2.861.388,52
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Pinhalzinho	Rua João Pessoa, 1.395 - Pinhalzinho/SC - CEP: 89870-000			Mat. 18.929	Município de Pinhalzinho
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	459.993,00	509.712,92	-	-	969.705,92
Depreciação	-	171.577,98	-	-	171.577,98
Residual	459.993,00	338.134,94	-	-	798.127,94
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Capivari de Baixo	Av. Salvador Joaquim Nunes, S/N, Alvorada - CEP:			Mat. 2.295	Município de Capivari de Baixo
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	246.742,65	5.917.754,71	-	511.171,62	6.675.668,98
Depreciação	-	1.576.582,59	-	228.218,12	1.804.800,71
Residual	246.742,65	4.341.172,12	-	282.953,50	4.870.868,27
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Indaial	Rua Vereador Alvin Rauh Júnior, 378, Nações, Indaial/SC - CEP: 89130-000			Mat. 30.976	Município de Indaial
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	550.000,00	606.832,72	-	439.575,38	1.596.408,10
Depreciação	-	315.277,89	-	320.676,07	635.953,96
Residual	550.000,00	291.554,83	-	118.899,31	960.454,14
Unidade	Endereço			Matrícula	Doador
Joaçaba	Rua Angelo Sganzerla 735 - Bairro Nossa Senhora de Lourdes CEP: 89600-000			Mat. 28.575	Município de Joaçaba
	<b>Terreno</b>	<b>Prédio</b>	<b>Const. Andamento</b>	<b>Instalações</b>	<b>Total do Imóvel</b>
Aquisição	644.323,82	5.578.338,61	-	222.079,11	6.444.741,54
Depreciação	-	1.525.004,64	-	94.351,80	1.619.356,44
Residual	644.323,82	4.053.333,97	-	127.727,31	4.825.385,10

- d) "Comodatos de Bens" – registra os contratos de cessão de uso de bens entre o SENAI e diversas entidades públicas e privadas. Justifica-se a queda em sua maioria devido à baixa de bens do convênio IEL/FINEP que foram incorporados como bens da entidade mediante a doação.

	Síntese de Movimentação do Comodato				Variação
	Saldo Comodato 12/2021	Recebido	Devolvido	Saldo Comodato 12/2022	
<b>Ativo e Passivo Compensados</b>					
Comodato de Bens - Ativo	3.285.470	-	1.823.611	1.461.859	-55,51%
Comodato de Bens - Passivo	3.285.470	-	1.823.611	1.461.859	-55,51%
<b>Total Comodato de Bens</b>	<b>3.285.470</b>	<b>-</b>	<b>1.823.611</b>	<b>1.461.859</b>	<b>-55,51%</b>



## 4.2 Passivo

O “**Passivo**” compreende as obrigações da entidade com terceiros, resultantes de eventos ocorridos que exigirão ativos para sua liquidação. O passivo é constituído pelo “**Passivo Circulante**”, “**Passivo Não Circulante**” e “**Patrimônio Social**”.

Títulos	2022	2021	Variação
Passivo Circulante	177.025.284	130.215.610	35,95%
Passivo Não Circulante	141.910.864	90.412.107	56,96%
Patrimônio Social	249.275.650	234.293.071	6,39%
<b>Total Passivo Real</b>	<b>568.211.798</b>	<b>454.920.787</b>	<b>24,90%</b>
Passivo Compensado	18.922.760	20.701.723	-8,59%
<b>Total do Passivo</b>	<b>587.134.559</b>	<b>475.622.510</b>	<b>23,45%</b>

### 4.2.1 Passivo Circulante

Neste grupo classificam-se os “**Passivos Exigíveis**” até o término do exercício social seguinte, sendo constituído pelo subgrupo “**Obrigações a Pagar**”.

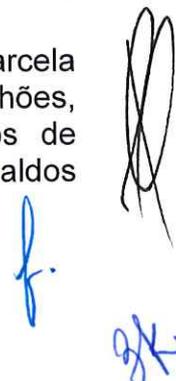
#### 4.2.1.1 Obrigações a Pagar

Dentro do subgrupo “**Obrigações a Pagar**” destacam-se:

Títulos	2022	2021	Variação
Fornecedores	16.091.798	25.238.983	-36,24%
Impostos, Taxas e Contribuições	4.353.054	2.905.568	49,82%
Salários e Encargos a Pagar	21.342.140	18.536.647	15,13%
Provisões	25.779.483	20.289.313	27,06%
Retenções de Depósitos em Garantia	1.525.192	1.515.681	0,63%
Departamento Conta Movimento	12.344.629	4.798.057	157,28%
Empréstimos e Financiamentos	11.214.615	11.064.932	1,35%
Sistema Indústria Conta Movimento	2.886.092	3.198.628	-9,77%
Convênios e Acordos	72.408.415	40.574.706	78,46%
Contas Correntes Passivas	1.003.170	452.299	121,79%
Outras Obrigações	8.076.695	1.640.796	392,24%
<b>Total Obrigações a Pagar</b>	<b>177.025.284</b>	<b>130.215.610</b>	<b>35,95%</b>

- a) “**Fornecedores**” – compreende os valores a pagar de produtos e serviços adquiridos para operacionalização das atividades da entidade.

Queda justificada em sua maioria pelo pagamento em jan/22 da parcela 2/2 referente a aquisição do terreno em Criciúma R\$ 4,13 milhões, aquisições em 2021 de mobiliário industrial e equipamentos de informática liquidados em jan/22, bem como, a regularização de saldos antigos que permaneciam em aberto.



Títulos	2022	2021	Varição
Fornecedores	16.091.798	25.238.983	-36,24%
<b>Total Fornecedores</b>	<b>16.091.798</b>	<b>25.238.983</b>	<b>-36,24%</b>

- b) **“Impostos, Taxas e Contribuições”** – refere-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores e dos pagamentos a terceiros, cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente ao fato gerador. A rubrica com o saldo mais relevante foi **“Imposto de Renda - Empregados”** que representa 96,11% do total da conta. Justifica-se o aumento em sua maioria pelos eventos relatados na nota **4.2.1.1 Obrigações a Pagar**, letra **“c”**, rubrica **“Salários a Pagar”**.

Títulos	2022	2021	Varição
Imposto de Renda Empregados	4.183.931	2.679.391	56,15%
Imposto de Renda - Terceiros	11.211	24.330	-53,92%
Imposto de Renda - PF	4.764	4.742	0,47%
ISS	106.197	102.955	3,15%
CSLL/COFINS/PIS-PASEP	46.952	94.151	-50,13%
<b>Total Impostos, Taxas e Contribuições</b>	<b>4.353.054</b>	<b>2.905.568</b>	<b>49,82%</b>

- c) **“Salários e Encargos a Pagar”** – compreende os salários e encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento e o registro da provisão do **“PPR a Pagar”** (Programa de Participação nos Resultados), conforme metas estabelecidas. As rubricas que mais se destacaram foram:
- **“Salários a Pagar”** – refere-se a folha de pagamento dos colaboradores de dez/22, a serem liquidados no mês subsequente ao fato gerador. Corresponde a 39,81% do total da conta. Justifica-se em sua maioria pelo aumento de produção relacionados a prestação de serviços e parcerias; e em mai/22 aplicado o índice de correção de 12,47% sobre a remuneração dos colaboradores em cumprimento ao acordo coletivo. Estes fatos refletem sob as rubricas das obrigações fiscais devidas sob a folha de pagamento dos colaboradores.
  - **“INSS Empregados”** – refere-se aos encargos de INSS incidentes sobre a folha de pagamento a serem recolhidos à RFB – Receita Federal do Brasil, no mês subsequente ao fato gerador, exceto os valores incidentes sobre a folha do **13º. Salário** que foram recolhidos em dez/22. Corresponde a 21,38% do total da conta.
  - **“INSS Terceiros”** – refere-se a INSS retido em notas fiscais de serviços de terceiros a serem recolhidos à RFB – Receita Federal do Brasil no mês subsequente ao fato gerador, correspondendo a 1,17% do total da conta.
  - **“FGTS”** – refere-se ao recolhimento mensal de 8% sobre o salário dos colaboradores a ser depositado em conta vinculada em favor dos



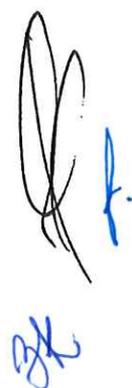
empregados no mês subsequente ao fato gerador. Corresponde a 8,30% do total da conta.

- **“PIS”** – refere-se ao recolhimento mensal de 1% sobre a folha de pagamento dos colaboradores. A conta contempla os saldos a pagar referente a folha de dez/22. Corresponde a 1,05% do total da conta.
- **“PREVISC”** – refere-se plano de previdência complementar dos colaboradores da entidade. Corresponde a 7,81% da conta.
- **“PPR a Pagar”** – refere-se aos valores a pagar provenientes do alcance das metas de desempenho dos colaboradores no exercício de 2022. Corresponde a 20,48% do total da conta.

Títulos	2022	2021	Varição
Salários a Pagar	8.496.669	6.761.508	25,66%
INSS - Empregados	4.562.682	3.496.106	30,51%
INSS - Terceiros	250.091	177.927	40,56%
FGTS	1.770.650	1.297.162	36,50%
PIS	224.925	169.610	32,61%
PREVISC	1.667.040	1.269.834	31,28%
PPR a Pagar	4.370.084	5.364.501	-18,54%
<b>Total Salários e Encargos a Pagar</b>	<b>21.342.140</b>	<b>18.536.647</b>	<b>15,13%</b>

d) **“Provisões”** – a entidade mantém provisões suficientes para o pagamento de férias, contingências judiciais e outras provisões. Destacam-se as rubricas:

- **“Férias”** – refere-se a valores provisionados com base na remuneração dos colaboradores, respeitando o regime de competência e inclui a remuneração proporcional, os encargos sociais e o abono pecuniário de 1/3 da remuneração.
- **“Contingências Judiciais”** – ver nota 4.2.2.1 **“Exigível a Longo Prazo”**, letra “c”, conta **“Outras Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Provisão para Riscos”**.
- **“Outras Provisões”** – os saldos mais relevantes decorrem das seguintes situações:
  - **“Provisões Despesas Arrendamento”** – registra valores dos contratos de aluguéis que contém arrendamento importando seu saldo em dez/22 em R\$ 9,24 mil.
  - **“Outras Provisões”** – registra valores provenientes de provisões sobre serviços prestados ou produtos adquiridos que serão regularizados mediante escrituração fiscal. O saldo em dez/22 refere-se à títulos da competência de 2022, sendo que



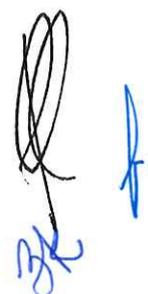
o contrato estabelece prestação de serviço para o exercício 2023, R\$ 81,71 mil e valores de notas fiscais de compra de imobilizado, R\$ 40,98 mil.

Títulos	2022	2021	Variação
Férias a Pagar	24.342.916	19.219.885	26,65%
Contingências Trabalhistas e Cíveis	1.304.629	1.035.000	26,05%
Outras Provisões	131.938	34.428	283,22%
<b>Total Provisões</b>	<b>25.779.483</b>	<b>20.289.313</b>	<b>27,06%</b>

- e) **“Retenção de Depósitos em Garantia”** – refere-se a valores retidos a título de caução, sobre os contratos de obras e serviços terceirizados de vigilância, limpeza e manutenção. Os valores mais relevantes decorrem de cauções garantia provenientes das empresas contratadas de engenharia representando aumento de 30,51%, sendo melhorias e adequações físicas na SEDE no valor de R\$ 684,02 mil, implantação da Academia de Negócios em Blumenau R\$ 150,14 mil, Chapecó R\$ 79,80 mil, dentre outros e ainda devolução na unidade de Capivari de Baixo de R\$ 19,85 mil. Adicionalmente justifica-se a queda de 81,28% pela devolução de caução sobre contratos de serviços de vigilância e limpeza em sua maioria, realizadas nas unidades de Chapecó, R\$ 197,11 mil e Tubarão R\$ 58,18 mil.

Títulos	2022	2021	Variação
Caução sobre Contratos de Obras e Serviços	1.525.192	1.515.681	0,63%
<b>Total Retenções de Depósitos em Garantia</b>	<b>1.525.192</b>	<b>1.515.681</b>	<b>0,63%</b>

- f) **“Departamento Conta Movimento”** – registra valores decorrentes de operações em comum entre SENAI-SC e o SENAI-DN, sendo composto pelas seguintes rubricas:
- **“Serviços Prestados - DN”** – refere-se a valores recebidos antecipadamente do Departamento Nacional para pagamento de serviços prestados via **“TAA”** – Termos de Ajustes Administrativos, sendo apropriados como receita da entidade mediante a realização dos serviços contratados.
  - **“Projetos e Convênios - DN”** – refere-se a valores recebidos antecipadamente do Departamento Nacional para apoio financeiro a projetos estratégicos e editais de inovação, sendo apropriados como receita da entidade mediante a execução das despesas. Justifica-se em sua maioria o aumento devido recebimento de recursos para aplicação em especial nos projetos: **“Implantação do SENAI Pinhalzinho/SC”** R\$ 2,51 milhões, **“Robô do Tipo Cobra – Desenvolvimento de Solução de Estado da Arte em Robótica”** R\$ 1,16 milhão, **“Modernização Tecnológica do Instituto SENAI de Tecnologia Ambiental”** R\$ 1,09 milhão, **“Modernização da Infraestrutura Física e Tecnológica do Laboratório de**



**Tecnologia da Madeira e Mobiliário** R\$ 736,78 mil, **“Mobilidade Elétrica e Energias Renováveis”** R\$ 704,17 mil, **“Modernização Tecnológica do Laboratório de Madeira e Mobiliário de Caçador”** R\$ 675,59 mil, **“Agroeletrorredutor – Rota 2030 DN”** R\$ 649,58 mil, dentre outros.

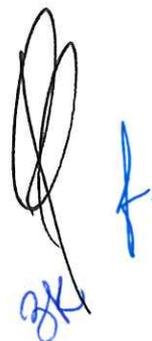
- **“Fomento - DN”** – refere-se aos repasses recebidos do Departamento Nacional relativos ao Empréstimo adquirido junto ao BNDES para aplicação no programa **“Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira”**, cujos valores são reconhecidos como receita da entidade mediante a execução das despesas. Justifica-se em sua maioria o aumento, devido recebimento de recursos no período, na ordem de R\$ 1,68 milhão e realização de despesas na ordem de R\$ 642,04 mil.
- **“Outras Obrigações - DN”** – refere-se ao **“Adiantamento Bolsa de Estudos Alunos”**, que será utilizado na baixa de contas a receber de alunos que obtiveram bolsas e de valores provenientes do contrato de base nacional. Queda justificada pela compensação em jan/22 de saldos das contas de bolsas do ativo.

Títulos	2022	2021	Varição
Serviços Prestados - DN	3.043	7.043	-56,80%
Projetos e Convênios - DN	10.993.515	4.036.337	172,36%
Fomento - DN	1.248.064	314.366	297,01%
Outras Obrigações - DN	100.008	440.312	-77,29%
<b>Total Departamento Conta Movimento</b>	<b>12.344.629</b>	<b>4.798.057</b>	<b>157,28%</b>

- g) **“Empréstimos e Financiamentos”** – contempla valores captados junto ao BNDES-DN R\$ 113,10 milhões para aplicação em bens de capital, sendo construídas sete Institutos de Tecnologia e Inovação e três Unidades Operacionais no valor de R\$ 55,55 milhões, e investimentos em bens móveis (mobiliários, equipamentos de informática e máquinas em geral), cerca de R\$ 48,95 milhões, bem como a aquisição de cinco Unidades Móveis no valor de R\$ 8,60 milhões.

Em 2022 foi amortizado o valor de R\$ 15,90 milhões, sendo a quota parte do SENAI/SC de R\$ 7,79 milhões e a quota parte de responsabilidade do SENAI/DN de R\$ 8,11 milhões. Adicionalmente o saldo da conta apresentou aumento devido a captação de R\$ 1,68 milhão e o valor dos juros e correções R\$ 5,54 milhões. O término do contrato está previsto para o ano de 2033.

Os valores da dívida estão segregados no curto prazo e no longo prazo, registrados no subgrupo **4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”**, letra **“b”**, rubrica **“Empréstimos e Financiamentos”**. Convém esclarecer que os valores de responsabilidade do Departamento Nacional, 51% se anulam com os valores a receber registrados no ativo, ver nota **4.1.1.2 “Créditos a Receber”**, letra **“e”**, conta **“Departamento Conta**



**Movimento**", rubrica "**BNDES – SENAI-DN**". Justifica-se a queda da conta pelas amortizações realizadas no período.

Títulos	2022	2021	Varição
BNDES - SENAI-SC e DN (CP)	11.214.615	11.064.932	1,35%
BNDES - SENAI-SC e DN (LP)	53.472.677	62.295.266	-14,16%
<b>Total Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>64.687.292</b>	<b>73.360.197</b>	<b>-11,82%</b>

- h) "**Sistema Indústria - Conta Movimento**" – registra valores decorrentes de operações em comum entre o SENAI e as demais entidades do Sistema FIESC. Os valores mais relevantes decorrem do reembolso ao SESI de faturas dos planos de saúde – Unimed, do rateio das áreas compartilhadas nas atividades de apoio e gestão devidos a FIESC (competência nov/22) e ainda os valores dos repasses regimentais devidos à FIESC e ao IEL.

Títulos	2022	2021	Varição
Fiesc/Ciesc/Sesi/Iel	2.886.092	3.198.628	-9,77%
<b>Total Sistema Indústria Conta Movimento</b>	<b>2.886.092</b>	<b>3.198.628</b>	<b>-9,77%</b>

- i) "**Convênios e Acordos**" – a conta contempla as seguintes rubricas:

- "**Convênios – Arrecadação Direta**" – registra os valores de recolhimento da receita compulsória direta, efetuados pelas indústrias ao Departamento Regional, sobre os quais são devidos 15% ao Departamento Nacional. O valor refere-se às competências de nov/dez/22. O aumento decorre do crescimento da receita direta no exercício de 2022 R\$ 104,64 milhões em comparação a 2021 R\$ 89,84 milhões.
- "**Receitas por Conta de Projetos**" – registra os adiantamentos de parcerias com terceiros, cujos valores são apropriados como receita da entidade mediante a execução das despesas. Em dez/22, os saldos mais relevantes derivam para aplicação nos convênios: "**Annelida 2**" R\$ 35,82 milhões, "**Robô Pintura para Refino**" R\$ 7,56 milhões, "**Robô Pintura Fase 2**" R\$ 3,21 milhões, "**Associação Brasileira de Pesquisa e Inovação Industrial - Embrapii**" R\$ 3,11 milhões, "**Jiro – Fase II**" R\$ 3,10 milhões, dentre outros.

Títulos	2022	2021	Varição
Convênios - Arrecadação Direta	4.144.451	3.805.258	8,91%
Receitas p/ Projetos	68.263.964	36.769.448	85,65%
<b>Total Convênios e Acordos</b>	<b>72.408.415</b>	<b>40.574.706</b>	<b>78,46%</b>

- j) "**Contas Correntes Passivas**" – composta pelas rubricas:

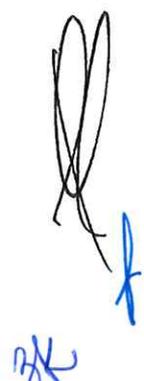


- **“Credores Diversos”** – registra valores a serem regularizados, conforme prazos estabelecidos na política da FIESC.
- **“Recursos a Classificar”** – registra valores recebidos pelo sistema bancário, cujos valores são baixados conforme identificação.
- **“Adiantamentos de Clientes”** – registra valores recebidos antecipadamente de clientes, cuja prestação de serviço ainda não foi realizada. Aumento justificado pelo recebimento de recursos para implementação do Plano de Desenvolvimento de Competências (PDC) no **Instituto SENAI de Inovação em Sistemas Embarcados** no valor de R\$ 787,50 mil. Estima-se a prestação integral dos serviços até 02/24.

Títulos	2022	2021	Varição
Credores Diversos	22.355	71.597	-68,78%
Recursos a Classificar	189.248	380.022	-50,20%
Adiantamentos de Clientes	791.567	680	116307%
<b>Total Contas Correntes Passivas</b>	<b>1.003.170</b>	<b>452.299</b>	<b>121,79%</b>

k) **“Outras Obrigações”** – composta pelas seguintes rubricas:

- **“Consignações a Pagar”** – registra os descontos de benefícios decorrentes de obrigações da folha de pagamento dos colaboradores, contabilizados em dez/22 e liquidados no mês subsequente. As rubricas que mais contribuíram para o aumento foram: **“Unimed”** R\$ 480,55 mil e **“Empréstimo Consignado”** R\$ 181,29 mil.
- **“Fundo de Reserva Financeira”** – registra o valor captado junto ao Departamento Nacional, para aplicação em despesas de capital, com carência de 6 meses, amortização em 48 parcelas, juros de poupança e com término previsto para jan/2027. Os valores de longo prazo estão registrados no subgrupo **4.2.2.1 “Exigível à Longo Prazo”**, letra “a”, conta **“Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Fundo de Reserva Financeira”**, pelo valor de R\$ 16,02 milhões.
- **“Previsc - Confissão de Dívida 2005-2006”** – refere-se ao valor do passivo junto à **“Previsc”**, reconhecido nos exercícios sociais de 2005 e 2006, referente a contratos especiais de confissão de dívidas, resultantes de alterações na modalidade dos planos previdenciários. No exercício de 2022 foi amortizado R\$ 708,52 mil. Os valores de longo prazo estão registrados no subgrupo **4.2.2.1 “Exigível à Longo Prazo”**, letra “a”, conta **“Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Previsc Confissão de Dívida 2005-2006”**, pelo valor de R\$ 420,39 mil.



- **“Previsc - Confissão de Dívida 2021-2022”** – refere-se ao registro do déficit apurado até 31/12/2021 do **“Plano de Benefícios FIESCPREV”** decorrente da **“Conversão de Renda”** aprovada por meio da Portaria nº. 869 de 14/12/2020 que dentre outras alterações, proporcionou aos atuais assistidos e pensionistas a opção de converterem suas rendas vitalícias em rendas financeiras, objetivando mitigar riscos atuariais e financeiros, eliminar obrigações atreladas à modalidade de benefício definido, a qual pode gerar desequilíbrios deficitários e, conseqüentemente, onerar assistidos e patrocinadores, obrigando-os a arcar com contribuições extraordinárias, dentre outros. O prazo de pagamento é de 227 meses (18 anos), término previsto para o ano de 2040. O pagamento da primeira parcela ocorreu em fev/22, sendo que em dez/22 está sendo quitada a parcela 11/227, amortizado no exercício de 2022 R\$ 443,25 mil. Os valores no longo prazo estão registrados no subgrupo **4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”**, conta **“Obrigações a Longo Prazo”**, letra **“a” “Obrigações a Longo Prazo”**, rubrica **“Previsc - Confissão de Dívida 2021/2022”**, pelo valor de R\$ 5,55 milhões.
- **“Arrendamento Mercantil a Pagar”** item comentado nas notas **“3.4” “Imobilizado”** e **4.1.2.2 “Imobilizado”**.

Títulos	2022	2021	Varição
Consignações a Pagar	764.927	176.992	332,18%
Fundo de Reserva Financeira	4.642.192	-	100,00%
Previsc - Confissão de Dívida - 2005 - 2006	719.296	629.311	14,30%
Previsc - Confissão de Dívida - 2021 - 2022	505.533	-	100,00%
Arrendamento Mercantil	1.444.746	834.493	73,13%
<b>Total Outras Obrigações</b>	<b>8.076.695</b>	<b>1.640.796</b>	<b>392,24%</b>

#### 4.2.2 Passivo Não Circulante

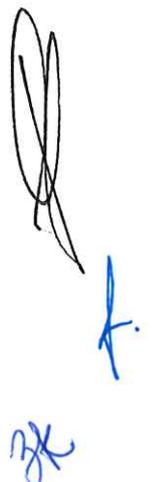
Nesse grupo classificam-se os **“Passivos Exigíveis”** após o término do exercício social seguinte, sendo constituído pelo subgrupo **“Exigível a Longo Prazo”**.

##### 4.2.2.1 Exigível a Longo Prazo

O subgrupo **“Exigível a Longo Prazo”**, está composto pelas seguintes contas:

Títulos	2022	2021	Varição
Obrigações a Longo Prazo	26.989.771	10.517.584	156,62%
Empréstimos e Financiamentos	53.472.677	62.295.266	-14,16%
Outras Obrigações a Longo Prazo	61.448.416	17.599.256	249,15%
<b>Total Exigível a Longo Prazo</b>	<b>141.910.864</b>	<b>90.412.107</b>	<b>56,96%</b>

- a) **“Obrigações a Longo Prazo”** – contempla os valores referentes às rubricas: **“Fundo de Reserva Financeira”**, item comentado na nota



**4.2.1.1 “Obrigações a Pagar”**, letra “k”, conta “**Outras Obrigações**”, rubrica “**Fundo de Reserva Financeira**” e os valores do “**Plano de Previdência Complementar**” registados nas rubricas: “**Previsc – Confissão de Dívida 2005-2006**” e “**Previsc – Confissão de Dívida 2021-2022**”, itens comentados no grupo 4.2.1 “**Passivo Circulante**”, subgrupo 4.2.1.1 “**Obrigações a Pagar**”, letra “k”, conta “**Outras Obrigações**”, rubricas “**Previsc – Confissão de Dívida 2005-2006**” e “**Previsc – Confissão de Dívida 2021-2022**”.

Adicionalmente a rubrica “**Previsc – Contribuição Especial de Migração**”, registra os compromissos a serem assumidos pelo Senai decorrente de (50% do Déficit Equacionado), do Plano de Benefícios FIESCPREV no valor de R\$ 4,98 milhões, conforme parecer atuarial de 30/11/2022. Justifica-se a queda da rubrica devido em jan/22 ter sido transferido o valor de R\$ 6,32 milhões para a rubrica “**Previsc – Confissão de Dívida 2021-2022**” (curto e longo prazo).

Títulos	2022	2021	Varição
Fundo de Reserva Financeira	16.026.885	-	100,00%
Previsc - Confissão de Dívida 2005-2006	420.387	1.057.523	-60,25%
Previsc - Contribuição Especial de Migração	4.986.886	9.460.061	-47,28%
Previsc - Confissão de Dívida 2021-2022	5.555.613	-	100,00%
<b>Total Obrigações a Longo Prazo</b>	<b>26.989.771</b>	<b>10.517.584</b>	<b>156,62%</b>

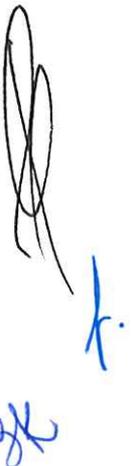
b) “**Empréstimos e Financiamentos**” – item comentado na nota 4.2.1.1 “**Obrigações a Pagar**”, letra “g”, conta “**Empréstimos e Financiamentos**”.

Títulos	2022	2021	Varição
BNDES - SENAI-SC e DN (CP)	11.214.615	11.064.932	1,35%
BNDES - SENAI-SC e DN (LP)	53.472.677	62.295.266	-14,16%
<b>Total Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>64.687.292</b>	<b>73.360.197</b>	<b>-11,82%</b>

c) “**Outras Obrigações a Longo Prazo**” – composta pelas rubricas:

- “**Provisões para Riscos**” – as provisões para riscos cíveis e trabalhistas, estão constituídas com base na avaliação da Gerência Jurídica, para os processos com probabilidade de perda provável e consideradas pela Administração como suficientes, para cobrir prejuízos de ações judiciais movidas contra a entidade.

O SENAI possui em andamento o processo nº. 1035909-71.2021.4.01.3400, em desfavor da Fazenda Nacional, esta ação tem como objeto a suspensão da exigibilidade das Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no Artigo 22, Incisos 1,11 e 111 da Lei nº. 8.219/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social-PIS.



A partir de jul/21 (mensalmente) foi realizado o recolhimento judicial referente ao INSS Patronal, SAT e PIS sobre as folhas de pagamentos de (jun/21 a nov/22) a contrapartida do registro foi realizada na nota 4.1.2.1 “Realizável a Longo Prazo”, letra “c”, conta “Depósitos p/ Recursos Judiciais” e na nota 4.2.2.1 “Exigível a Longo Prazo”, letra “c”, conta “Outras Obrigações”, rubrica “Provisões para Riscos”. Até 31/12/22 o SENAI/DR-SC depositou judicialmente R\$ 55,23 milhões.

Título	2022	2021
Provisão p/ Riscos Trabalhistas	56.748.784	15.166.283
Provisão p/ Riscos Cíveis	225.278	130.000
<b>Saldo ao Final do Exercício</b>	<b>56.974.062</b>	<b>15.296.283</b>
(-) Depósitos Judiciais	55.656.711	14.535.416
<b>Total Líquido</b>	<b>1.317.351</b>	<b>760.867</b>

As movimentações das provisões de risco estão demonstradas a seguir:

Título	Trabalhistas	Cíveis	Total
Saldo Anterior	15.166.283	130.000	15.296.283
(+) Constituição no ano	41.731.501	165.278	41.896.779
(-) Reversão no ano	149.000	70.000	219.000
<b>Saldo Final</b>	<b>56.748.784</b>	<b>225.278</b>	<b>56.974.062</b>

A entidade possui ações em curso, avaliadas pela Gerência Jurídica com probabilidade de possível perda, que totalizam R\$ 1,53 milhão. Existem 22 ações avaliadas como sendo de possível perda. A Administração da entidade entende não ser necessária a constituição de provisão para eventuais perdas.

Títulos	2022	2021	Variação
Trabalhistas	1.325.000	930.000	42,47%
Cíveis	205.000	285.000	-28,07%
<b>Total</b>	<b>1.530.000</b>	<b>1.215.000</b>	<b>25,93%</b>

➤ “Arrendamento Mercantil a Pagar” – item comentado nas notas: 3.4 e 4.1.2.2 “Imobilizado”.

Títulos	2022	2021	Variação
Contingências Trabalhistas	356.500	112.000	218,30%
Contingências Ações Cíveis	80.000	110.000	-27,27%
INSS - Contingências	55.232.933	14.039.283	293,42%
Arrendamento Mercantil	5.778.983	3.337.973	73,13%
<b>Total Outras Obrigações a Longo Prazo</b>	<b>61.448.416</b>	<b>17.599.256</b>	<b>249,15%</b>





#### 4.2.3 Patrimônio Social

O “**Patrimônio Social**” consolida os recursos próprios da entidade e os resultados acumulados, conforme demonstrado a seguir:

Títulos	2022	2021	Variação
Patrimônio Social Acumulado	234.117.202	217.415.772	7,68%
(-) Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	1.452.292	-100,00%
Ajuste do Exercício Anterior	82.319	220.771	-62,71%
Superávit/Déficit do Exercício	15.076.129	18.108.820	-16,75%
<b>Saldo Patrimônio Social</b>	<b>249.275.650</b>	<b>234.293.071</b>	<b>6,39%</b>

##### 4.2.3.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

O valor apresentado a título de “**Ajustes de Exercícios Anteriores**” está demonstrado a seguir:

Título	2022
Incorporação - despesa corrente	350.461
Depreciação - despesa corrente	-168.085
Depreciação - obras concluídas	-100.057
<b>Ajuste de Exercícios Anteriores</b>	<b>82.319</b>

Referente a “**Depreciação - Obras Concluídas**”, houve a reclassificação da conta de “**Construções em Andamento**” para “**Instalações**” e “**Benfeitorias em Imóveis de Terceiros**”, refletindo no ajuste da depreciação no “**Patrimônio Social**”.

Em jan/22 o resultado da rubrica “**Ajustes de Exercícios Anteriores**” R\$ 220,77 mil foi transferido para a rubrica “**Superávit/Déficit Acumulado**”.

Adicionalmente foi realizada a transferência de R\$ 1,20 milhão da conta (-) “**Ajuste de Avaliação Patrimonial**” e R\$ 424,54 mil do subgrupo 4.1.1.2 “**Créditos a Receber**”, letra “e”, conta “**Departamento Conta Movimento**”, rubrica “**Fomento**” para a conta “**Superávit/Déficit Acumulado**”, referente a ajustes de exercícios anteriores.

#### Nota 5 Resultado

##### 5.1 Execução Orçamentária

O orçamento suplementado e a execução orçamentária aprovados para o exercício de 2022 estão demonstrados a seguir:



Títulos	Previsão Orçamentária	Execução Orçamentária	Análise Horizontal	Análise Vertical
<b>Receitas</b>				
Receitas de Contribuições	202.750.952	216.049.765	106,56%	41,44%
Receitas Financeiras	5.974.720	9.435.721	157,93%	1,81%
Receitas de Serviços	164.074.530	163.743.003	99,80%	31,41%
Outras Receitas Correntes	29.171.098	18.904.680	64,81%	3,63%
Transferências Correntes	71.047.009	77.177.639	108,63%	14,80%
Receitas de Capital	35.926.057	36.040.261	100,32%	6,91%
<b>Total Receitas</b>	<b>508.944.366</b>	<b>521.351.070</b>	<b>102,44%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Despesas</b>				
Pessoal e Encargos	266.692.968	265.957.674	99,72%	51,06%
Ocupações e Utilidades	13.957.990	11.567.530	82,87%	2,22%
Materiais	33.453.265	40.420.077	120,83%	7,76%
Transportes e Viagens	5.907.451	6.808.945	115,26%	1,31%
Material de Distribuição Gratuita	251.290	718.365	285,87%	0,14%
Serviços de Terceiros	67.757.045	76.274.215	112,57%	14,64%
Arrendamento Mercantil	997.622	1.242.566	124,55%	0,24%
Despesas Financeiras	20.159.975	16.077.022	79,75%	3,09%
Impostos, Taxas e Contribuições	1.232.540	1.697.051	137,69%	0,33%
Despesas Diversas	12.352.649	13.922.595	112,71%	2,67%
Transferências Correntes	8.071.133	8.362.328	103,61%	1,61%
Despesas de Capital	78.110.439	77.835.915	99,65%	14,94%
<b>Total Despesas</b>	<b>508.944.366</b>	<b>520.884.284</b>	<b>102,35%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Déficit/Superávit Orçamentário</b>		<b>466.786</b>		

As “**Receitas**” alcançaram 102,44% do orçamento previsto, 2,44% maior do que o orçado para o exercício e as “**Despesas**” realizam 102,35% do valor orçado, 2,35% maior do que as autorizadas, gerando “**Superávit Orçamentário**” de R\$ 466,79 mil.

No grupo de receitas, destacamos as “**Receitas de Contribuições**” que alcançaram 106,56% do orçamento previsto, 6,56% acima do orçado R\$ 13,30 milhões, impulsionado principalmente pela receita de Arrecadação Indireta e “**Transferências Correntes**” que superaram em 108,63%, 8,63% acima do orçado R\$ 6,13 milhões com destaque para os convênios firmados na execução de projetos na área de inovação.

Para o grupo de despesas, destacamos as linhas de “**Material de Consumo**” com realização de 120,83%, R\$ 6,97 milhões, principalmente na conta “**Material de Manutenção de Bens Móveis e Imóveis**” que objetivaram a modernização e padronização dos ambientes nas áreas de educação e tecnologia, e serviços prestados na área de tecnologia que demandaram mais insumos na sua operação e “**Serviços de Terceiros**” com realização de 112,57%, R\$ 8,52 milhões, especialmente na conta “**Serviços de Manutenção de Bens Móveis e Imóveis**” para atender demandas de adequação e correções emergenciais na infraestrutura das instalações.

A participação das despesas com pessoal e encargos sociais importaram em relação às receitas operacionais e às despesas correntes realizadas nos seguintes percentuais:



<b>% De Participação das Despesas Com Pessoal</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Em Relação à Receita Operacional (Receitas de Contribuições + Serviços)	70,03%	63,91%
Em relação às Despesas Correntes Realizadas	<u>60,03%</u>	<u>60,43%</u>

## 5.2 Administração Financeira

Em 2022 o “**Caixa e Equivalentes de Caixa**” alcançou o resultado demonstrado a seguir:

<b>Títulos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	99.731.000	62.283.015	60,13%
Saldo Financeiro do Exercício Atual	<u>116.445.348</u>	<u>99.731.000</u>	<u>16,76%</u>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b><u>16.714.348</u></b>	<b><u>37.447.985</u></b>	<b><u>-55,37%</u></b>

## 5.3 Saldo Financeiro Livre

Evidencia as “**Disponibilidades de Numerários**” para aplicação no exercício seguinte, conforme demonstradas a seguir:

<b>Títulos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa	116.445.348	99.731.000	16,76%
Créditos a receber	80.688.476	53.818.222	49,93%
Estoques	1.034.103	790.955	30,74%
Despesas Antecipadas	<u>4.222.043</u>	<u>5.293.709</u>	<u>-20,24%</u>
<b>Subtotal</b>	<b><u>202.389.970</u></b>	<b><u>159.633.886</u></b>	<b><u>26,78%</u></b>
Obrigações a pagar	<u>177.025.284</u>	<u>130.215.610</u>	<u>35,95%</u>
<b>Saldo Financeiro Livre</b>	<b><u>25.364.686</u></b>	<b><u>29.418.276</u></b>	<b><u>-13,78%</u></b>

## 5.4 Resultado Patrimonial

O “**Resultado Operacional**” apresentado se manteve uniforme com as estratégias definidas para o exercício de 2022. Nas “**Receitas**”, houve incremento de 17,08% nas **Contribuições** e 63,42% em **Convênios**, estas proporcionaram a realização de parcerias para execução de projetos nas áreas de Tecnologia e Inovação e na realização dos investimentos propostos. Para fortalecer os negócios em prol da Indústria de Santa Catarina, as parceiras firmadas e a gestão tiveram impacto para vencer os desafios enfrentados devido ao mercado cada vez mais competitivo na linha de negócio Educação, bem como contribuindo para aumentar os investimentos necessários para elevar a qualidade da operação dos serviços e o atingimento da meta do indicador de gratuidade regimental.




Em relação ao “**Resultado Não Operacional**” de 2021 houve um ajuste negativo proveniente de déficit atuarial da Previsc conforme resoluções MF/CNPC nº 30/2018 no valor de R\$ 2,96 milhões.

Em 2022 houve um retorno positivo referente ao pagamento da confissão de dívida Previsc no valor de R\$ 1,51 milhão sendo que a contrapartida reduz o resultado operacional. Obteve-se também, ganho na alienação de bens imóveis (terreno localizado em Blumenau) no valor de R\$ 7,80 milhões e bens móveis (máquinas, equipamentos e veículos) no valor de R\$ 1,18 milhão.

Adicionalmente houve um ajuste negativo de provisão do déficit atuarial da Previsc conforme resoluções MF/CNPC nº 30/2018 no valor de R\$ 1,85 milhão, bem como valores de provisões de contingências judiciais de natureza provável conforme relatório da DIJUR no valor de R\$ 484,13 mil.

O “**Resultado Patrimonial**” está demonstrado a seguir:

<b>Títulos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
Resultado Operacional	42.262.439	46.123.111	-8,37%
Resultado Não Operacional	-27.186.311	-28.014.290	-2,96%
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>15.076.129</b>	<b>18.108.821</b>	<b>-16,75%</b>

### **Nota 6 Ações de Recursos Humanos**

Manutenção da Central de Monitoramento do COVID-19 – “**CORA**”, pela Equipe de SSMA composta por: 1 médico, 1 enfermeiro, 25 técnicos em segurança do trabalho, 1 engenheiro de segurança do trabalho e 1 psicóloga) trabalhando nos atendimentos presenciais, telefônicos e vídeo.

Disponibilização do programa de convênio de **Teleconsulta de Psicologia**.

Implantação do **Canal "Desperte"**, voltado para notícias, dicas sobre saúde, qualidade de vida, segurança no trabalho e meio ambiente para os profissionais do SENAI.

Disponibilização de aulas de **Ginástica Laboral** (2 vezes na semana) para todos os funcionários.

**Rastreamento e Acompanhamento de Funcionários com Doenças Crônicas** com apoio da operadora de plano de saúde, compreendendo o acompanhamento de exames, medicamentos e teleconsultas, bem como atenção por nutricionistas de forma gratuita.

Realização de:



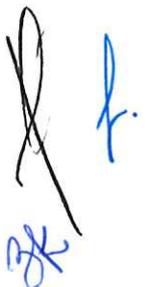
- **LIVEs via “Nossa rede – Workplace”** - sobre temas de promoção da saúde, prevenção de doenças, estímulo de vida saudável, bem-estar, diversidade e inclusão;
- **Campanhas de Prevenção a Saúde:** Janeiro Branco - Saúde Mental; Maio Amarelo - Segurança no Trânsito; Junho Vermelho - Doação de Sangue; Agosto Dourado - Gestantes; Setembro Amarelo - Prevenção ao suicídio; Outubro Rosa - Saúde da Mulher; Novembro Azul - Saúde do Homem; Dezembro Vermelho - HIV/AIDS;
- **Ações de Voluntariado e Sustentabilidade:** Conscientização sobre o dia nacional do voluntariado, doação de Sangue, doação de Mechas de Cabelo para pacientes com câncer, coleta de tampinhas plásticas para ONGs, arrecadação de alimentos e produtos de higiene para instituições sem fins lucrativos;
- **Vacinação da Gripe** - para funcionários e dependentes;
- **Check-up Executivo;**
- **Suporte para o Retorno das Atividades Presenciais;**
- **LIVEs sobre os Processos de RH** - “Papo de RH” facilitando o dia-a-dia das unidades;
- **Ajustes e Manutenções Contínuas** - noS Sistemas informatizados para atender obrigatoriedades do E-Social.

#### **Nota 7 Plano de Benefícios da Entidade à Empregados e Pós-Emprego**

- **Auxílio-Creche** - Destinado ao custeio de despesas escolares de colaboradores que possuem filhos ou enteados com idade entre 0 a 6 anos e 11 meses;
- **Plano de Saúde** - UNIMED;
- **Convênio FarmaSesi** - Oferecido aos colaboradores por meio de Convênio Farmácia, com limite de compras de 20% do seu salário;
- **Convênio Odontológico** - Oferecido aos colaboradores e dependentes com subsídio de 50%;
- **Vacina Antigripal** - Benefício de caráter preventivo, oferecido anualmente a todos os colaboradores;



- **Seguro de Vida em Grupo** - Concedido a todos os colaboradores, com subsídio de 100% pela empresa;
- **Auxílio Funeral** - Concedido para a família do colaborador ou aos dependentes do colaborador. O valor é estipulado de acordo com o ACT vigente;
- **Auxílio Dependente com Deficiência** - Equivalente a 01 (um) salário-mínimo para o colaborador que tiver um dependente com deficiência;
- **Convênio Seguro Automotivo e Residencial** - O convênio contempla seguro de automóveis, residencial e pessoal, com valores diferenciados para colaboradores do SENAI;
- **Previdência Privada – PREVISC** - Oferecido aos colaboradores, por meio da PREVISC;
- **Convênio Sesi - SENAI Educação** - Ofertado aos colaboradores e dependentes com desconto de 30%;
- **Convênio Sesi Clínica** - Oferecido aos colaboradores e dependentes viabilizando atendimento em diversas especialidades médicas e procedimentos laboratoriais e subsidiado em 50% pela empresa;
- **Programa de Participação no Resultados (PPR)** - Contempla todos os colaboradores, cujo pagamento está atrelado ao atingimento de metas anualmente, em regulamento próprio;
- **Academia** - Fornecido aos colaboradores alocados nas regionais em que há academia do Sesi;
- **Vale-Transporte** – Na forma da Lei 7.418/1985;
- **Ticket Alimentação ou Refeição** - Valores definidos anualmente pelo ACT da categoria e fornecidos de acordo com a Lei nº 6.321/1976.
- **Benefício Pós-Emprego – o Plano de Benefícios PREVISC – FIESC** é de caráter previdenciário estruturado na modalidade de Benefício Definido e apresenta-se fechado para novas adesões, e o **Plano de Benefícios FIESCPREV** é de caráter previdenciário estruturado na modalidade de Contribuição Variável, apresenta-se aberto para novas adesões. As contribuições são paritárias às contribuições dos participantes e variam em função do Salário na Patrocinadora do Plano.



Em agosto de 2000 houve processo de migração relacionado ao Plano PREVISC-FIESC, recepcionando os participantes do plano de Benefício Definido e, sobretudo, preservando o direito a rendas vitalícias para os participantes incluídos até 10/01/08.

A alteração regulamentar do Plano FIESCPrev, aprovada por meio da Portaria nº 869, de 14/12/20 e publicada no D.O.U em 17/12/20, dentre outras alterações, proporcionou aos atuais assistidos e pensionistas a opção de converterem suas rendas vitalícias em rendas financeiras.

O processo de conversão de renda oportunizou aos assistidos e pensionistas a quitação da parcela individual de responsabilidade sobre os déficits apurados até 31/12/20.

Em conformidade com a paridade contributiva estabelecida nas legislações previdenciárias, foi apurada a parcela total de responsabilidade do Patrocinador a qual consta em contrato de confissão dívida para fins de quitação e cumprimento da dívida relacionada à parcela do déficit quitada pelos assistidos e pensionistas por meio da conversão de renda.

Por fim quanto às premissas financeiras e atuarias determinou-se para o exercício de 2023, através de estudos de aderência das hipóteses atuariais, a manutenção das tábuas de mortalidade e definiu-se, seguindo as diretrizes propostas em estudo específico de taxas de juros e parâmetros definidos pela legislação em vigor, para o Plano de Benefícios FIESCPrev a redução da referida hipótese passando de 5,00% a.a para 4,93% a.a., e para o Plano de Benefícios PREVISC FIESC a redução da referida hipótese passando de 4,98% a.a. para 4,80% a.a.

O impacto efetivo dessas alterações será devidamente apurado na Avaliação Atuarial de encerramento do exercício de 2022.

#### **Nota 8 Avaliação da Administração Quanto à Capacidade de Continuidade Operacional da Entidade**

O SENAI/SC impulsiona a competitividade da indústria por meio de educação, inovação e serviços tecnológicos. É referência em educação profissional, formando técnicos em nível médio e superior aptos a contribuir para o desenvolvimento da indústria. Em 2022, foram 113,5 mil matrículas, implementadas em 50 unidades de Educação Profissional e um Centro Universitário (com a sede e mais quatro campi) e 23 unidades móveis. No total, são 609 laboratórios didáticos fixos e 343 salas de aula. No ano, seus sete institutos de tecnologia e três de inovação realizaram 28,5 mil horas de consultoria e 314,9 mil ensaios metrológicos, além de terem mobilizado R\$ 253,98 milhões em 64 projetos de inovação.



Ao longo dos anos vem consolidando suas operações com medidas de eficiência operacional, atingindo resultados sustentáveis, e mantendo a perspectiva de continuidade das operações. Em 2022, e para 2023, destacamos os seguintes resultados e ações:

- Receita de serviços - crescimento de 23,17% na comparação 2022 x 2021;
- Resultado Operacional positivo de R\$ 42,26 milhões;
- Índice de Liquidez Corrente de 1,14;
- O SENAI apresentou um incremento de 21% nas matrículas em serviços educacionais, na comparação 2022 x 2021, motivado, dentre outros aspectos, pelos cursos de qualificação, especialmente aqueles voltados às áreas de TIC;
- Na área educacional, concretizou um robusto plano de expansão da educação executiva com o início das atividades da Academia FIESC de Negócios, que atua na reinvenção da indústria, por meio da transformação de seus líderes. Também lançou a marca UniSENAI e fortaleceu a oferta do ensino superior com novas formações e parcerias nacionais e internacionais;
- No âmbito da Tecnologia e Inovação, tiveram destaque a ampliação da carteira de inovação, o fortalecimento de projetos aeroespaciais, a ampliação dos habitats de inovação, parcerias internacionais e consultorias de produtividade para micro e pequenas empresas;
- Consolidação do Programa de Compliance e Gestão de Riscos da entidade como uma relevante ferramenta que norteia os princípios e os atos de colaboradores, clientes, fornecedores e demais públicos.

Para 2023, estão previstos, dentre diversas ações, projetos para a consolidação da modelagem de negócio para atuação de Escolas móveis na educação profissional, visando ampliar e fortalecer o uso desses recursos no processo de ensino aprendizagem; a introdução de tecnologias inovadoras para digitalização e modernização dos processos e apoio ao negócio, de modo a promover um maior relacionamento/aproximação com os estudantes; a modernização dos Institutos SENAI de Tecnologia, possibilitando a oferta de novos produtos e aumento de competitividade.

Ainda em 2023, de acordo com o orçamento elaborado para o exercício, a projeção é entregar um resultado operacional positivo de R\$ 40,18 milhões.



### Nota 9 Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.



---

Fabrizio Machado Pereira  
Diretor Regional



---

Alfredo Piotrovski  
Diretor de Desenvolvimento Industrial e Corporativo da FIESC



---

Bianca Kirchner  
Contadora CRC/SC 025288/O-8